

## **INFORME DE REVISION**

A los veinte y seis días del mes de junio de dos mil trece, se pone en consideración el informe de la revisión efectuada a los Estados Financieros cortados al 31 de diciembre de dos mil doce y cuya fuente motivo de esta revisión fueron Balance General al 31 de diciembre de 2012, Estado de Resultados por el periodo uno de enero al 31 de diciembre de 2012, Balance de Comprobación, Libro Diario y Libro Mayor, documentación entregada por el Señor Gerente Eco. Gustavo Tito I.

### **ANTECEDENTES**

COTECPRO S.A. DISEÑO CONSTRUCCION Y TURISMO, es una compañía que se dedica a la prestación de servicios, siendo la única fuente de ingresos el alquiler de las villas vacacionales de Castelnuovo; cuyos ingresos permiten la operación de la Compañía.

### **SISTEMA FINANCIERO**

#### **CONTROL INTERNO**

De la revisión al sistema de control interno de COTECPRO S.A. todos sus registros y operaciones están enmarcadas en los principios de contabilidad generalmente aceptados.

#### **ANALISIS DE LOS ASIENTOS CONTABLES..-**

De la revisión efectuada debo indicar que cumplen con los principios básicos de contabilidad generalmente aceptada; es decir el principio de la partida doble, débito igual crédito.

**ANÁLISIS DE ESTADOS FINANCIEROS**

Se ha recibido toda la ayuda por parte de la administración de la Compañía para el desempeño de mi función.

COTECPRO S.A., al 31 de diciembre de 2012 preparó sus Estados Financieros sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**ESTADO DE SITUACION.**

**1.- ACTIVOS**

**ACTIVOS CORRIENTES**

**CUENTA 111- ACTIVO DISPONIBLE.-**

El saldo al 31 de diciembre de 2012 fue de US\$ 834.91 y tenía la siguiente

Conformación:

<b>CONCEPTO</b>	<b>US\$</b>
Fondo Rotativo	50.00
Banco Pichincha Cuenta Corriente	784.91
<b>TOTAL ACTIVO DISPONIBLE</b>	<b>834.91</b>

El valor registrado en la cuenta bancos esta depositado en EL Banco Pichincha; siendo la Cuenta Corriente, donde se registra el mayor movimiento del ejercicio económico 2012.

Con respecto a las Conciliaciones Bancarias debe indicar que están presentadas con corte al 31 de diciembre de 2012.

**ACTIVO EXIGIBLE.**

**CUENTA 1122.- CUENTAS POR COBRAR.-**

El saldo al 31 de diciembre de 2012 es de US\$ 60.00 y cuya conformación es la Siguiente:

CONCEPTO	US\$
Financiamiento Ocupaciones	60.00
<b>TOTAL ACTIVO EXIGIBLE</b>	<b>60,00</b>

**CUENTA 1124 IMPUESTOS.**- El saldo al 31 de diciembre de 2012 es de US\$ 570.15,

Cuya conformación es la siguiente:

CONCEPTO	US\$
Impuesto Pagado	265.93
Anticipo de Impuesto a la Renta	304.22
<b>TOTAL ACTIVO EXIGIBLE</b>	<b>570.15</b>

**ACTIVO NO CORRIENTE.-**

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-**

**CUENTA 121 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE.-** El saldo al 31 de

diciembre de 2012

es de US\$ 46.487.65 y cuya conformación es:

CONCEPTO	US\$
Equipo de Computación	1.285.64
Muebles y Enseres	6.799.58
Bomba de Agua	774.77
Villas Castelnuovo	37.627.66
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>46.487.65</b>

**CUENTA 15.- DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-**

El saldo al 31 de diciembre de 2012 es de US\$ -4.419.76 y cuya conformación es:

CONCEPTO	US\$
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	-1.285.64
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres.	-2.231.55
Depreciación Acumulada Bomba de Agua.	-305.93
Depreciación Acumulada Villas Castelnuovo	-596.64
<b>TOTAL DEPRECIACIÓN ACUNULADA</b>	<b>-4.419.76</b>

Cabe indicar que el Equipo de Computación, se encuentra totalmente depreciado.

Señalando a demás que el valor neto de Propiedad Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2012 es de US\$ 42.067,89.

**CUENTA 1218 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO DEPRECIABLE.-** El saldo al 31 de diciembre

de 2012 es de US\$ 71.401.88, correspondiente a la cuenta Terreno.

#### **OTROS ACTIVOS**

**CUENTA 161.- ACCIONES Y PARTICIPACIONES.-** El saldo al 31 de diciembre de 2012 es de US\$.35.200.00

Llegando a determinarse al 31 de diciembre de 2007 un Total de Activos de US\$ 150.134.83.

**PASIVOS.**

**PASIVOS CORRIENTES.-**

**CUENTA 211.- COMPROMISOS LABORABLES.**

**CUENTA 2114.- APORTE PERSONAL I.E.S.S.-** El saldo al 31 de diciembre de 2012

Es de US\$ 13.65.

**CUENTA 2115.- APORTE PATRONALES I.E.S.S.-** El saldo al 31 de diciembre de 2012

es de US\$19.42.

**CUENTA 212.- ACREDITORES VARIOS.-** El saldo al 31 de diciembre de 2012 es de

US\$2.992.64.

Se debería realizar el saneamiento de esta cuenta contable.

**CUENTA 213.- IMPUESTOS POR PAGAR.-** El saldo al 31 de diciembre de 2012, es de

US\$ 27.36, 12% Iva retenido empleados, de

US\$ 20.16 y 2% retención en la Fuente por US\$ 7.20.

**PATRIMONIO.-** Las cuentas de mayor interés para los accionistas son las de

Patrimonio.

**CUENTA 311 CAPITAL PAGADO.-** El saldo al 31 de diciembre de 2012 es de US\$

912.00 y cuya conformación es la siguiente:

CONCEPTO	US\$
Capital Pagado	912.00
Capital Suscrito	912.00

<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO</b>	912.00
-------------------------------	--------

**CUENTA 312. APORTE FUTURA CAPITALIZACION.**- El saldo al 31 de diciembre de 2012 es de US\$ 39.201.44.

**CUENTA 32 RESERVAS.**- Este grupo de cuentas son parte del Patrimonio de los accionistas, el saldo al 31 de diciembre de 2012 es de US\$ 108.876.74 y está conformado de la siguiente manera:

<b>CONCEPTO</b>	<b>US\$</b>
Reserva Legal, Facultativa, Estatutaria	164.43
Reserva de Capital	1.516.50
Reserva Por valuación de Activos	107.195.81
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>108.876.74</b>

**CUENTA 331.- RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES.**- El saldo al 31 de

Diciembre de 2012 es US\$(-2.413.35).

**RESULTADOS DE PERIODO.**- El Balance al 31 de diciembre de 2012 registra una utilidad de US\$ 504.93 valor que se cierra el Estado de Resultados a la misma fecha. La Utilidad de COTECPRO S.A., se explica de la siguiente manera:

Si a los ingresos Operacionales y no operacionales por US\$ 13.965.29 se resta los Gastos Operacionales, Gastos de Depreciación Propiedad, Planta y Equipo y Gastos varios por el valor de US\$ 13.459.36, arroja una utilidad de US\$ 504.93.

**OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2012.**

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes de la situación financiera de COTECPRO S.A. al 31 de diciembre de 2012 y el correspondiente resultado de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha de conformidad con la ley, principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigente en la República del Ecuador; así como también a las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF).

Por lo expuesto anteriormente someto a consideración la aprobación final del Balance General de COTECPRO S.A. al 31 de diciembre de 2012 y el correspondiente Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha.

**OPINION SOBRE EL CONTROL TRIBUTARIO.-** Se encuentra enmarcado de acuerdo A lo que señala la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno.

Quito, 26 de junio de 2013

Eco. Gustavo Tito I.

GERENTE COTECPRO DISEÑO CONSTRUCCION Y TURISMO

Presente

De mi consideración:

Adjunto a la presente se servirá encontrar el informe de la Revisión realizada a los Estados Financieros cortados al 31 de diciembre de 2012; para los fines consiguientes.

Atentamente,

C.P.A. Armando E. Pazmiño B.

CODIGO 20962