

INFORME DE REVISION AÑO 2017

A los cinco días del mes de abril de dos mil dieciocho, se pone en consideración el informe de la revisión efectuada a los Estados Financieros cortados al 31 de diciembre de 2017: Balance General, Estado de Resultados, 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.

CONTROL INTERNO AL SISTEMA FINANCIERO

En calidad de Comisaria presento a ustedes el informe y opinión basada en la revisión efectuada sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada por la Gerencia General en relación a la situación financiera y resultado de operaciones de COTECPRO S.A. por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.

La preparación y presentación de los estados financieros es de responsabilidad de la Administración así como también la implementación y mantenimiento de controles internos para la preparación y presentación de los estados financieros.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos y normas contables considerados necesarios e incluyendo pruebas selectivas de los registros contables. También se ha revisado el Balance General, el Balance de Comprobación y el Balance de Resultados.

ANALISIS DE LOS ASIENTOS CONTABLES DEL LIBRO DIARIO

Del análisis realizado a los registros contables que comienzan con el número 56 del 24 de febrero y terminan en el número 158 de fecha 31 de diciembre de 2017, registrados en orden cronológico a excepción de pocos casos en los que el orden numérico no corresponde al cronológico. Sin embargo todos ellos aplican el principio de la Partida

Doble (Debe igual al Haber), según se puede determinar luego de la revisión a los registros del libro diario.

DEL LIBRO MAYOR.

En la revisión realizada se determina que no existe ninguna novedad con respecto a los registros efectuados en cada una de las cuentas del Libro Mayor ya que están acordes con los asientos del Libro Diario.

ANÁLISIS DE ESTADOS FINANCIEROS

En mi opinión, los Estados Financieros de COTECPRO presentan, en todos los aspectos la situación financiera de COTECPRO al 31 de diciembre de 2017 y el resultado de sus operaciones por el año terminado, los mismos que han observado los principios de contabilidad de general aceptación.

ESTADO DE SITUACION.

1.- ACTIVO

1.1 ACTIVO CORRIENTE

Se parte de un saldo al 31 de diciembre 2016 de US\$ 3 680,58 y el valor al 31 de diciembre de 2017 fue de US\$ 6 976.47, según el siguiente detalle:

CONCEPTO	US\$
Bancos (Banco Pichincha Cuenta Corriente)	5 672,38
Impuestos y Retenciones	907,00
Impuestos Anticipados	397,09
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	6 976,47

Cabe señalar que en el valor de Impuestos y Retenciones es el mismo al registrado al

31 de diciembre de 2016.

En este detalle no aparece ningún valor por cuentas por cobrar, pues no existe ningún valor pendiente de cobro.

1.2 ACTIVO FIJO

CUENTA 1.2.01 DEPRECIABLES: El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 es de US\$ 41 649,91 y cuya conformación es:

CONCEPTO	US\$
Edificios	28 580,74
Muebles y Enseres	6 834,48
Proyecto Mantenimiento de Villas	6 234, 69
TOTAL ACTIVOS DEPRECIABLES	41 649,91

CUENTA 1.2.02.- DEPRECIACIONES

El saldo al 31 de diciembre de 2017 es de US\$ -8 472.23 según el siguiente detalle:

CONCEPTO	US\$
Depreciación Acumulada de Edificios.	-4 363,83
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-4 108.40
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-8 472,23

Por tal motivo, el valor neto de los activos depreciables al 31 de diciembre de 2017 es de US\$ 33 177,68.

CUENTA 1.2.03 ACTIVOS NO DEPRECIABLES:

El saldo al 31 de diciembre 2017 es de US\$ 53 551,41 y corresponde a la cuenta

Terrenos.

CUENTA 1.3 OTROS ACTIVOS

CUENTA 1.3.02 ACCIONES Y PARTICIPACIONES: El saldo al 31 de diciembre de 2017 es de US\$ 35.200.00.

Llegando a determinarse al 31 de diciembre de 2017 un Total de Activos por el valor de

US\$ 128 905.56

PASIVO

CUENTA 2.1.- PASIVOS CORRIENTES. El saldo al 31 de diciembre de 2017 es de US\$ 3 016.91, según el siguiente cuadro:

CONCEPTO	US\$
Proveedores.	-2 770,11
Impuestos y Retenciones por pagar	-246,80
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-3 016,91

2.3 OTROS PASIVOS.

CUENTA 2.3.01.01 APORTE SOCIOS: El saldo al 31 de diciembre de 2017 es de

US\$ 15 001,44.

3 PATRIMONIO El Patrimonio de la Empresa asciende a US\$ -110 887,21 que se desglosa en Capital, Reservas y Resultados.

CUENTA 3.1.01 CAPITAL PAGADO. El saldo al 31 de diciembre de 2017 es de US\$ 912.00 y cuya conformación es la siguiente:

CUENTA 3.1.02 RESERVAS. Este grupo de cuentas al 31 de diciembre de 2017

suman un total 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

CUENTA 3.1.03 RESULTADOS. Saldo al 31 de diciembre 2017 es de US\$ 1 098,47 y cuya conformación es:

CONCEPTO	US\$
Resultados Acumulados	893.29
Resultado del Ejercicio Utilidad	205.18
TOTAL RESULTADOS	1 098.47

DETALLE CUENTA DE RESULTADOS

Llegando a determinarse al 31 de diciembre de 2017 un Total de Pasivo más Capital y Patrimonio el Valor de US\$ 128 905.56

RESULTADOS DE PERIODO. El Balance al 31 de diciembre de 2017 registra una utilidad de US\$ 205,18 que sumado a la utilidad del año anterior de US\$ 893.29 da un total de US\$ 1 098.47. Se presenta un cuadro resumen del Estado de Resultados.

INGRESOS OPERACIONALES		
Ingresos por Ocupación	3.462,50	
Otros Ingresos	7.030,00	
		10.492,50
GASTOS		
Gastos mantenimiento de		
Villas	3 523,17	
Gastos Administrativos	6.137,61	
Gastos no operacionales	626,54	
		10.287,32
UTILIDAD DEL EJERCICIO		205,18

Cabe señalar que del total de gastos administrativos, el 52,3 % corresponde a honorarios profesionales, y el 34.4% a Gastos de Depreciación.

CONCLUSIONES:

De la revisión efectuada a los Estados Financieros del año 2017 se puede concluir lo siguiente:

1. Los Estados financieros reflejan claramente la situación financiera de COTECPRO S.A. al 31 de diciembre de 2017. Y el correspondiente resultado de sus operaciones Los registros contables se enmarcan en los principios contables generalmente aceptados así como también a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2. Por lo anteriormente expuesto, someto a consideración este informe previo a la aprobación de los Estados Financieros del ejercicio económico de 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.