

## **INFORME DE REVISION**

A los veinte y ocho días del mes de abril de dos mil quince, se pone en consideración el informe de la revisión efectuada a los Estados Financiero cortados al 31 de diciembre de dos mil catorce y cuya fuente motivo de esta revisión fueron Balance General al 31 de diciembre de 2014, Estado de Resultados por el período 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 , Libro Diario y Libro Mayor, documentación entregada por la Señora Mercedes Cueva.

## **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.

### **DEL LIBRO MAYOR.**

Es necesario que en el reporte del Libro mayor conste el número de asiento

Correspondiente.

**ESTADO DE SITUACION.**

**1.- ACTIVOS**

**ACTIVOS CORRIENTES**

**CUENTA 111- ACTIVO DISPONIBLE.-**

El saldo al 31 de diciembre de 2014 fue de US\$ 4.822,90 y tenía la siguiente

Conformación:

<b>CONCEPTO</b>	<b>US\$</b>
Fondo Rotativo	00.00
Banco Pichincha Cuenta Corriente	4.822.90
<b>TOTAL ACTIVO DISPONIBLE</b>	<b>4.822,90</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 2014.

**ACTIVO EXIGIBLE.**

**CUENTA 11245.- ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA.-**

El saldo al 31 de diciembre de 2014 es de US\$ 951.90 y cuya conformación es la

Siguiente:

<b>CONCEPTO</b>	<b>US\$</b>
Anticipo Impuesto a la Renta	951.90
<b>TOTAL ACTIVO EXIGIBLE</b>	<b>951.90</b>

COMISARIO 2014

**ACTIVO DEPRECIABLE.-**

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-**

**CUENTA 121 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE.-** El saldo al 31 de  
diciembre de 2014

es de US\$ 44.427.24 y cuya conformación es:

CONCEPTO	US\$
Muebles y Enseres	6.799.58
Edificios	37.627.66
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>44.427.24</b>

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

El saldo al 31 de diciembre de 2014 es de US\$ -4.749.21 y cuya conformación es:

CONCEPTO	US\$
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres.	-2.741.52
Depreciación Acumulada Villas Castelnuovo	-2.007.69
<b>TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>-4.749.21</b>

Señalando a demás que el valor neto de Propiedad Planta y Equipo depreciable al 31 de diciembre de 2014 es de US\$ 39.678.03.

**CUENTA 1218 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO DEPRECIABLE.-** El saldo al 31 de diciembre de 2014 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 2014 es de US\$.35.200.00.

Llegando a determinarse al 31 de diciembre de 2014 un Total de Activos por el valor de US\$ 152.054.71.

**PASIVOS.**

**PASIVOS CORRIENTES.-**

**CUENTA 212.- ACREEDORES VARIOS.**

**CUENTA 2125.- CONDOMINIO POR PAGAR.-** El saldo al 31 de diciembre de 2014  
es de US\$ 4.348.00.

**CUENTA 213.- IMPUESTOS POR PAGAR.-** El saldo al 31 de diciembre de 2014, es de  
US\$ 51.43, 12% Iva cobrado por

Ocupaciones.

**CUENTA 22 .- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS.-** El saldo al 31 de diciembre  
De 2014,es de US\$

4.201.07.

**CUENTA 23.- ANTICIPOS COMPRA DE VILLAS.-** El saldo al 31 de diciembre de 2014  
Es de US\$ 7.630.00.

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

**CUENTA 311 CAPITAL SOCIAL.-** El saldo al 31 de diciembre de 2014 es de US\$  
912.00 y cuya conformación es la siguiente:

<b>CONCEPTO</b>	<b>US\$</b>
Capital Pagado	278.16
Capital Suscrito	633.84
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>912.00</b>

**CUENTA 312. APOORTE FUTURA CAPITALIZACION.-** El saldo al 31 de diciembre de 2014 es de US\$ 27.701.44.

**CUENTA 32 RESERVAS.-** Este grupo de cuentas son parte del Patrimonio de los accionistas, el saldo al 31 de diciembre de 2014 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.- UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIO.-** El saldo al 31 de diciembre de 2014 es de US\$176.06.

**CUENTA 34.- RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES.-** El saldo al 31 de diciembre de 2014 es de US\$(-1.842.03), que es el resultado de la Utilidad año 2012 de US\$ 504.93, la Pérdida de años por el el valor de US4 (- 2.413.35) y la Utilidad año 2013 de US\$ 66.39.

**RESULTADOS DE PERIODO.-** El Balance al 31 de diciembre de 2014 registra una Utilidad de US\$ 176.06, 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\$ 14.309.59 se resta los Gastos Operacionales, Remuneraciones, Gastos de Depreciación Propiedad, Planta y Equipo y Gastos Generales por el valor de US\$14.133.53, arroja una utilidad en el período de US\$ 176.06.

**OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014.**

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 2014 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 2014 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.



CPA. ARMANDO PAZMIÑO B.  
REGISTRO No.20962