

**INFORME DE COMISARIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010  
DE LA COMPAÑÍA 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 y se han emitido sugerencias respecto al tratamiento del Libro de Actas y de Expedientes de Junta General de Accionistas.

**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
- Conciliación permanente de las cuentas que conforman el exigible

#### **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 2010, 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:

<b>ACTIVO</b>		<b>4.203.846,64</b>
<b>DISPONIBLE</b>		<b>80.191,68</b>
Caja-Bancos	<u>80.191,68</u>	
<b>EXIGIBLE</b>		<b>3.484.547,38</b>
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	3.183.370,49	
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales	198.570,41	
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas Locales	24.200,00	
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	1.747,59	
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	91.949,89	
Provisión Cuentas Incobrables	<u>-15.291,00</u>	

<b>REALIZABLE</b>		639.107,58
Inventario de Mercadería	639.107,58	
Mercadería en Transito	<u>0,00</u>	
		0,00
<b>ACTIVO FIJO</b>		
Equipos de Computació y Software	40.642,64	
Vehículos	39.302,64	
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	<u>-79.945,28</u>	
		4.203.846,64
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
		5.316.071,77
<b>EXIGIBLE A CORTO PLAZO</b>		
Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados Locales		
Cuentas por Pagar Proveedores Relacionados Locales	2.434.732,65	
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales		
Préstamos de Socios		
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados Locales	2.691.404,40	
Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales	189.934,72	
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	<u></u>	
		1.559.623,23
<b>PATRIMONIO NETO</b>		
Capital Social	731.900,00	
Reserva Legal	151.279,35	
Otras Reservas	<u>676.443,88</u>	
		-2.671.848,36
<b>RESULTADOS</b>		
Resultados de Ejercicios Anteriores	-1.594.545,67	
Pérdida del Ejercicio	<u>-1.077.302,69</u>	

El Estado de Resultados refleja las cifras siguientes:

<b>INGRESOS</b>		79.753,91
Ventas Netas	79.753,91	
Otros Ingresos	<u></u>	
		81.014,61
<b>COSTO DE VENTAS</b>		
Costo de Ventas	<u>81.014,61</u>	

<b>PERDIDA OPERACIONAL</b>		-1.260,70
<b>GASTOS GENERALES</b>		1.159.192,10
Gastos de Administración y Ventas	37.374,95	
Gastos Financieros	28,05	
Gastos no Operacionales	<u>1.121.789,10</u>	
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		83.150,11
Otros Ingresos	<u>83.150,11</u>	
<b>UTILIDAD NETA</b>		1.077.302,69
<b>15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES</b>		0,00
<b>(-) AMORTIZACION PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES</b>		11.121,60
<b>(+) GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		1.121.789,10
<b>(-) DEDUCCION DISCAPACITADOS</b>		0,00
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		33.364,81
<b>25% IMPUESTO A LA RENTA</b>		8.341,20
<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		25.023,61

## 2.2.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

### Nota 1. Activo Corriente Disponible.-

Lo componen las siguientes cuentas:

<b>DISPONIBLE</b>	<b>80.191,68</b>
Caja-Bancos	80.191,68

Las cuentas constan con sus respectivas partidas conciliatorias.

### RECOMENDACIÓN.-

Efectuar siempre las conciliaciones.

### Nota 2. Activo Corriente Exigible.-

Está compuesto por las siguientes cuentas:

<b>EXIGIBLE</b>	<b>3.484.547,38</b>
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	3.183.370,49
Otras Cuentas por Cobrar <i>Relacionadas Locales</i>	198.570,41
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas Locales	24.200,00
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	1.747,59
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	91.949,89
Otros Activos Corrientes	0,00
Provisión Cuentas Incobrables	-15.291,00

#### **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:

<b>REALIZABLE</b>	<b>639.107,58</b>
<i>Inventario de Mercadería</i>	639.107,58
Mercadería en Tránsito	0,00

#### **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:

Equipos de Computación y Software	40.642,64
Vehículos	39.302,64

<b>DEPRECIACIONES</b>	-79.945,28
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	-79.945,28

**OBSERVACIÓN.-**

Efectuar una toma física para verificar su existencia

**RECOMENDACIÓN.-**

Se formula en el párrafo anterior

**Nota 5.- Diferidos**

Para este período los mismos se han liquidado.

<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>
Otros Activos Diferidos	0,00
<b>ACTIVO LARGO PLAZO</b>	<b>0,00</b>
Inversiones a Largo Plazo	0,00

**OBSERVACIÓN.-**

Cuentan con las partidas contables respecto a su liquidación.

**RECOMENDACIÓN.-**

Efectuar conciliaciones permanentes

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

Conformado por las siguientes cuentas:

<b>EXIGIBLE CORTO PLAZO</b>	<b>5.316.071,77</b>
Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados Locales	0,00
Cuentas por Pagar Proveedores Relacionados Locales	2.434.732,65
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	0,00
Préstamos de Socios	0,00
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados Locales	2.691.404,40
Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales	189.934,72
Provisiones	0,00
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	0,00

**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:

<b>PASIVO DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>
Otros Pasivos	0,00

No se evidencian Pasivos Largo Plazo

**OBSERVACIÓN.-**

Se evidencian las contabilizaciones con las cuales fueron liquidados los pasivos a Largo Plazo

**Nota 09.- Patrimonio Neto**

Se compone de las siguientes cuentas:

<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>-1.112.225,13</b>
Capital Social	731.900,00
Reserva Legal	151.279,35
Otras Reservas	676.443,88
Resultados de Ejercicios Anteriores	-1.594.545,67
Pérdida del Ejercicio	-1.077.302,69

**OBSERVACIÓN.-**

Los saldos son correspondientes

**RECOMENDACIÓN.-**

Efectuar revisiones permanentes

**Nota 10.- Cuantías de Resultados**

Se compone de las siguientes cuentas:

<b>INGRESOS</b>		79.753,91
Ventas Netas	79.753,91	
Otros Ingresos	<u>                    </u>	
<b>COSTO DE VENTAS</b>		81.014,61
Costo de Ventas	<u>81.014,61</u>	
<b>PERDIDA OPERACIONAL</b>		-1.260,70
<b>GASTOS GENERALES</b>		1.159.192,10
Gastos de Administración y Ventas	37.374,95	
Gastos Financieros	28,05	
Gastos no Operacionales	<u>1.121.789,10</u>	
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		83.150,11
Otros Ingresos	<u>83.150,11</u>	
<b>UTILIDAD NETA</b>		1.077.302,69
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		0,00
(-) AMORTIZACION PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES		11.121,60
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		1.121.789,10
(-) DEDUCCION DISCAPACITADOS		0,00
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		33.364,81
25% IMPUESTO A LA RENTA		8.341,20
<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		25.023,61

**OBSERVACIÓN.-**

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

**RECOMENDACIÓN.-**

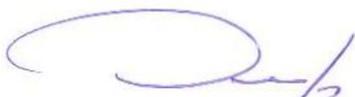
Se tomen decisiones respecto al futuro de la compañía

### 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,



In. Alvaro Solano Tapia

Cuenca, 01 de Diciembre del 2011