

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
 Abogado Mat. No. 2707  
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio Jurídico-Contable: Malecón 905 - 3er Piso  
 Telfs. 566261 - 566241 - Fax: 564484  
 e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
 Guayaquil - Ecuador

## CONTINENTAL DE PREDIOS S. A.

### BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

#### ACTIVO

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>US \$ 133,345.73</b>
CAJA BANCO	3,866.35	
CUENTAS POR COBRAR	122,193.70	
PAGOS ANTICIPADOS	7,279.34	
DEPOSITOS EN GARANTIA	6.34	
	<hr/>	
<b>ACTIVOS FIJOS</b>		<b>" 606,161.30</b>
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	606,161.30	
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>US \$ 739,507.03</b>

#### PASIVO Y PATRIMONIO

<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>US \$ 85,753.97</b>
CUENTAS POR PAGAR	70,874.73	
DOCUMENTOS POR PAGAR	720.00	
ACREEDORES DIVERSOS	14,159.24	
	<hr/>	
<b>PATRIMONIO</b>		<b>" 653,753.06</b>
CAPITAL SOCIAL	9,200.00	
RESERVAS	12,489.35	
RESERV. REV. DEL PATRIMONIO	232,078.81	
REEXPRESION MONETARIA	432,061.02	
UTILIDAD EJERC. ANTERIORES	44,015.97	
PERDIDA PRESENTE EJERCICIO (-)	76,092.09	
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>739,507.03</b>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio Jurídico-Contable: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## CONTINENTAL DE PREDIOS S. A.

### ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

<b>INGRESOS</b>		<b>US \$</b>	<b>53,760.28</b>
ARRIENDOS GANADOS	53,760.00		
INTERESES GANADOS	<u>0.28</u>		
<b>EGRESOS</b>		<b>US \$</b>	<b>129,852.37</b>
HONORARIOS PROFESIONALES	850.00		
IMPUESTOS PREDIALES Y TASAS	2,332.98		
CAMARAS	165.97		
UTILES Y PAPELERIAS	27.93		
AGUA	1,373.98		
CONTRIBUCIONES	454.92		
LUZ	25.04		
MANTENIMIENTO EDIFICIO	2,388.93		
SEGUROS CONSUMIDOS	2,901.92		
DEPRECIACION DEL EDIFICIO	24,262.52		
VARIOS	90.66		
IMUESTO CIRC. DE CAPITALES	409.94		
RESULTADO POR EXPOS. A LA INF	<u>94,567.58</u>		
<b>PERDIDA PRESENTE EJERCICIO</b>			<b><u>76,092.09</u></b>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio Jurídico-Contable: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## COMPañÍA ANONIMA CONTINENTAL DE PREDISO S.A.

### I

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

#### A) IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPañÍA

La compañía está legalmente constituida en la República del Ecuador desde el 30 de Septiembre de 1976 el objeto principal de la compañía es el de dedicarse a las actividades civiles de arrendador y en general administrador bienes raíces; así como adquisición, tenencia y disfruto, administración y ocasionalmente la enajenación de bienes inmuebles y valores fiduciarios (cédulas hipotecarias, bonos, obligaciones, acciones, de compañías participaciones sociales de compañías limitadas), pudiendo también ejecutar 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 SEISCIENTOS MIL SUCRES a la actualidad la COMPañÍA ANONIMA CONTINENTAL DE PREDIOS S.A.

Tiene un capital social de DOSCIENTOS TREINTA MILLONES DE

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio Jurídico-Contable: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

SUCRES que fueron legalizados mediante escritura pública otorgada por la Dra. Norma Plaza de García el 24 de Agosto de 1998 e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de Noviembre de 1998 en fojas No. 4371.

## **B) RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

La Compañía lleva su contabilidad por el sistema de partida doble, en idioma castellano y mantiene sus registros contables hasta el 31 de Marzo del 2000 en sucres y a partir del 1 de Abril del 2000 sus registros contables se lleva en dólares de los Estados Unidos de América. Dando así cumplimiento con lo que dispone el Art. 2 del Registro Oficial No. 57 del 13 de Abril del 2000. Es así, que a partir del 1 de Abril COMPAÑÍA ANONIMA CONTINENTAL DE PREDIOS S.A. hizo la conversión de los Estados financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización.

Las notas que siguen resumen estos principios y su aplicación en los estados financieros que se encuentran mencionados en las páginas anteriores.

## **C) CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre del 2000, el rubro Cuentas por Cobrar consistía en:

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio Jurídico-Contable: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

Juan Marcet Cía. Ltda.	\$	45.902.16
Equipos y Predios Cía. Ltda.		43.598.54
Extraper		25.608.28
Industrias Unidas Cía. Ltda.		6.784.72
Juan Marcet Ghiglione		300.00
		-----
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$</b>	<b>122,193.70</b>
		=====

## **D) CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

El saldo de cuentas por cobrar corresponde a los arriendos de locales y bodegas que Continental de Predios S.A. da en arriendo a Juan Marcet e Industrias Unidas por lo que al finalizar el ejercicio económico del 2000 el saldo por cobrar a Juan Marcet es de \$ 45,902.16 y el saldo de Industrias Unidas es de \$ 6,784.72.

## **E) CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS**

Al cierre del ejercicio económico del año 2000, la compañía no mantiene saldo.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio Jurídico-Contable: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## F) ACTIVO FIJO

Los asientos contables correspondientes a las cuentas de edificios e Instalaciones, Terrenos, están registrados al costo de adquisición.

Las renovaciones y mejoras se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, las reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo ni alargan su vida útil restante, se cargan a gastos a medida que se efectúan.

## G) DEPRECIACION

La compañía calcula la depreciación de sus activos fijos utilizando el método de línea recta y en base a lo dispuesto en el literal a) del numeral 6 del Artículo 17 del Reglamento General de Aplicación de Impuesto a la Renta.

Edificio	5 %
Instalaciones	10 %

Hasta 1990 los activos fijos fueron registrados al costo de adquisición más las revalorizaciones establecidas por el Decreto Ejecutivo 1149 de Septiembre de 1985. A partir de 1991 el costo y las revalorizaciones son ajustados de acuerdo con el sistema de corrección monetaria. En Marzo del año 2000, COMPAÑÍA ANONIMA CONTINENTAL DE PREDIOS S.A.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio Jurídico-Contable: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

hizo el ajuste de sus activos tanto por la devaluación como por la inflación cumpliendo con lo que indica la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC No 17, publicado en el Registro Oficial No. 57 del 13 de Abril del 2000

## H) ACTIVOS FIJOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

Terrenos	\$	214.061.14
Edificios e Instalaciones		647.000.73
		-----
		861.061.87
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		254.900.57
		-----
SALDO	\$	606.161.30

## I) DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2000, esta cuenta mantiene un saldo de \$ 720.00 con la Compañía Sul América.

## J) PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

Incumpliendo lo dispuesto en el numeral 11 del Artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía Anónima Continental de Predios S.A., no realizo la provisión de cuentas incobrables.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio Jurídico-Contable: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## **K) SISTEMA DE CORRECCION MONETARIA.-**

De acuerdo con las disposiciones legales, hasta el 31 de Marzo del 2000, Compañía Anónima Continental de Predios S.A. ha ajustado las cuentas no monetarias del balance y las cuentas del patrimonio, en base a la variación porcentual (32.81%) del índice nacional de precios al consumidor elaborado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC).

## **L) RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las Compañías transfieran a reserva legal un porcentaje no menor del 10 % de la Utilidad neta del año hasta acumular por lo menos el 50 % del Capital Social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentar el capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

La compañía para el ejercicio económico del 2000 no hizo la distribución para reserva legal.

Además la compañía mantiene un saldo por reserva facultativa de \$ 12,480.63.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio Jurídico-Contable: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## **M) RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO- CAPITAL ADICIONAL**

Al iniciar el ejercicio económico del 2000, el saldo de la cuenta Reserva por Revalorización del Patrimonio era de \$ 283,477.93.

Se hacen los asientos de ajuste por Corrección Monetaria de la cuenta patrimoniales hasta Marzo y los ajustes de la NEC 17. Al 31 de Diciembre del 2000, esta cuenta mantiene un saldo de \$ 232,078.81.

## **N) PARTICIPACION DEL PERSONAL EN LAS UTILIDADES**

La compañía Anónima Continental de Predios S.A. no tiene empleados en relación de dependencia. Su administración se la maneja a través de los servicios profesionales de un Gerente.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio Jurídico-Contable: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## II

### A) OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

En conformidad con lo dispuesto en el Artículo 284 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, emito el siguiente informe que contiene mi opinión respecto del cumplimiento, por parte de la COMPAÑÍA ANONIMA CONTINENTAL DE PREDIOS S.A., de sus obligaciones tributarias en materia de Impuesto a la Renta con obligaciones propias y como Agente de Retención del Impuesto al Valor Agregado, Retención en la Fuente y en el Impuesto del Valor Agregado, cobrado y pagado.

### B) REGISTROS CONTABLES

COMPAÑÍA ANONIMA CONTINENTAL DE PREDIOS S.A., lleva sus Registros Contables y los estados financieros de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos (Ver notas anteriores).

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio Jurídico-Contable: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## **C) IMPUESTO A LA RENTA**

Las declaraciones de Impuesto a la Renta presentada por la compañía ha sido revisada por las Autoridades Fiscales hasta el año de 1996, según consta en las Actas de Fiscalización extendidas por el Ministerio de Finanzas.

El Impuesto a la Renta se calcula a una tasa del 25% sobre las Utilidades tributables correspondiente al periodo comprendido del primero de Enero al treinta y uno de Diciembre del 2000.

## **D) RETENCION EN LA FUENTE**

COMPAÑÍA ANONIMA CONTINENTAL DE PREDIOS S.A., ha cumplido con lo dispuesto en el Art. 87 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, al actuar como agente de retención al haber pagado a sus proveedores y realizar las retenciones del 1%; en los pagos a profesionales retener el 5%.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio Jurídico-Contable: Malecón 905 - 3er Piso  
Telfs. 566261 - 566241 - Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## CONTINENTAL DE PREDIOS S. A. CUADRO DE IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

MES	No. DE FORM.	FECHA DE PAGO	ARRIENDOS	I.V.A.
ENERO	110114150	17/02/00	-	-
FEBRERO	110122101	16/03/00	8,960.00	1,075.20
MARZO	010391909	17/04/00	4,480.00	537.60
ABRIL	010522827	17/05/00	4,480.00	537.60
MAYO	010522828	19/06/00	4,480.00	537.60
JUNIO	110243203	17/07/00	4,480.00	537.60
JULIO	11024324	17/08/00	4,480.00	537.60
AGOSTO	110269972	18/09/00	4,480.00	537.60
SEPTIEMBR	210378640	17/10/00	4,480.00	537.60
OCTUBRE	110269971	13/11/00	4,480.00	537.60
NOVIEMBRE	110361788	18/12/00	4,480.00	537.60
DICIEMBRE	01819746	16/01/01	4,480.00	537.60
<b>TOTAL</b>			<b>\$53,760.00</b>	<b>\$6,451.20</b>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio Jurídico-Contable: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## CONTINENTAL DE PREDIOS S. A. CUADRO DE RETENCIONES EN LA FUENTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

MES	NUMERO DE FORM.	FECHA DE PAGO	RUBROS POR RETE		TOTAL PAGADO FISCO
			O. PAGOS ERS. NAT	O. PAGOS OCIEDADE	
ENERO	-	-	-	-	-
FEBRERO	-	-	-	-	-
MARZO	-	-	-	-	-
ABRIL	0058986	36,663.00	-	0.82	0.82
MAYO	-	-	-	-	-
JUNIO	10036235	36,724.00	1.03	0.03	1.06
JULIO	10030403	36,755.00	-	3.09	3.09
AGOSTO	000168561	36,787.00	1.02	-	1.02
SEPTIEMBR	200045108	36,816.00	12.50	-	12.50
OCTUBRE	000205018	36,843.00	28.44	-	28.44
NOVIEMBRE	000231688	36,878.00	2.05	-	2.05
DICIEMBRE	000236156	36,907.00	0.37	-	0.37
<b>TOTAL IMPUESTO RETENIDO</b>			<b>\$45.41</b>	<b>\$3.94</b>	<b>\$49.35</b>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio Jurídico-Contable: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## CONTINENTAL DE PREDIOS S. A.

### CUADRO DE RETENCIONES DEL IVA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

MES	No. DE FORM.	RETENCION IVA EFECTUAD	VA PAGAD E SERVICIOS OCIEDADE	IFERENCIA 12 % IVA	CREDITO FISCAL
ENERO	110114150				
FEBRERO	110122101		2.26	1,077.46	
MARZO	010391909		83.76	621.36	
ABRIL	010522827	826.56			288.96
MAYO	010522828		6.14	254.78	
JUNIO	110243203		20.93	558.53	
JULIO	11024324	1,102.08			564.48
AGOSTO	110269972		60.53	598.13	
SEPTIEMBR	210378640				26.88
OCTUBRE	110269971	826.56	84.12		231.68
NOVIEMBRE	110361788		24.54	330.46	
DICIEMBRE	01819746	551.04	4.44		9.00
<b>TOTAL IVA RETENID</b>		<b>3,306.24</b>	<b>286.72</b>	<b>3,440.72</b>	<b>1,121.00</b>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio Jurídico-Contable: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## CONTINENTAL DE PREDIOS COPRE S.A. ANEXO AL INFORME DE AUDITORIA TRIBUTARIA

En cumplimiento del oficio No. 08507 del 10 de abril del 2001 enviado por el departamento de la Dirección de Normativa Tributaria del Servicio de Rentas Internas detallamos la información siguiente:

### 1. DATOS DEL CONTRIBUYENTE SUJETO A EXAMEN

#### 1.1. Número de RUC del Contribuyente

El Registro Unico de Contribuyente de CONTINENTAL DE PREDIOS COPRE S.A. es el # 0990313164001, actualizado el 23 de abril del 2000.

#### 1.2. Domicilio Tributario

El domicilio tributario de la compañía esta ubicado Pedro Carbo # 1015 entre Colon y Sucre.

#### 1.3. Nombre y No. de Cédula del Representante Legal.

El Representante Legal de CONTINENTAL DE PREDIOS COPRE SOCIEDAD ANONIMA , es el señor Ingeniero Juan Marcet Ghiglione con cédula de Identidad # 0903772101 en calidad de Gerente General de la compañía por un lapso de 5 años, a partir del 21 de mayo de 1998.

#### 1.4. Nombre y No. De Cédula del Contador de la Compañía.

El contador de Continental de Predios Copre S.A., es el señor Cesar Wilfrido Villafuerte Andrade con cedula de Identidad # 130201909-4 y registro de contador # 0502.

#### 1.3. Tipo de contribuyente

Sociedad Anónima

#### 1.4. Revelar detalle de Titulos de Crédito del Contribuyente.

No Existen

#### 1.5. Revelar ultimo Periodo Fiscal en el que el contribuyente estuvo sujeto a fiscalización y/ o acto de determinación hasta el 31 de Diciembre del año 1997, bajo la administración de la Dirección General de Rentas ( DGR) y detalle de actas de fiscalización pendientes de pago o impugnadas, al 31 de Diciembre del 2000.

CONTINENTAL DE PREDIOS COPRE S.A. ha sido fiscalizada hasta el año de 1996 según actas de fiscalización # 12-03-4936 por concepto de Impuesto a la Renta .

#### 1.6. Revelar notificaciones de diferencias detectadas y/o actas de determinación comunicadas por el Servicio de Rentas Internas desde el 1 de enero del año 1998 , pendientes de justificación a la fecha del examen.

NO EXISTE

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio Jurídico-Contable: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## 2. DATOS DEL EXAMEN REALIZADO AL CONTRIBUYENTE:

### 2.1 Copia de la cédula analítica en el que conste la Conciliación tributaria. Detalle de la Conciliación de Impuesto a la Renta para el año 2000

DESCRIPCION	CAMPO	VALOR
PERDIDA DEL EJERCICIO	# 808	\$ 76.092.09
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	807	-0-
(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS	809	-0-
(-) 15% PART. DE TRABAJADORES	810	-0-
(-) 85% DIVIDENDOS	811	-0-
(-) OTRAS RENTASEXENTAS	812	-0-
UTILIDAD GRAVABLE	813	-0-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	814	-0-
(-) ANTICIPOS PAGADOS	815	-0-
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	816	3.563,07
SALDO FAVOR CONTRIBUYENTE	818	3.563.07

### 2.2. Descripción y cuantificación del efecto del efecto neto en la cuenta RESULTADO POR EXPOSICION A LA INFLACION generado como resultado de la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17 y campo de la declaración de Impuesto a la Renta en el que se incluye este valor.

El resultado de la aplicación de la NEC 17 es una pérdida por un valor de \$94.567.58 y en la declaración de Impuesto a la renta se la encuentra en el campo # 772.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio Jurídico-Contable: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs. 566261 – 566241 – Fax: 564484  
e-mail: mabegal @ gye.satnet.net  
Guayaquil – Ecuador

## CONTINENTAL DE PREDIOS COPRE S.A. ANEXO AL INFORME DE AUDITORIA TRIBUTARIA

En cumplimiento del oficio No. 08507 del 10 de abril del 2001 enviado por el departamento de la Dirección de Normativa Tributaria del Servicio de Rentas Internas detallamos la información siguiente:

### 1. DATOS DEL CONTRIBUYENTE SUJETO A EXAMEN

#### 1.1. Número de RUC del Contribuyente

El Registro Unico de Contribuyente de CONTINENTAL DE PREDIOS COPRE S.A. es el # 0990313164001, actualizado el 23 de abril del 2000.

#### 1.2. Domicilio Tributario

El domicilio tributario de la compañía esta ubicado Pedro Carbo # 1015 entre Colon y Sucre.

#### 1.3. Nombre y No. de Cédula del Representante Legal.

El Representante Legal de CONTINENTAL DE PREDIOS COPRE SOCIEDAD ANONIMA , es el señor Ingeniero Juan Marcet Ghiglione con cédula de Identidad # 0903772101 en calidad de Gerente General de la compañía por un lapso de 5 años, a partir del 21 de mayo de 1998.

#### 1.4. Nombre y No. De Cédula del Contador de la Compañía.

El contador de Continental de Predios Copre S.A., es el señor Cesar Wilfrido Villafuerte Andrade con cedula de Identidad # 130201909-4 y registro de contador # 0502.

#### 1.3. Tipo de contribuyente

Sociedad Anónima

#### 1.4. Revelar detalle de Titulos de Crédito del Contribuyente.

No Existen

#### 1.5. Revelar ultimo Periodo Fiscal en el que el contribuyente estuvo sujeto a fiscalización y/o acto de determinación hasta el 31 de Diciembre del año 1997, bajo la administración de la Dirección General de Rentas ( DGR) y detalle de actas de fiscalización pendientes de pago o impugnadas, al 31 de Diciembre del 2000.

CONTINENTAL DE PREDIOS COPRE S.A. ha sido fiscalizada hasta el año de 1996 según actas de fiscalización # 12-03-4936 por concepto de Impuesto a la Renta .

#### 1.6. Revelar notificaciones de diferencias detectadas y/o actas de determinación comunicadas por el Servicio de Rentas Internas desde el 1 de enero del año 1998 , pendientes de justificación a la fecha del examen.

NO EXISTE