

INFORME DE REVISION

A los veinte y seis días del mes de marzo de dos mil ocho, se pone en consideración el informe de la revisión efectuada a los Estados Financiero cortados al 31 de diciembre de dos mil siete y cuya fuente motivo de esta revisión fueron Balance General al 31 de diciembre de 2007, Estado de Resultados por el período uno de enero al 31 de diciembre de 2007, 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; ciertos asientos o registros contables si bien cumplen con el principio de partida doble, débito es igual al crédito. Pero en cambio en muchos casos:

En los Comprobantes de Traspaso.

- No consta la firma de responsabilidad de la persona que elaboró.

Ejemplo: Comprobante de Traspaso NO. 20101, 20201, 20301, 20501

CPA. ARMANDO PAZMIÑO B.
REGISTRO No.20962

En los Comprobantes de Egreso:

- No consta la firma de responsabilidad de la persona que elaboró.

Ejemplo: Comprobante de Egreso NO. 913, 920, 941.

- No consta la firma de recibí conforme.

Ejemplo: Comprobante de Egreso NO. 886, 889.

- No consta la documentación soporte que justifique el egreso.

Ejemplo: Comprobante de Egreso NO. 891, 904

- No consta la firma de aprobación del egreso.

Ejemplo: Comprobante de Egreso NO.935, 936, 937, 938.

Realizamos estas observaciones por cuanto en ciertos comprobantes de egreso y de Traspaso si cumple con todos las firmas de responsabilidad.

Ejemplo: Comprobante de Egreso NO.985.

Ejemplo: Comprobante de Traspaso NO.20803, 20804, 20902.

Varias de las observaciones anteriores encontramos también en los Comprobantes de Ingresos.

ANÁLISIS DE ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION.

1.- ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

CUENTA 111- ACTIVO DISPONIBLE.-

El saldo al 31 de diciembre de 2007 fue de US\$ 486.23 y tenía la siguiente

Conformación:

CPA. ARMANDO PAZMIÑO B.
REGISTRO No.20062

CONCEPTO	US\$
Caja Chica	50.00
Banco Pichincha Cuenta Corriente	436.23
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE	486.23

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 2007.

Con respecto a las Conciliaciones Bancarias debe indicar que están presentadas con corte al 31 de diciembre de 2007.

ACTIVO EXIGIBLE.

CUENTA 112.- CUENTAS POR COBRAR.-

El saldo al 31 de diciembre de 2007 es de US\$ 880.87 y cuya conformación es la Siguiente:

CONCEPTO	US\$
Recaudaciones por depositar	98.00
Cuentas Por cobrar	75.87
Ocupaciones Socios	707.00
TOTAL ACTIVO EXIGIBLE	880.87

Es necesario realizar el saneamiento de Cuentas Por Cobrar, el valor de US\$ 75.87
 CPA. ARMANDO PAZMIÑO B.
 REGISTRO No.20962

CUENTA 1133 INVERSIONES EN ACCIONES.- El saldo al 31 de diciembre de 2007 es de US\$ 38.000.00, produciéndose un incremento de US\$. 3.000.00 con respecto al saldo del año 2006.

ACTIVO NO CORRIENTE.-

ACTIVO FIJO.-

CUENTA 121 ACTIVO FIJO DEPRECIABLE.- El saldo al 31 de diciembre de 2007 es de US\$ 7.914.34 y cuya conformación es:

CONCEPTO	US\$
Equipo de Computación	724.48
Muebles y Enseres	4.921.36
Bomba de Agua	434.77
Villas Castelnuovo	1833.73
TOTAL ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	7.914.34

DEPRECIACION ACUMULADA.- El saldo al 31 de diciembre de 2007 es de US\$ -2.311.38 y cuya conformación es:

CONCEPTO	US\$
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	-724.48
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres.	-1.314.33
Depreciación Acumulada Bomba de Agua.	-83.33
Depreciación Acumulada Villas Castelnuovo	-189.24
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUNULADA	-2.311.38

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

Señalando a demás que el valor neto de Activos Fijos al 31 de diciembre de 2007 es de US\$ 5.602.96.

CUENTA 1232.- CREDITO TRIBUTARIO IVA.- El saldo al 31 de diciembre 2007 es de

US\$ 655.35 y cuya conformación es:

CONCEPTO	US\$
Iva en compras	54.59
Iva retención a la Compañía	0.00
Crédito Tributario Iva	600.76
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA	655.35

CUENTA 141.- DERECHOS ACCIONARIOS.- El saldo al 31 de diciembre 2007 es de

US\$ 200.00, sin que se haya producido una variación con respecto al saldo del año 2005.

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

45.825.41

PASIVOS.

PASIVOS CORRIENTES.-

CUENTA 212.- ACREEDORES VARIOS.

CUENTA 2121.- APOORTE CONSTRUCCION II ETAPA.- El saldo al 31 de diciembre de 2007 es de US\$ 12.80.

CUENTA 2123.- OTROS ACREEDORES.- El saldo al 31 de diciembre de 2007 es de US\$ 3.351.74.

CUENTA 2131.- IVA COBRADO POR OCUPACIONES.- El saldo al 31 de diciembre de 2007 es de US\$ 46.80

CUENTA 2134.- 100% RET IVA.- El saldo al 31 de diciembre de 2007, es de US\$ 68.40.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

CUENTA 214. IMPUESTO A LA RENTA.-

CUENTA 2141. 8% RET. FUENTE SER. PROFESIONALES.- El saldo al 31 de diciembre de 2007 es de US\$ 43.20.

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

CUENTA 3501 CAPITAL SUSCRITO.- El saldo al 31 de diciembre de 2007 es de US\$ 912.00 y cuya conformación es la siguiente:

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

CUENTA 3505. APORTE FUTURA CAPITALIZACION.- El saldo al 31 de diciembre de 2007 es de US\$ 7.288.01.

RESERVAS Y UTILIDADES.- Este grupo de cuentas son parte del Patrimonio de los accionistas, el saldo al 31 de diciembre de 2007 es de US\$ 41.390.47 y esta conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	US\$
Aporte Futura Capitalización	7.288.01
Reserva Legal	90.01
Reserva de Capital	1.442.08
Utilidad No Distribuida	31.082.02
Utilidad del Ejercicio	1.488.35
TOTAL PATRIMONIO NETO	41.390.47

RESULTADOS DE PERIODO.- El Balance al 31 de diciembre de 2007 registra una utilidad de S\$ 1.488.35 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\$ 13.512.40 se resta los Gastos Operacionales, Gastos de Depreciación y Gastos varios por el valor de el valor de US\$ 12.024.05, arroja una Utilidad de US\$ 1.488.35.

OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2007.

He efectuado al revisión del Balance General de COTECPRO S.A. al 31 de diciembre de 2007 y el correspondiente Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha.

Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración, mi responsabilidad se limita a expresar una opinión sobre los mismos con base a mi revisión realizada con respecto a las funciones de Comisario.

Mi revisión fue efectuada con las Normas de Contabilidad 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 2007.

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

CPA ARMANDO PAZMIÑO B.
REGISTRO NO. 20962