

INFORME DE REVISION

A los tres días del mes de abril de dos mil siete, se pone en consideración el informe de la revisión efectuada a los Estados Financiero cortados al 31 de diciembre de dos mil seis y cuya fuente motivo de esta revisión fueron Balance General al 31 de diciembre de 2006, Estado de Resultados por el período uno de enero al 31 de diciembre de 2006, 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 estén enmarcadas en los principios de contabilidad generalmente aceptados.

ANALISIS DE LOS ASIENTOS CONTABLES.-

De la revisión efectuada debo indicar que los asientos o registros contables cumplen con el principio de partida doble, débito es igual al crédito.

ANÁLISIS DE ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION.

1.- ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

CUENTA 111- ACTIVO DISPONIBLE.-

El saldo al 31 de diciembre de 2006 fue de US\$ 2.493.25 y tenía la siguiente conformación.

CONCEPTO	US\$
Caja Secretaria	40.00
Caja Chica	49.98
Banco Pichincha Cuenta Corriente	811.85
Banco Pichincha Cuenta de Ahorros	745.46
Fondo Rotativo Castelnuovo	555.96
Recaudaciones Por Depositar	290.00

TOTAL	2.493.25

El valor de bancos esta depositado en EL Banco Pichincha; siendo la Cuenta Corriente, Donde se registra el mayor movimiento del ejercicio 2006; mientras que los valores que Se encuentran registrados en la Libreta de ahorros son transferencias varias que se realiza al administrador para que efectúe varios pagos.

Cabe indicar que no se han realizado las Conciliaciones Bancarias de la Libreta de Ahorros

ACTIVO EXIGIBLE.

CPA. ARMANDO PAZMIÑO B.
REGISTRO No.20962

COMISARIO 2006

CUENTA 112 .- ACTIVO EXIGIBLE.-

El saldo al 31 de diciembre de 2006 es de US\$ 430.55 y cuya conformación es la siguiente.

CONCEPTO	US\$
Cuentas por Cobrar	47.28
Ocupaciones socios	305.00
Saldos Rojos	78.27

TOTAL	430.55

Es necesario realizar el saneamiento del valor de US\$ 47.28

CUENTA 1133 INVERSIONES EN ACCIONES.- El saldo al 31 de diciembre de 2006 es de US\$ 35.000.00 producto de la venta del terreno de Castelnuovo.

ACTIVO NO CORRIENTE.-

ACTIVO FIJO.-

CUENTA 121 ACTIVO FIJO DEPRECIABLES.- El saldo al 31 de diciembre de 2006 es de US\$ 7.852.96 y cuya

conformación es:

CONCEPTO	US\$
Equipo de Computo	724.48
Muebles y Enseres, Equipo de Oficina	4.859.98
Bomba de Agua	434.77

CPA. ARMANDO PAZMIÑO B.
REGISTRO No.20962

COMISARIO 2006

Villas Castelnuovo	1.833.73

TOTAL	7.852.96

DEPRECIACION ACUMULADA.- El saldo al 31 de diciembre es de US\$ 1.624.55 y cuya conformación es:

CONCEPTO	US\$
Depreciación Acumulada Equipo de Computo	508.11
Depreciación Acumulada Muebles y enseres	905.23
Depreciación Acumulada Bomba de Agua	50.73
Depreciación Acumulada Villas Castelnuovo	120.48

TOTAL	1.624.55

Se debe indicar que los porcentajes de depreciación aplicados en el periodo 2006 son los que se contemplan dentro de la Ley.

CREDITO TRIBUTARIO IVA.-

CUENTA 1241.- IVA EN COMPRAS.- El saldo al 31 de diciembre 2006 es de US\$ 54.00.

CUENTA 1243.- CREDITO TRIBUTARIO IVA.- El saldo al 31 de diciembre 2006 es de US\$ 402.96

OTROS ACTIVOS.-

CUENTA 141.- DERECHOS ACCIONARIOS.- El saldo al 31 de diciembre 2006 es de US\$ 200.00, sin que se haya producido una variación con respecto al saldo del año 2005.

PASIVOS.

PASIVOS CORRIENTES.-

CUENTA 212.- ACREEDORES VARIOS.

CUENTA 2121.- APOORTE CONSTRUCCION II ETAPA.- El saldo al 31 de diciembre de 2006 es de US\$ 12.80.

CUENTA 2123.- OTROS ACREEDORES.- El saldo al 31 de diciembre de 2006 es de US\$ 2.516.38, se debería proceder a realizar

Un saneamiento de la cuenta.

CUENTA 2131.- IVA COBRADO POR OCUPACIONES.- El saldo al 31 de diciembre de 2006 es de US\$ 33.67

CUENTA 2134.- 100% RET.- El saldo al 31 de diciembre de 2006, es de US\$ 55.20

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

CUENTA 214. IMPUESTO A LA RENTA.- El saldo al 31 de diciembre de 2006, es de US\$ 22.10 y cuya cinformación es:

CONCEPTO	US\$
8% Impuesto a la Renta	20.00
1% Retención en la Fuente Servicios	2.10
TOTAL	22.10

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

CUENTA 3501 CAPITAL SUSCRITO.- El saldo al 31 de diciembre de 2006 es de US\$

COMISARIO 2006

912.00 y cuya conformación es la siguiente:

CONCEPTO	US\$
Capital Pagado	278.16
Capital Suscrito	633.84

TOTAL	912.00

CUENTA 3505. APOORTE FUTURA CAPITALIZACION.- El saldo al 31 de diciembre de 2006 es de US\$ 8.553.53.

RESERVAS Y UTILIDADES.- Este grupo de cuentas son parte del Patrimonio de los accionistas, el saldo al 31 de diciembre de 2006 es de US\$ 32.703.49 y esta conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	US\$.
Reserva Legal	90.01
Reserva de Capital	1.442.08
Utilidades no Distribuidas	147.38
Pérdida Acumulada	(2.487.81)
Utilidad del Ejercicio	35.511.83

TOTAL	32.703.49

CPA. ARMANDO PAZMIÑO B.
REGISTRO No.20962

RESULTADOS DE PERIODO.- El Balance al 31 de diciembre de 2006 registra una utilidad de US\$ 35.511.83 que es el valor que se cierra el Estado de Resultados a la misma fecha.

La utilidad COTECPRO S.A., se explica de la siguiente manera:

Si a los ingresos Operacionales por US\$ 66.939.21, se resta los Gastos Operacionales y Gastos de Depreciación por el valor de US\$ 33.427.38, arroja una Utilidad total de US\$ 33.511.83 y en donde el ingreso más significativo es el de US\$ 50.471.68, que corresponde a ingresos varios, cuenta que registra la venta del terreno.

OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2006.

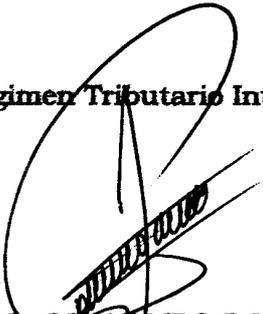
He efectuado al revisión del Balance General de COTECPRO S.A. al 31 de diciembre de 2006 y el correspondiente Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha.

Los Estados Financieros son responsabilidad de la Administración, mi responsabilidad se limita a expresar una opinión sobre los mismos.

Mi revisión fue efectuada con normas generalmente aceptadas para el efecto y en consecuencia opino que los referidos Estados Financieros se presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, de la situación financiera de COTECPRO S.A., al 31 de diciembre de 2006, indicando además que se han realizados todas las recomendaciones y sugerencias planteadas en el Informe de Comisario de 2005.

OPINION SOBRE EL CONTROL TRIBUTARIO.- Se debe indicar que se encuentra de acuerdo a la que indica la Ley del

Régimen Tributario Interno.



CPA. AZEMANDO PAZMIÑO B.
REGISTRO No.20962