

Quito, 1 de agosto del 2003

Señor Ing.  
Miguel Núñez  
PRESIDENTE DE COTECPRO  
Presente. –

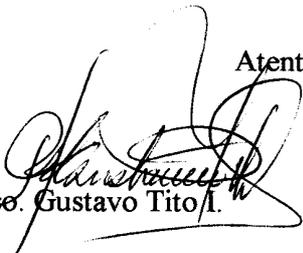
De nuestra consideración:

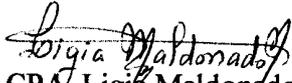
Terminada la revisión de los estados financieros de la Compañía, cerrados al 31 de diciembre del 2002, adjunto sírvase encontrar el informe que en nuestra calidad de comisarios lo hemos realizado, para que sea sometido a consideración de la Junta de Accionistas.

Es importante mencionar que por problemas ajenos a nuestra voluntad, este informe se entrega tardíamente.

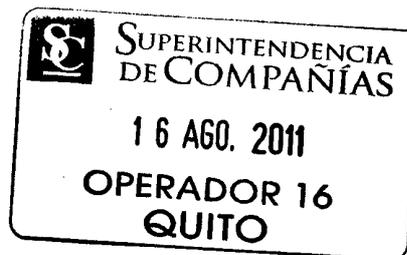
Seguros de haber cumplido con el encargo realizado, nos suscribimos de usted.

Atentamente,

  
Eco. Gustavo Tito/I.

  
CPA, Ligia Maldonado

COMISARIOS



Quito, 23 de julio del 2003

Señores  
JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS  
Presente. –

Señores Accionistas:

En la Junta General de Accionistas, del día lunes 7 de mayo del 2001, fuimos designados como COMISARIOS de la compañía, por el período de dos años en tal virtud y dando cumplimiento a lo que señala el numeral 2 del Art. 273 de la Ley de Compañías, presentamos a usted el informe, conteniendo nuestra opinión sobre el cumplimiento las normas estatutarias, legales y las que obliga el Régimen Tributario Interno, así como del cumplimiento de las resoluciones de la Junta General, y el Directorio.

El presente informe incluye comentarios específicos sobre la calidad del control interno existente en la compañía, así como el dictamen sobre la razonabilidad de los estados financieros, a la terminación del año 2002

#### **COMENTARIOS SOBRE EL MARCO LEGAL**

COTECPRO, mediante escritura pública otorgada por el Doctor Fernando Arregui de la Notaría Trigésima Novena el día 23 de septiembre suscribió su aumento de capital, no obstante esta gestión, en el año 2002 no se procedió a la emisión y entrega de los nuevos títulos a los señores accionistas, seguramente la entrega se la concretará en el año 2003.

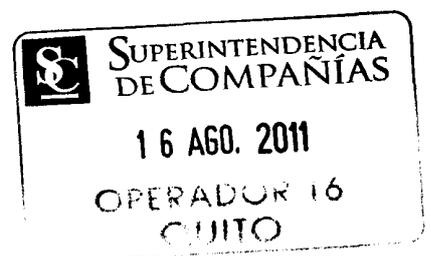
Por lo anotado, el nuevo Capital Social de la compañía es de \$ 912.00, produciéndose un incremento por el valor de \$ 633.84, con relación al capital registrado al cierre del ejercicio económico del año 2001.

Este incremento fue realizado mediante la transferencia contable de valores de la cuenta denominada Aportes para Futura Capitalización a Capital Social.

#### **COMENTARIOS SOBRE LA ADMINISTRACIÓN**

##### **▪ GERENCIA GENERAL**

El Ing. Roberto Aguirre, gerente de la empresa, reseña la actividad desarrollada durante el año 2002, cubriendo aspectos de tipo legal, administrativo, actividades de la



*Handwritten signature*

compañía y un análisis breve sobre el balance de resultados, no hace ningún comentario sobre el balance de situación, ni sobre la ejecución presupuestaria.

Dentro de los aspectos legales, cabe mencionarse el acuerdo logrado entre el representante del Servicio de Rentas Internas SRI, y COTECPRO sobre el incumplimiento tributario que la compañía venía manteniendo desde años anteriores.

En la parte administrativa puede destacarse el convenio de cooperación suscrito con ASOPROYTEC, para utilizar las oficinas de esa institución.

A criterio de los comisarios, el informe de gerencia cubre de manera general todos los aspectos inherentes a sus funciones.

**DIRECTORIO**

En el ejercicio económico del 2002, el Directorio de COTECPRO tuvo seis (6) sesiones ordinarias y una extraordinaria realizada el día viernes uno de marzo, con la exclusiva finalidad de considerar y aprobar la solicitud de crédito de \$ 1000.00 pedida por la Asociación de Ingenieros.

En sesión ordinaria del 31 de enero del 2002 El Directorio ratifica la concesión de un crédito de \$ 4.000 a la Asociación de Ingenieros de la E.E.Q.S.A.

En sesión ordinaria del 4 de julio del 2002, se aprueba el nombramiento del Ing. Miguel Núñez como presidente de COTECPRO, y su posterior inscripción en el Registro Mercantil.

Respecto de la revisión de cada una de las actas, puede señalarse que la administración ha dado cumplimiento de todas las resoluciones en ellas adoptadas.

**COMENTARIO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

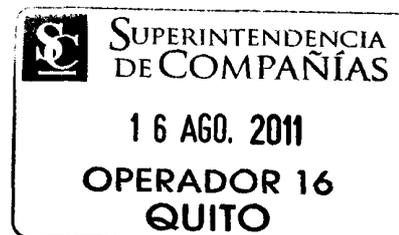
**OBSERVACIONES SOBRE EL REGISTRO CONTABLE**

Luego de la revisión de todos los documentos que sirven de soporte al registro contable, se encontró:

Se mantienen las mismas irregularidades que se habían señalado en el informe de Comisarios del año 2001, como son:

- Registro irregular de las ocupaciones, de los consumos telefónicos y daños menores al menaje entregado a los socios que ocupan los departamentos.
- falta de soportes, en los boletines de diario,
- Algunos de ellos no estaban adecuadamente contabilizados, su codificación contable no correspondía a la naturaleza de la transacción.

*[Handwritten signature]*



- El saldo de las cuentas por cobrar tuvo que ser modificado al corregir los errores encontrados por lo que realizaron una serie de ajustes contables.
- Realizadas las correcciones, el resultado del ejercicio varió en relación al inicialmente presentado, arrojando una utilidad de \$ 973.19.
- No se han encontrado varios órdenes de ocupación, en el archivo correspondiente tampoco se archivan las anuladas.

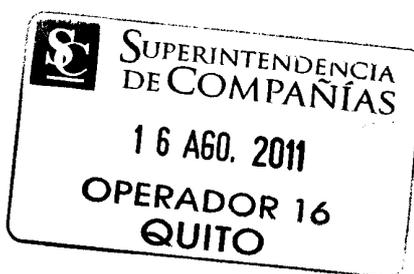
**CONCLUSIONES**

- Todo el proceso contable, ha sido llevado muy a la ligera hecho que ha provocado los permanentes errores, y que los estados financieros no sean correctos.
- Las actividades desarrolladas por la administración, en el año 2002, se ejecutaron de acuerdo al plan de Trabajo presentado por la gerencia, dándose especial atención al mantenimiento de las instalaciones del complejo.  
El mantenimiento efectuado tuvo el costo de \$ 3.675.07, Se sigue amortizando el costo de Organización y Constitución de la empresa, a razón de \$ 28.02 por año. Esta aplicación contable terminará en el año 2005.
- La administración ha dado cumplimiento a las resoluciones del Directorio.
- En el ejercicio económico del 2002, se regularon los pagos por los sueldos de la señora Carmen Contreras.
- Pese a las gestiones efectuadas por la administración con varias aseguradoras, no se ha concretado la contratación del seguro para la protección de las instalaciones.
- En el balance general, y en especial dentro de los Activos Fijos, se ha contabilizado el retiro por deterioro de los equipos de computación y de oficina que terminaron su vida útil, consiguiéndose con esta regulación disminuir los gastos por depreciación.

**RECOMENDACIONES**

- La administración deberá mejorar el control interno, a fin de que los documentos contables, reflejen adecuadamente la naturaleza de la transacción, y los resultados que se obtengan en los estados financieros sean razonables.
- No estamos de acuerdo en que a la contadora, se le cancele el valor de las comisiones, en razón de que el trabajo realizado no amerita este pago.
- Los cobros y depósitos a favor de la compañía, se deben efectuar oportunamente
- Definir en base al estudio pertinente sobre la conveniencia de contratar los seguros que amparen a las instalaciones del complejo vacacional de Castelnuovo
- Legalizar la tenencia de la acción comprada a la señora Martha Valladares, que aparece dentro del Activo Corriente con el valor de \$ 200.00, hasta tanto y ha pedido de los comisarios la cifra mencionada deberá ser contabilizada dentro de Otros Activos.
- En consideración a que el resultado obtenido en el año 2002 es positivo y al igual que en los ejercicios económicos anteriores, sugerimos que luego de las deducciones de ley, sea compensado con la pérdida de ejercicios anteriores, que al cierre del ejercicio analizado tiene el valor de \$ 98.39

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten initials]*



Finalmente y en función del análisis realizado y de las correcciones efectuadas, en nuestra calidad de comisarios, manifestamos que los estados financieros reflejan de una manera razonable la posición económico financiera de la compañía.

Atentamente,

  
Eco. Gustavo Tito I.

  
CPA Ligia Maldonado N.

Comisarios

