

**INFORME DE COMISARIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
DE LA COMPAÑÍA AUTO RUSIA AUTORUS S.A.**

PARA: "JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE AUTO RUSIA AUTORUS S.A."

ANTECEDENTES.

Con la finalidad de dar cumplimiento a lo estipulado en el artículo 279 de la Ley de Compañía, y del Estatuto Social de la Compañía Auto Rusia Autorus S.A., se procede a entregar el presente Informe a los Señores Accionistas.

OBJETIVOS.

- Opinar sobre el cumplimiento, por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General.
- Manifestarse fundamentadamente sobre los Estados Financieros, luego de revisar los registros contables.
- Manifestarse sobre las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías.

I.- OPINIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO, POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES, DE NORMAS LEGALES, Y ESTATUTARIAS, DE RESOLUCIONES DE LA JUNTA GENERAL Y RECOMENDACIONES DEL COMISARIO.

I.1.- MANEJO DE LOS LIBROS SOCIALES.

La compañía de conformidad a la Ley cumple con la obligación de mantener en sus archivos los siguientes libros y expedientes sociales:

- a) Libro de Acciones y Accionistas.
- b) Libro Tributario.
- c) Actas de Junta General de Accionistas.

CONCLUSIÓN

Se ha procedido a verificar los mismos al igual que el año anterior.

I.2.- CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS:

Al revisar las actas se determina que se ha cumplido lo estipulado en las mismas

I.3.- RECOMENDACIONES DE ORGANISMOS DE CONTROL:

DEL COMISARIO.-

1.3.1.- En cuanto al seguimiento de las recomendaciones emitidas por el comisario de la compañía, se puede manifestar que las mismas se han *cumplido especialmente en lo referente a los puntos siguientes:*

- Revisión de saldos de cuentas que se arrastran desde ejercicios anteriores
- Ordenar los archivos físicos de la compañía
- *Dar cumplimiento a los requerimientos del Servicio de Rentas Internas*

DE LA AUDITORIA EXTERNA.-

1.3.2.- *La compañía contrata los servicios de un auditor externo para que opine respecto a los estados financieros del año 2009, en la persona de la Econ. Adriana Abad Vázquez, quien emite su informe sin salvedades.*

La compañía ha dado cumplimiento a las recomendaciones formuladas en la parte III del *Informe de Cumplimiento Tributario.*

2.- OPINIÓN RESPECTO DE LAS CIFRAS REVELADAS POR LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1 ANTECEDENTES.-

Los Estados Financieros han sido elaborados en base a la normativa legal vigente y expresan los datos siguientes:

BALANCE GENERAL COMPARATIVO 2008-2009

ACTIVO	2008	2009
DISPONIBLE	233.784,22	261.807,64
Caja-Bancos	233.784,22	261.807,64
EXIGIBLE	4.139.059,40	4.077.209,69
<i>Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados</i>	2.195.561,01	2.127.501,15
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales	233.283,23	233.283,23
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas Locales	983.875,15	1.643.436,18
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	9.921,44	4.797,33
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	86.377,54	80.299,43
Otros Activos Corrientes	642.148,66	0,00
Provisión Cuentas Incobrables	-12.107,63	-12.107,63

REALIZABLE	727.949,82	686.496,18
Inventario de Mercadería	682.046,19	676.481,05
Mercadería en Tránsito	45.903,63	10.015,13
ACTIVO FIJO	87.534,41	79.945,12
Equipos de Computación y Software	40.642,48	40.642,48
Vehículos	46.891,93	39.302,64
DEPRECIACIONES	-76.360,95	-76.360,95
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	-76.360,95	-76.360,95
ACTIVO DIFERIDO	0,00	40.758,22
Otros Activos Diferidos	0,00	40.758,22
ACTIVO LARGO PLAZO	198,00	198,00
Inversiones a Largo Plazo	198,00	198,00
TOTAL ACTIVO	5.112.164,90	5.070.053,90

PASIVO Y PATRIMONIO	2008	2009
EXIGIBLE CORTO PLAZO	4.561.360,03	5.096.808,00
Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados Locales	2.545.621,55	48.686,80
Cuentas por Pagar Proveedores Relacionados Locales	0,00	2.500.006,78
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	8.121,73	8.121,73
Préstamos de Socios	2.425,57	2.425,57
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados Locales	1.200.297,64	1.205.878,66
Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales	631.297,72	1.327.059,57
Provisiones	173.595,82	0,00
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	0,00	4.628,89
PASIVO DIFERIDO	592.537,34	0,00
Otros Pasivos	592.537,34	0,00
PATRIMONIO NETO	-41.732,47	-26.754,10
Capital Social	731.900,00	731.900,00
Reserva Legal	148.174,16	148.174,16
Otras Reservas	676.443,88	676.443,88
Pérdidas de Ejercicios Anteriores	-1.371.259,48	-1.598.250,51
Pérdida del Ejercicio	-226.991,03	14.978,37
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	5.112.164,90	5.070.053,90

ESTADO DE RESULTADOS 2009

INGRESOS		79.955,11
Ventas Netas	79.955,11	
Otros Ingresos		
COSTO DE VENTAS		48.737,54
Costo de Ventas	48.737,54	
UTILIDAD OPERACIONAL		31.217,57
GASTOS GENERALES		16.371,12
Costos de Administración y Ventas	11.219,53	
Gastos Financieros	71,46	
Gastos no Operacionales	5.080,13	
INGRESOS NO OPERACIONALES		4.760,81
Otros Ingresos	4.760,81	
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

2.2.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Nota 1. Activo Corriente Disponible.-

Lo componen las siguientes cuentas:

DISPONIBLE	261.807,64
Caja-Bancos	261.807,64

Las cuentas constan con sus respectivas partidas conciliatorias.

RECOMENDACIÓN.-

Efectuar siempre las conciliaciones.

Nota 2. Activo Corriente Exigible.-

Está compuesto por las siguientes cuentas:

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
Otros Activos Corrientes	0,00
Provisión Cuentas Incobrables	-12.107,63

OBSERVACIÓN.-

Se ha sugerido se efectúen las correspondientes conciliaciones especialmente en las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar no relacionadas para determinar las reales probabilidades de cobro.

RECOMENDACIONES.-

Efectuar la revisión mencionada en el párrafo anterior.

Nota 3. Activo Realizable.

Lo componen las siguientes cuentas:

REALIZABLE	686.496,18
Inventario de Mercadería	676.481,05
Mercadería en Transito	10.015,13

OBSERVACIÓN.-

Se ha sugerido se efectúen las correspondientes conciliaciones a fin de determinar las posibilidades de realización de los inventarios.

RECOMENDACIONES.-

Efectuar la revisión mencionada en el párrafo anterior.

Nota 4. Propiedad, Planta y Equipo.

Comprende las siguientes cuentas:

ACTIVO FIJO	79.945,12	100,00%
<i>Equipos de Computació y Software</i>	40.642,48	50,84%
Vehículos	39.302,64	49,16%
DEPRECIACIONES	-76.360,95	100,00%
<i>Depreciación Acumulada de Activos Fijos</i>	-76.360,95	100,00%

OBSERVACIÓN.-

Efectuar una toma física para verificar su existencia

RECOMENDACIÓN.-

Se formula en el párrafo anterior

Nota 5.- Diferidos

Se evidencian los siguientes:

ACTIVO DIFERIDO	40.758,22
Otros Activos Diferidos	40.758,22
ACTIVO LARGO PLAZO	198,00
Inversiones a Largo Plazo	198,00

OBSERVACIÓN.-

Cuentan con las partidas conciliatorias

RECOMENDACIÓN.-

Efetuar conciliaciones permanentes

Nota 6.-Pasivo: Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Locales y Otras

Conformado por las siguientes cuentas:

EXIGIBLE 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
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
Provisiones	0,00
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	4.628,89

OBSERVACIÓN.-

Cuentan con las partidas contables respectivas

RECOMENDACIÓN.-

Mantener control sobre las mismas

Nota 08.- Pasivo a Largo Plazo

Se compone de las siguientes cuentas:

PASIVO DIFERIDO	0,00
Otros Pasivos	0,00

OBSERVACIÓN.-

Se dispone de los documentos contables correspondientes

RECOMENDACIÓN.-

Se efectúen revisiones de forma permanente

Nota 09.- Patrimonio Neto

Se compone de las siguientes cuentas:

PATRIMONIO NETO	-26.754,10
Capital Social	731.900,00
Reserva Legal	148.174,16
Otras Reservas	676.443,88
Pérdidas de Ejercicios Anteriores	-1.598.250,51
Pérdida del Ejercicio	14.978,37

OBSERVACIÓN.-

Los saldos son correspondientes

RECOMENDACIÓN.-

Efectuar revisiones permanentes

Nota 10.- Cuantías de Resultados

Se compone de las siguientes cuentas:

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

OBSERVACIÓN.-

Los resultados se generan por la actividad de la compañía que no es del todo normal en el ejercicio analizado.

RECOMENDACIÓN.-

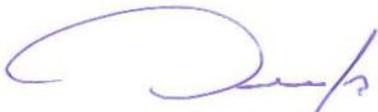
Se tomen decisiones respecto al futuro de la compañía

3. OPINIÓN SOBRE LA INFORMACIÓN REVELADA EN ESTADOS FINANCIEROS

Las cifras revelan la situación actual de la compañía.

Lo expuesto en el presente informe, queda a conocimiento de los Sres. Accionistas.

Atentamente,



Ing. Alvaro Solano Tapia

Cuenca, 01 de Diciembre del 2010