

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Econ. Adriana Abad Vázquez

Auditor Externo Independiente Registro No. SC-RNAE-574

Cuenca, Av. Paucarbamba 5-70 y Tomillos

Teléfono: 4091814

Celular 0994250243

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

EJERCICIO ECONOMICO 2009

AUTO RUSIA AUTORUS S.A.

Cuenca, Noviembre del 2012

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE LA COMPAÑÍA

AUTO RUSIA AUTORUS S.A.

Cuenca, Noviembre del 2012

A los Señores Accionistas de

AUTO RUSIA AUTORUS S.A.

De mis consideraciones:

Hemos procedido a auditar, en cumplimiento a lo establecido en la Ley de Compañías vigente, el Balance de Situación Financiera de AUTO RUSIA AUTORUS S.A. al 31 de Diciembre del 2009, y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha.

Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía, la responsabilidad del Auditor consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la Auditoría realizada.

Nuestra auditoría se realizó de acuerdo a las normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, normas que requieren que la Auditoría sea diseñada y ejecutada de manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. La Auditoría incluye pruebas selectivas de la evidencia que sustenten los importes y revelaciones en los estados financieros y la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y las estimaciones significativas hechas por la administración, así como también evaluar la presentación general de los estados financieros en su conjunto, y como otros procedimientos necesarios para una base razonable de opinión.

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

La Compañía ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias.

En nuestra opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de AUTO RUSIA AUTORUS S.A. al 31 de Diciembre del 2009, sin embargo existen cuentas dentro del activo exigible y del pasivo corriente que ameritan ser analizadas y liquidadas según corresponda pues su relevancia dentro de los estados financieros es importante.

El estado de resultados de sus operaciones, y flujo de efectivo por el período mencionado, cumplen de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general y disposiciones legales emitidas .

El Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de AUTO RUSIA AUTORUS S.A. al 31 de Diciembre del 2009 se emitirá por separado.



Econ. Adriana Abad V.

AUDITOR EXTERNO

Reg. SC-RNAE-574

RUC. 0102044864001

AUTO RUSIA AUTORUS S.A.

EXTRACTO DE LA ESCRITURA PUBLICA DE CONSTITUCION

NOMBRE: AUTO RUSIA AUTORUS S.A.

CONSTITUCION: ABRIL 13 DE 1994

DOMICILIO: SIMON BOLIVAR Y HUAYNA CAPAC ESQ.

OBJETO SOCIAL: VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE VEHICULOS
VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE ACCESORIOS PARA
VEHICULOS

CAPITAL SOCIAL: \$. 731.900,00

NOMINA DE ACCIONISTAS:

ACCIONISTA	PORCENTAJE
Import Export Esparta Cía. Ltda.	80%
Camahata S.A.	10%
Comunicaciones del Austro S.A.	10%

AUTO RUSIA AUTORUS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

1 OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía, con Registro Único de Contribuyentes No. 0190150771001 se constituye en la Ciudad de Cuenca mediante escritura pública celebrada ante el Notario Segundo del Cantón Cuenca, con fecha 28 de Marzo del 1994, e inscrita con fecha 13 de Abril de 1994 en el Registro Mercantil, siendo su principal actividad económica la venta al por mayor y menor de vehículos y la venta al por mayor y menor de accesorios para vehículos .

2 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los registros contables están expresados en dólares por ser la unidad monetaria del país. En las transacciones realizadas la Compañía aplica en buena forma las políticas contables de general aceptación y las dispuestas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los Estados Financieros son elaborados de conformidad con las NECs, disposiciones de Superintendencia de Compañías y lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario Interno (L.R.T.I.)

BASES PARA LA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.-

La Compañía presenta sus Estados Financieros de conformidad con lo que establece la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 1 "Presentación de Estados Financieros", además

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

mantiene sus registros contables en moneda de curso legal que por disposición gubernamental es el dólar americano, desde el año 2000 por efectos de la conversión monetaria.

VALUACION DE INVENTARIOS.-

Los inventarios se presentan considerando lo dispuesto en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 7 "Inventarios", así como los efectos por la conversión de los Estados Financieros, el mismo que se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

Los activos están presentados considerando lo dispuesto en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 12 "Propiedad, Planta y Equipo".

La depreciación de los activos ha sido calculada sobre los valores originales de adquisición sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos de conformidad con la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 13.

3. ACTIVO

Las Cuentas del Activo han sido clasificadas tomando en consideración lo establecido en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 1

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

3.1 ACTIVO CORRIENTE

Este grupo está integrado por los subgrupos del Activo Disponible, Activo Exigible, Activo Realizable y Pagos Anticipados.

Activo Disponible	261.807,64
Activo Exigible	4.077.209,69
Activo Realizable	686.496,18
Pagos Anticipados	0
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	<u>5.025.513,51</u>

El Activo Disponible consiste en los saldos en efectivo (caja chica, bancos) que dispone la compañía al final del ejercicio auditado.

El Activo Exigible comprende las cuentas por cobrar a clientes, a la administración tributaria, otras cuentas por cobrar diferentes a cuentas comerciales, valores a su favor respecto a la administración tributaria.

Dentro del Activo Realizable se agrupan las cuentas de inventarios de productos terminados, repuestos y accesorios e importaciones en tránsito.

Dentro del Balance Interno se identifican pagos anticipados por los siguientes rubros:

Publicidad Anticipada	75.812,01
Anticipo Gastos Judiciales	3.883,00
Anticipo Autorusía Quito	1.759,31
Anticipo Construcciones Cuenca	1.000,00
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	<u>82.454,32</u>

Estos valores se encuentran incluidos dentro del casillero 319 Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados Locales dentro de la Declaración del Formulario 101 de Impuesto a la Renta.

El desglose de estas cuentas consta en forma detallada en los Balances Analíticos al 31 de Diciembre del 2009 que nos fueron presentados por el Departamento de Contabilidad.

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Dentro del Activo Disponible encontramos las siguientes cuentas:

Caja Cuenca	61.011,02
Caja Quito	47.698,20
Caja Guayaquil	68.180,20
Caja Machala	-4.974,81
Caja Av. Loja	7.988,19
	<u>179.902,80</u>
Caja Chica Cuenca	6.727,29
Caja Chica Quito	3.555,02
Caja Chica Guayaquil	22.273,17
Caja Chica Machala	3.092,02
Caja Chica Cuenca Talleres	259,25
Caja Chica Av. Loja	35,11
Caja Chica Matrícula	400,00
Caja Chica Parque Industrial	3,00
Caja Chica Oficina Hyundai Quito	1.808,54
Caja Chica Oficina Hyundai Guayaquil	788,46
Caja Chica Financiera Mil	157,18
	<u>39.099,04</u>
Banco del Austro	32.326,75
Banco Internacional	2.364,15
Banco del Pichincha	6.034,99
Banco del Austro	923,77
Cooperativa 29 de Octubre	6,35
Bancos Año 2002	293,95
	<u>41.949,96</u>
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE	260.951,80
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE SEGÚN 101	261.807,64
DIFERENCIA	-855,84

En cuanto a la cuenta de caja, ésta corresponde a los fondos rotativos de caja chica *determinado para cada oficina.*

Las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas en forma mensual y *contablemente se realizan registros transitorios para que a fin de mes el saldo de las cuentas contables sea igual al del Estado de Cuenta que emite el respectivo Banco.* Estos registros se realizan con fecha del último día de cada mes y su registro de reversión con *fecha uno del mes siguiente.*

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Los Balances Internos reflejan un total de activo disponible de \$. 260.951.80 y en el formulario 101 de \$. 261.807.64 generándose una diferencia de \$. 855.84, diferencia que no se genera en el año 2009 sino en períodos anteriores y que se ha sugerido sea contablemente regularizada.

El Activo Exigible está conformado por las siguientes cuentas:

Cientes No Relacionados Locales	2.127.501,15
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados Locales	233.283,23
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados Locales	1.643.436,18
(-) Provisión Incobrables	-12.107,63
Crédito Tributario IVA	4.797,33
Crédito Tributario RENTA	<u>80.299,43</u>
TOTAL ACTIVO EXIGIBLE	<u>4.077.209,69</u>

Los datos del cuadro precedente reflejan la agrupación utilizada para efectos de presentación del Formulario 101 de Declaración de Impuesto a la Renta.

En el balance Interno encontramos una distribución más amplia la cual agrupa iferentes cuentas y que se detallan a continuación:

Cientes	2.115.393,52
Cartera por Cobrar	65.430,84
Empleados por Cobrar	105.506,99
Administración Tributaria por Cobrar	85.095,44
Seguros por Cobrar	70.376,48
Préstamos Intercompañías por Cobrar	233.283,23
Otras Cuentas por Cobrar	977.431,70
Gastos Judiciales por Recuperar	173.174,46
Anticipos Varios	87.716,94
Otros Activos	81.344,45
Anticipos a Gastos Varios	<u>82.454,32</u>
TOTAL ACTIVO EXIGIBLE	<u>4.077.208,37</u>

Diferencia Formularios 101 vs Balances Internos	1,32
---	------

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Respecto a la variación del Activo Disponible entre el Ejercicio Económico del año 2008 y

El ejercicio auditado le muestra un saldo relevante.

Activo Exigible Año 2008	4.058.671,30
Activo Exigible Año 2009	<u>4.077.208,37</u>
Diferencia	<u>-18.537,07</u>

El crédito tributario del IR está integrado por las retenciones realizadas a la empresa y por remanentes de pago de anticipos.

Los mayores detallados de las cuentas que conforman cada grupo se encuentran dentro de los papeles de trabajo del auditor y se ha sugerido a la administración se efectúe un análisis pormenorizado de la recuperabilidad de ciertas cuentas que tienen relevancia significativa dentro de los estados financieros.

El Activo realizable se encuentra constituido por la cuenta de Inventarios:

Inventario de Productos Terminados	676.481,05
Importaciones en Tránsito	<u>10.015,13</u>
TOTAL DEL ACTIVO REALIZABLE	<u>686.496,18</u>

La realización de inventarios durante el período auditado es de poca relevancia las diferencias respecto al ejercicio económico anterior son las siguientes:

	Año 2008	Año 2009	Diferencia
Inventario de Productos Terminados	682.046.19	676.481.05	5.565.14
Mercaderías en Tránsito	<u>45.903.63</u>	<u>10.015.13</u>	<u>35.888.50</u>
	727.949.82	686.496.18	41.453.64

Se ha entregado listados de los inventarios generados desde el módulo en el que se ingresan los mismos.

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

El Auditor, por la fecha de su contratación no estuvo presente en la toma física de
~~Activos del PAAG~~

3.2 ACTIVO NO CORRIENTE

El Activo No Corriente registra las cuentas de Activo Fijo como se ilustra a continuación:

Equipos de Computación y Software	40.642.48
Vehículos	39.302.64
TOTAL DEL ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	79.945.12
Depreciación Acumulada	-76.360.95
TOTAL DE LA DEPRECIACION ACUMULADA	-76.360.95
TOTAL DEL ACTIVO FIJO NETO	3.584.17

Las variaciones respecto al ejercicio anterior son las siguientes:

	Año 2008	Año 2009	Diferencia
Equipo de Computación y Software	40,642.48	40,642.48	0.00
Vehículos	46,891.93	39,302.64	7,589.29
(-) Depreciación Acumulada	-76,360.95	-76,360.95	0.00
Total Activo Fijo Neto	11,173.46	3,584.17	7,589.29

La diferencia de \$. 7.589,29 corresponde a la venta de un vehiculo al Sr. Malo Gonzalez Juan, venta que se registra contablemente mediante el comprobante No. 130-16172.

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Durante el 2009 no se efectúa registro contable de depreciación por cuanto a decir del Contador los bienes se encontraban registrados ya a su valor residual, salvo un valor no relevante que fue regularizado en el año 2010.

Los avalúos de los bienes que conforman el rubro de Propieda, Planta y Equipo y su respectiva contabilización son razonables.

3.3 ACTIVO DIFERIDO

El valor de \$. 40.758,22 corresponde a los siguientes rubros:

Depósitos en Garantía	2.820,00
Diferencias Tributarias	<u>37.938,22</u>
Diferencia	<u>40.758,22</u>

Estos valores no registran variación respecto al ejercicio económico anterior.

3.4 INVERSIONES DE CAPITAL

Este rubro registra el valor de \$. 198,00 el mismo que no registra variación respecto al año anterior.

4. PASIVO

Para la clasificación del Pasivo la Compañía ha observado lo estipulado en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 1. Su desglose es el siguiente:

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

4.1 PASIVO CORRIENTE

El Balance General al 31 de Diciembre del 2009 registra los siguientes pasivos:

Proveedores Relacionados Locales	2.500.006,78
Proveedores No Relacionados Locales	48.686,80
Obligaciones Bancarias	8.121,73
Préstamos de Socios	2.425,57
Otras Cuentas x Pagar Relacionados Locales	1.205.878,66
Otras Cuentas x Pagar No Relacionados Locales	1.327.059,57
Impuesto a la Renta del Ejercicio	<u>4.628,89</u>
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	<u>5.096.808,00</u>

En los Estados Financieros Internos observamos la siguiente distribución:

Proveedores por Pagar	2.548.683,22
Administración Tributaria por Pagar	150.797,13
IESS y Empleados por Pagar	21.368,11
Cuentas por Pagar	193.971,42
Préstamos de Socios	2.425,57
Préstamos Bancarios por Pagar	8.121,73
Préstamos Intercompañías	1.205.878,66
Seguros de Vehículos	12.879,65
Otras Cuentas por Pagar	678,25
Anticipos	418.451,15
Gastos Acumulados por Pagar	181.139,20
Anticipos de Clientes (2002)	67.236,02
Otros Pasivos Corrientes	106.850,17
Provisión de Gastos	<u>173.595,82</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE SEGÚN E. FINANCIEROS INTERNOS	<u>5.092.076,10</u>
Diferencia en cuenta de Proveedores	10,36
Diferencias Cuentas por Pagar no Relacionados Locales	-5.681,99
Impuesto a la Renta por Pagar	10.403,53
TOTAL PASIVO CORRIENTE SEGÚN FORMULARIO 101	5.096.808,00

La diferencia de \$. 10.36 en la cuenta de proveedores corresponde variaciones en los saldos respecto al año 2008 probablemente por alguna diferencia de digitación en el sistema contable.

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Las diferencias de \$. -5681.99 y \$. 10.403.53 corresponde en realidad a reclasificación de saldos y por cuanto el asiento de cierre de año no se encuentra registrado en el balance interno:

	Balance Interno	Formulario 101	Diferencia
Cuentas por Pagar no Relacionados Locales	1.332.741,56	1.327.059,57	5.681,99
Impuesto a la Renta por Pagar	-5.774,64	4.628,89	-10.403,53
Utilidad del Ejercicio Actual	19.607,26	14.978,37	4.628,89
Resultados Acumulados	-1.599.004,66	-1.598.250,51	-754,15

Como puede apreciarse en el balance interno el valor del Impuesto a Pagar por ejemplo se encuentra todavía incluido en el valor del resultado del ejercicio mientras que en el formulario de declaración de Impuesto a la Renta el mismo ha sido ya debidamente registrado en el pasivo y en la conciliación tributaria.

En lo referente a las Obligaciones Bancarias, éstas presentan el detalle siguiente:

Banco del Austro	2.407,24
Sobregiros Bancarios	5.713,79
Préstamos Liquidez FUS	<u>0,70</u>
TOTAL PRESTAMOS BANCARIOS	<u>8.121,73</u>

Los valores referidos en el cuadro anterior no presentan variación respecto a los del año 2008. De acuerdo a lo referido por Contabilidad estos valores se encuentran ya liquidados sin embargo contablemente no se ha procedido a su liquidación.

4.2 PASIVO NO CORRIENTE

En el ejercicio corriente, la empresa no registra ningún tipo de obligaciones a Largo Plazo.

5. CAPITAL Y PATRIMONIO

Las cuentas que conforman el Patrimonio de la Compañía son las siguientes:

PATRIMONIO NETO

Capital Social	731.900,00
Reserva Legal	148.174,16
Otras Reservas	676.443,88
(-) Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores	-1.598.250,51

TOTAL DEL PATRIMONIO

-41.732,47

RESULTADOS

Utilidad del Ejercicio	<u>14.978,37</u>
------------------------	------------------

TOTAL DEL PATRIMONIO NETO

-26.754,10

6. IDENTIFICACION DEL INGRESO

Los ingresos se determinan el momento en que se produce la transferencia de dominio, cumpliendo de esta forma con el principio del devengado.

7. CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

En el ejercicio económico auditado el cumplimiento tributario es procedente.

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
8. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

En vista de que la compañía no ha efectuado operaciones comerciales entre partes relacionadas *no está en la obligación de cumplir con lo establecido en el artículo 66.1-66.6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno vigente.*

9. INFORME TRIBUTARIO

En atención a las disposiciones del Servicio de Rentas Internas las sociedades obligadas a tener Auditoría Externa debe presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales y el mismo será entregado por separado.

10 EVENTOS SUBSECUENTES

No existen eventos subsecuentes posteriores al cierre del ejercicio económico auditado *que ameriten ser mencionados en el presente informe.*

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
AUTORUSIA AUTORUS S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ACTIVO		5.070.053,90
DISPONIBLE		261.807,64
Caja-Bancos	<u>261.807,64</u>	
EXIGIBLE		4.077.209,69
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	2.127.501,15	
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales	233.283,23	
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas Locales	1.643.436,18	
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	4.797,33	
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	80.299,43	
Provisión Cuentas Incobrables	<u>-12.107,63</u>	
REALIZABLE		606.496,18
Inventario de Mercadería	676.481,05	
Mercadería en Transito	<u>10.015,13</u>	
ACTIVO FIJO		3.504,17
Equipos de Computació y Software	40.642,48	
Vehículos	39.302,64	
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	<u>-76.360,95</u>	
ACTIVO DIFERIDO		40.758,22
Otros Activos Diferidos	<u>40.758,22</u>	
ACTIVO LARGO PLAZO		198,00
Inversiones a Largo Plazo	<u>198,00</u>	
PASIVO Y PATRIMONIO		5.070.053,90
EXIGIBLE A CORTO PLAZO		5.096.808,00
Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados Locales	48.686,80	
Cuentas por Pagar Proveedores Relacionados Locales	2.500.006,78	
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	8.121,73	

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Préstamos de Socios	2.425,57	
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados Locales	1.205.878,66	
Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales	1.327.059,57	
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	<u>4.628,89</u>	
PATRIMONIO NETO		1.556.518,04
Capital Social	731.900,00	
Reserva Legal	148.174,16	
Otras Reservas	<u>676.443,88</u>	
RESULTADOS		-1.583.272,14
Pérdidas de Ejercicios Anteriores	-1.598.250,51	
Utilidad del Ejercicio	<u>14.978,37</u>	
DIFERENCIA	0,00	

AUTORUSIA AUTORUS S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL 2009

INGRESOS		79.955,11
Ventas Netas	79.955,11	
Otros Ingresos	<u> </u>	
COSTO DE VENTAS		48.737,54
Costo de Ventas	<u>48.737,54</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		31.217,57
GASTOS GENERALES		16.371,12
Gastos de Administración y Ventas	11.219,53	
Gastos Financieros	71,46	
Gastos no Operacionales	<u>5.080,13</u>	
INGRESOS NO OPERACIONALES		4.760,81
Otros Ingresos	<u>4.760,81</u>	
UTILIDAD NETA		19.607,26
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		0,00
(-) AMORTIZACION PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES		6.171,85
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		5.080,13
(-) DEDUCCION DISCAPACITADOS		0,00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		18.515,54
25% IMPUESTO A LA RENTA		4.628,89
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA		13.886,66

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
AUTORUSIA AUTORUS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

ACTIVO	2008	%	2009	%	Variación
DISPONIBLE	233.784,22	100,00%	261.807,64	100,00%	11,99%
Caja-Bancos	233.784,22	100,00%	261.807,64	100,00%	11,99%
EXIGIBLE	4.139.059,40	100,00%	4.077.209,69	100,00%	1,49%
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	2.195.561,01	53,04%	2.127.501,15	52,10%	-3,10%
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales	233.283,23	5,64%	233.283,23	5,72%	0,00%
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas Locales	983.075,15	23,77%	1.643.436,18	40,31%	67,04%
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	9.921,44	0,24%	4.797,33	0,12%	-51,65%
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	86.377,54	2,09%	80.299,43	1,97%	-7,04%
Otros Activos Corrientes	642.148,66	15,51%	0,00	0,00%	-100,00%
Provisión Cuentas Incobrables	-12.107,63	0,29%	-12.107,63	-0,30%	0,00%
REALIZABLE	727.949,82	100,00%	606.496,10	100,00%	-5,69%
Inventario de Mercadería	682.046,19	93,69%	676.481,05	98,54%	-0,82%
Mercadería en Tránsito	45.903,63	6,31%	10.015,13	1,46%	78,18%
ACTIVO FIJO	87.534,41	100,00%	79.945,12	100,00%	-8,67%
Equipos de Computación y Software	40.642,48	46,43%	40.642,48	50,84%	0,00%
Vehículos	46.891,93	53,57%	39.302,64	49,16%	-16,18%
DEPRECIACIONES	-76.360,95	100,00%	-76.360,95	100,00%	0,00%
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	-76.360,95	100,00%	-76.360,95	100,00%	0,00%
ACTIVO DIFERIDO	0,00	100,00%	40.758,22	100,00%	0,00%
Otros Activos Diferidos	0,00	0,00%	40.758,22	0,00%	0,00%
ACTIVO LARGO PLAZO	198,00	100,00%	198,00	100,00%	0,00%
Inversiones a Largo Plazo	198,00	100,00%	198,00	100,00%	0,00%
TOTAL ACTIVO	5.112.164,90		5.070.053,90		

PASIVO Y PATRIMONIO	2008	%	2009	%	Variación
EXIGIBLE CORTO PLAZO	4.561.360,03	100,00%	5.096.808,00	100,00%	11,74%
Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados Locales	2.545.621,55	55,81%	48.686,80	0,96%	-98,09%
Cuentas por Pagar Proveedores Relacionados Locales	0,00	0,00%	2.500.006,78	49,05%	#DIV/0!
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	8.121,73	0,18%	8.121,73	0,16%	0,00%
Préstamos de Socios	2.425,57	0,05%	2.425,57	0,05%	0,00%
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados Locales	1.200.297,64	26,31%	1.205.878,66	23,66%	0,46%
Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales	631.297,72	13,84%	1.327.059,57	26,04%	110,21%
Provisiones	173.595,82	3,81%	0,00	0,00%	-100,00%
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	0,00	0,00%	4.628,89	0,09%	0,00%
PASIVO DIFERIDO	592.537,34	100,00%	0,00	100,00%	-100,00%
Otros Pasivos	592.537,34	100,00%	0,00	0,00%	100,00%
PATRIMONIO NETO	-41.732,47	100,00%	-26.754,10	100,00%	-35,89%
Capital Social	731.900,00	-1753,79%	731.900,00	2735,66%	0,00%
Reserva Legal	148.174,16	-355,06%	148.174,16	-553,84%	0,00%
Otras Reservas	676.443,88	-1620,91%	676.443,88	-2528,37%	0,00%
Pérdidas de Ejercicios Anteriores	-1.371.259,48	3285,83%	-1.598.250,51	5973,85%	16,55%
Pérdida del Ejercicio	226.991,03	543,92%	14.978,37	-55,99%	-106,60%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	5.112.164,90		5.070.053,90		

AUTORUSIA AUTORUS S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS EJ. ANTER.	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL
Patrimonio a Enero 01 del 2009	731.900,00	148.174,16	-1.598.250,51	0,00	-41.732,47
Resultados Ejercicio 2009	0,00	0,00	0,00	14.978,37	14.978,37
Patrimonio a Diciembre 31 del 2009	731.900,00	148.174,16	-1.598.250,51	14.978,37	-26.754,10

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
AUTORUSIA AUTORUS S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009	
FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Resultados	241.969,40
Depreciaciones	0,00
Utilidades No Distribuidas	-226.991,03
Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones	0,00
Otras Reservas	0,00
Reserva Legal	0,00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	61.849,71
Realizable	41.453,64
Diferido	-40.758,22
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	77.523,50
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Activo Fijo	7.589,29
Activo No Corriente	0,00
Activo Diferido	0,00
EFFECTIVO NETO POR INVERSIÓN	7.589,29
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS	
Exigible a Corto Plazo	535.447,97
Exigible a Largo Plazo	0,00
Diferidos	-592.537,34
EFFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO	-57.089,37
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	261.807,64
TOTAL DE MOVIMIENTO	28.023,42
CONCILIACIÓN	
Caja y Bancos al Final	261.807,64
Caja y Bancos al Inicio	233.784,22
	-28.023,42
DIFERENCIA	0,00