

## INFORME DE COMISARIO REVISOR

Ambato, 30 de marzo del 2010

A la Junta de Accionistas

**Contaplus S.A.**

En mi calidad de Comisario Revisor he examinado el Balance General y el Estado de Resultados, al 31 de diciembre del 2009.

Para la elaboración del presente informe se utilizaron prácticas y procedimientos de auditoría, con el propósito de obtener una opinión sobre la gestión de la administración de la empresa, respecto del cumplimiento de disposiciones legales y resoluciones de Junta General, la utilización de procedimientos de control interno financiero y la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados.

Los Estados financieros han sido preparados sobre la base de negocio en marcha y bajo responsabilidad de la Administración de la Compañía. Los Informes Financieros del ejercicio económico 2009 reflejan saldos razonables en todos sus aspectos importantes de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y a lo establecido en el artículo 321 de la Ley de Compañías.

La administración ha cumplido cabalmente con normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de la Junta de Accionistas. Los libros de Actas de las Juntas de Accionistas, libro talonario de acciones y accionistas han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

De la revisión de la estructura de control interno financiero, se puede observar que sus métodos y procedimientos de autorización, custodia y registro están orientados a facilitar el control administrativo para la buena marcha de la empresa y consecución de objetivos propuestos.

Sin embargo, se pudo evidenciar debilidad de control en la cartera de clientes, tanto por la existencia de cartera vencida no recuperada, como de valores que se dispuso el encargado de cobros. Por lo indicado, es necesario mejorar los controles en el proceso de recaudaciones de cartera y sus depósitos.

---

Para efectos de análisis económico de la gestión del período del 2009, se considera como base de comparación el período anterior del 2008, así:

**BALANCE GENERAL**

<b>(DOLARES USA.)</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>+ INC-DEC</b>	<b>%</b>
<b>ACTIVOS</b>				
Activos Corrientes	20.523.46	17.850.17	- 2.673.29	
Activos No Corrientes	4.394.89	4.668.91	+ 274.02	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u>24.918.35</u>	<u>22.519.08</u>	<u>- 2.399.27</u>	<u>9.63</u>
<b>PASIVOS</b>				
Pasivos Corrientes	24.071.45	21.343.61	- 2.727.84	
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>24.071.45</u>	<u>21.343.61</u>	<u>- 2.727.84</u>	<u>11.33</u>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital Pagado	22.450.00	22.450.00	0.00	
Aportes Futura Capitalización		200.00	+ 200.00	
Reserva Legal	47.34	60.20	+ 12.86	
Resultados Acumulados	-21.650.44	-21.534.73	+ 115.71	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u>846.90</u>	<u>1.175.47</u>	<u>+ 328.57</u>	<u>38.80</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIM</b>	<u>24.918.35</u>	<u>22.519.08</u>	<u>- 2.399.27</u>	

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**(DOLARES USA.)**

	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>+ INC - DEC</b>	<b>%</b>
<b>INGRESOS</b>				
Ingresos Operacionales	89.964.45	88.042.84	- 1.921.61	
Ingresos No Operacionales	2.548.71	5.083.87	+ 2.535.16	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<u>92.513.16</u>	<u>93.126.71</u>	<u>+ 613.55</u>	<u>0.66</u>
<b>GASTOS</b>				
Gastos Operacionales	87.556.62	92.074.50	+ 4.517.88	
Gastos No Deducibles	3.121.71	672.45	- 2.449.26	
<b>TOTAL GASTOS</b>	<u>90.678.33</u>	<u>92.746.95</u>	<u>+ 2.068.62</u>	<u>2.28</u>
<b>UTILIDAD/PERDIDA EJERC</b>	<u>1.834.83</u>	<u>379.76</u>	<u>- 1.455.07</u>	<u>79.30</u>
	<b>0.0198</b>	<b>0.0041</b>		

Como se puede apreciar el activo disminuyo en 9.63% con relación al año anterior, principalmente por el menor saldo de bancos y clientes. El pasivo también disminuyo en un 11.33% principalmente por liquidación de obligaciones con trabajadores. Su patrimonio en cambio aumento en 38.8% por la utilidad del período y el aporte para futura capitalización.

Con referencia a los resultados obtenidos en este período, los ingresos aumentaron en 0.66% con relación al año anterior, principalmente por ingresos no operacionales obtenidos de arriendo y servicios básicos compartidos. En cambio los gastos se aumentaron en 2.28% principalmente por el arrendamiento. Por lo indicado la utilidad fue menor en un 79.3% con relación al año anterior.

En conclusión se aprecia que la compañía obtuvo una utilidad del 0.41% con relación a sus ingresos, es decir que los ingresos por servicios de asesoría que brindó la compañía en este período apenas logro cubrir sus gastos. Por lo tanto es necesario contar con un presupuesto para el próximo período cuyo objetivo sea el de incrementar sus ingresos.

Este informe es únicamente para información y uso de los Accionistas, Directores y Administradores de CONTAPLUS S.A., así como de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y no puede ser utilizado para ningún otro propósito.

Atentamente.



CPA. Fernando Díaz G.  
Comisario Revisor