

Quito, 17 de abril de 2017.

Señora

MERCEDES CUEVA.

GERENTE GENERAL DE COTECPRO S.A.

Presente.

De mi consideración:

Adjunto a la presente se servirá encontrar el Informe de la Revisión realizada a los Estados Financieros de COTECPRO S.A , correspondientes al período económico 2016.

Atentamente,

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a central vertical stroke, positioned over the typed name.

C.P.A. Armando E. Pazmiño B.

CODIGO NO.20962.

INFORME DE REVISION

A los diez días del mes de abril de dos mil diecisiete, se pone en consideración el informe de la revisión efectuada a los Estados Financiero cortados al 31 de diciembre de 2016 cuya fuente motivo de esta revisión fueron Balance General al 31 de diciembre de 2016, Estado de Resultados por el periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, Libro Diario y Libro Mayor, documentación entregada por la Señora Mercedes Cueva Gerente General.

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 se realizaron registros contables comenzando con numeración secuencial desde 100000000 hasta el 100000050, sin encontrar ninguna novedad y en los cuales se aplica en principio de la Partida Doble debe igual al haber, según se puede determinar con el registro del libro diario.

DEL LIBRO MAYOR.

En la revisión realizada se determina que no existe ninguna novedad con respecto a los registros realizados.

ANÁLISIS DE ESTADOS FINANCIEROS

RESPONSABILIDAD.

Las aseveraciones efectuados en los *Estados Financieros* cortados al 31 de diciembre de 2016 son *total* responsabilidad de Gerencia General.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre las bases de las revisiones y verificaciones efectuadas.

Los *Estados Financieros* de COTECPRO S.A. Están preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y en los cuales se han observado los principios de contabilidad de general aceptación.

ESTADO DE SITUACION.

1.- ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

CUENTA 1.1.1.- ACTIVO DISPONIBLE.-

El saldo al 31 de diciembre de 2016 fue de US\$ 3 680,58.

DETALLE DEL ACTIVO DISPONIBLE.

CONCEPTO	US\$
Banco Pichincha Cuenta Corriente	3 680,58
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE	3 680,58

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 2016.

ACTIVO EXIGIBLE.

CUENTA 1.1.1.3.- CUENTAS POR COBRAR.-

El saldo al 31 de diciembre de 2016 es de US\$10 000,00,.

DETALLE CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	US\$
Cuentas por cobrar (Lauro Larretegui)	10 000,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	10 000,00

CUENTA 1.1.1.4.- CREDITO TRIBUTARIO.-

El saldo al 31 de diciembre de 2016 es de US\$ 1 304,09 y cuya conformación es la

Siguiente:

CREDITO TRIBUTARIO

CONCEPTO	US\$
Retenciones en la Fuente	907,00
Pago Anticipo Impuesto a la Renta	397,09
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO	1 304,09

ACTIVO NO CORRIENTE.-

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

CUENTA 1.2.1 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- El saldo al 31 de diciembre de 2016

es de US\$ 35 414,22 y cuya conformación es:

DETALLE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	US\$
Muebles y Enseres	6 834,48
Edificios	28 580,74
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	35 415,22

CUENTA 1.2.1.2.- DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

El saldo al 31 de diciembre de 2016 es de US\$ -6 359,76 y cuya conformación es:

DETALLE DEPEC. ACUMULADA PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	US\$
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres.	-3 424,96
Depreciación Acumulada Villas Castelnuovo	-2 934,80
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-6 359,76

Señalando a demás que el valor neto de Propiedad Planta y Equipo depreciable al 31 de diciembre de 2016 es de US\$ 29 055.46.

CUENTA 1.2.1.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO DEPRECIABLE.- El saldo al 31 de diciembre de 2016 es de US\$ 53 551,41; correspondiente a la cuenta Terreno.

CUENTA 1.2.2.- OTROS ACTIVOS

CUENTA 1.2.2.1.- ACCIONES Y PARTICIPACIONES.- El saldo al 31 de diciembre de 2016 es de US\$.35.200.00.

Llegando a determinarse al 31 de diciembre de 2016 un Total de Activos por el valor de US\$ 132 791,54.

PASIVOS.

PASIVOS CORRIENTES.-

CUENTA 2.1.- PASIVO CORRIENTE.- El saldo al 31 de diciembre de 2016 es de US\$
1 708,07.

CUENTA 2.1.2.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR.- El saldo al 31 de diciembre de 2016
es de US\$ 78.07, Sra. Mercedes Cueva.

CUENTA 2.1.3.- ANTICIPO COMPRA VILLAS.

CUENTA 2.1.3.1.-ANTICIPO COMPRA VILLAS.- El saldo al 31 de diciembre de 2016
es de US\$ 1 630,00 y cuya conformación
es:

DETALLE ANTICIPO COMPRA VILLAS

CONCEPTO	US\$
Carlos Coba	800,00
Pablo Echeverría	830.00
TOTAL ANTICIPO COMPRA VILLAS	1 630,00

PASIVO NO CORRIENTE.-

2.2.2. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO.

CUENTA 2.2.2.1.- ACCIONISTAS.- El saldo al 31 de diciembre de 2016 es de
US\$ 20 041,44.

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

CUENTA 3.1.1. CAPITAL SUSCRITO.- El saldo al 31 de diciembre de 2015 es de US\$
912.00 y cuya conformación es la siguiente:

DETALLE CAPITAL SUSCRITO

CONCEPTO	US\$
Capital Pagado	278.16
Capital Suscrito	633.84
TOTAL CAPITAL SUSCRITO	912.00

CUENTA 3.1.2. RESULTADOS.- Saldo al 31 de diciembre 2016 es de US\$ 893,29

Y cuya conformación es:

DETALLE CUENTA DE RESULTADOS

CONCEPTO	US\$
Resultados Acumulados	(1 342,90)
Resultado del Ejercicio Utilidad	2 236,19
TOTAL RESULTADOS	893,29

CUENTA 3.1.3. RESERVAS.- Este grupo de cuentas son parte del Patrimonio de los

accionistas, el saldo al 31 de diciembre de 2016 es de

US\$ 108.876.74 y está conformado de la siguiente manera:

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

Llegando a determinarse al 31 de diciembre de 2016 un Total de Pasivo más Capital y Patrimonio el Valor de US\$ 132 791.54.

RESULTADOS DE PERIODO.- El Balance al 31 de diciembre de 2016 registra una Utilidad de US\$ 2 236,19, 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 Otros ingresos por el valor de US\$ 13 170,76, se resta los Costos, Costos Administrativos e Impuestos y Gastos de Depreciación por el valor de US\$ 10 934,57 arroja una utilidad de US\$ 2 236,19.

SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016.

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 2016 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).

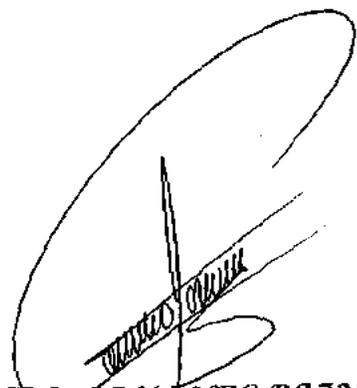
Por lo expuesto anteriormente someto a consideración la aprobación final de los

COMISARJO 2016

Estados Financieros de COTECPRO S.A. al 31 de diciembre de 2016.

OPINION SOBRE EL CONTROL TRIBUTARIO.- Se encuentra enmarcado de acuerdo

A lo que señala la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno.



GERARDO PAZMINO B.

CPA GERARDO PAZMINO B.