

## INFORME DE COMISARIO REVISOR

Ambato, 30 de marzo del 2011

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 2010.

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 2010 reflejan saldos razonables en todos sus aspectos importantes de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y a lo establecido en el artículo 289 de la Ley de Compañías.

Sin embargo de lo indicado, es necesario revelar algunas notas de los estados financieros, que deberán ser considerados en el proceso de implementación de las NIIF para PYMES, esto es:

- El valor de USD. 7.575.18 de cuentas por cobrar Clientes que corresponden a años anteriores de los cuales existe incertidumbre en su recaudación.
- El valor de USD. 250 registrado en Anticipo a Proveedores de años anteriores, por falta de documentos.
- El valor de USD.2.315.03 por crédito tributario de Impuesto a la Renta del presente año y años anteriores, los cuales pueden ser tramitados su devolución.

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.

Para efectos de análisis económico de la gestión del período del 2010, se considera como base de comparación el período anterior del 2009, así:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

	2009	2010	DIFERENCIA	%
<b>ACTIVOS</b>				
Activo corriente	17.850,17	19.268,51	1.418,34	7,9%
Activo no corriente	5.161,77	4.322,44	(839,33)	-16,3%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>23.011,94</b>	<b>23.590,95</b>	<b>579,01</b>	<b>2,5%</b>
<b>PASIVOS</b>				
Pasivo corriente	21.836,47	22.892,18	1.055,71	4,8%
Pasivo no corriente	-	-	-	
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>21.836,47</b>	<b>22.892,18</b>	<b>1.055,71</b>	<b>4,8%</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital Social	22.450,00	22.450,00	-	0,0%
Aporte Futura Capitalizac.	200,00	200,00	-	0,0%
Reservas	60,20	60,20	-	0,0%
Resultados	(21.534,73)	(22.011,43)	(476,70)	2,2%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.175,47</b>	<b>698,77</b>	<b>(476,70)</b>	<b>-40,6%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIM.</b>	<b>23.011,94</b>	<b>23.590,95</b>	<b>579,01</b>	<b>2,5%</b>

Como se puede apreciar el activo corriente se incrementó en 7.9% con relación al año anterior, principalmente por el mayor saldo en bancos y clientes. En cambio el activo no corriente disminuyó en 16.3% por que se dio de baja equipo de computo.

El pasivo se incrementó en 4.8% por el aumento del saldo de proveedores.

Su patrimonio en cambio disminuyó en 40.6% por la pérdida del ejercicio.

ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

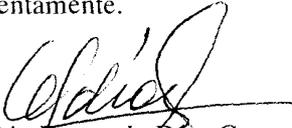
	2009	2010	DIFERENCIA	%
<b>INGRESOS</b>				
Ingresos operacionales	85.275,48	67.508,52	(17.766,96)	-20,8%
Ingresos no operacionales	7.851,23	2.248,02	(5.603,21)	-71,4%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>93.126,71</b>	<b>69.756,54</b>	<b>(23.370,17)</b>	<b>-25,1%</b>
<b>GASTOS</b>				
Gastos Operacionales	92.746,95	69.647,49	(23.099,46)	-24,9%
Gastos No Operacionales	-	-	-	-
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>92.746,95</b>	<b>69.647,49</b>	<b>(23.099,46)</b>	<b>-24,9%</b>
<b>UTILIDAD/PERDIDA EJERC.</b>	<b>379,76</b>	<b>109,05</b>	<b>(270,71)</b>	<b>-71,3%</b>
Partic.trabaj.15%	56,96	16,36	(40,60)	-71,3%
Impuesto renta	194,23	569,39	375,16	193,2%
Reserva Legal	12,86	-	(12,86)	-100,0%
<b>UTILIDAD/PERDIDA NETA</b>	<b>115,71</b>	<b>(476,70)</b>	<b>(592,41)</b>	<b>-512,0%</b>

Con referencia a los resultados obtenidos en este período, los ingresos disminuyeron en 25.1% con relación al año anterior. De igual forma los gastos disminuyeron en 24.9%. Por lo indicado existe una diferencia considerable en los resultados entre la pérdida del presente ejercicio con relación a la utilidad del ejercicio anterior.

En conclusión se aprecia que la compañía obtuvo una pérdida del 6.8% 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 mejorar la gestión en ventas para el próximo período, con el objetivo 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.

  
CRA. Fernando Díaz G.  
Comisario Revisor

