

INFORME DE COMISARIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
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 2011, en la persona de la Econ. Adriana Abad Vázquez, quien emite su informe con las correspondientes observaciones sobre ciertas cuentas que deben ser analizadas detenidamente.

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:

AUTO RUSIA AUTORUS S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

ACTIVO		4.196.192,01
DISPONIBLE		9.633,65
Caja-Bancos	<u>9.633,65</u>	
EXIGIBLE		3.643.430,63
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	2.818.509,18	
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales	198.570,41	
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas Locales	557.828,84	
Inversiones Corrientes	0,00	
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	0,00	
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	88.206,85	
Provisión Cuentas Incobrables	<u>-19.684,65</u>	
REALIZABLE		543.127,73
Inventario de Mercadería	543.127,73	
Mercadería en Tránsito	<u>0,00</u>	
ACTIVO FIJO		0,00
Equipos de Computación y Software	40.642,48	
Vehículos	39.302,64	
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	<u>-79.945,12</u>	
PASIVO Y PATRIMONIO		4.196.192,01
EXIGIBLE A CORTO PLAZO		5.329.188,32
Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados Locales	53.642,16	
Cuentas por Pagar Proveedores Relacionados Locales	2.360.215,44	
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	11.702,43	
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados Locales	2.806.476,90	
Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales	74.047,99	
Provisiones	23.103,40	
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	<u>0,00</u>	
PATRIMONIO NETO		1.559.623,23
Capital Social	731.900,00	
Reserva Legal	151.279,35	

Otras Reservas	<u>676.443,88</u>	
RESULTADOS		-2.692.619,54
Resultados de Ejercicios Anteriores	-2.678.378,31	
Pérdida del Ejercicio	<u>-14.241,23</u>	
DIFERENCIA		0,00

AUTORUSIA AUTORUS S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL 2011

INGRESOS		103.878,42
Ventas Netas	102.034,32	
Otros Ingresos	<u>1.844,10</u>	
COSTO DE VENTAS		95.979,85
Costo de Ventas	<u>95.979,85</u>	
PERDIDA OPERACIONAL		7.898,57
GASTOS GENERALES		22.139,80
Gastos de Administración y Ventas	6.265,80	
Gastos Financieros	35,05	
Gastos no Operacionales	<u>15.838,95</u>	
INGRESOS NO OPERACIONALES		0,00
Otros Ingresos	<u>0,00</u>	
UTILIDAD NETA		-14.241,23
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		0,00

15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	0,00
(-) AMORTIZACION PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	15.838,95
(-) DEDUCCION DISCAPACITADOS	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	1.597,72
24% IMPUESTO A LA RENTA	383,45
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA	1.214,27

2.2.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Nota 1. Activo Corriente Disponible.-

Lo componen las siguientes cuentas:

DISPONIBLE	
Caja-Bancos	<u>9.633,65</u>

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	
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	2.818.509,18
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales	198.570,41
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas Locales	557.828,84
Inversiones Corrientes	0,00
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	0,00
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	88.206,85
Provisión Cuentas Incobrables	<u>-19.684,65</u>

OBSERVACIÓN.-

RECOMENDACIONES.-

Efectuar la revisión mencionada en el párrafo anterior.

Nota 3. Activo Realizable.

Lo componen las siguientes cuentas:

REALIZABLE

Inventario de Mercadería	543.127,73
Mercadería en Transito	<u>0,00</u>

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

Equipos de Computació y Software	40.642,48
Vehículos	39.302,64
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	<u>-79.945,12</u>

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.

ACTIVO DIFERIDO	0,00
Otros Activos Diferidos	0,00

ACTIVO LARGO PLAZO	0,00
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:

EXIGIBLE A CORTO PLAZO	
Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados Locales	53.642,16
Cuentas por Pagar Proveedores Relacionados Locales	2.360.215,44
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	11.702,43
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados Locales	2.806.476,90
Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales	74.047,99
Provisiones	23.103,40
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	<u>0,00</u>

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:

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:

PATRIMONIO NETO

Capital Social	731.900,00
Reserva Legal	151.279,35
Otras Reservas	<u>676.443,88</u>

RESULTADOS

Resultados de Ejercicios Anteriores	-2.678.378,31
Pérdida del Ejercicio	<u>-14.241,23</u>

OBSERVACIÓN.-

Los saldos son correspondientes

RECOMENDACIÓN.-

Efectuar revisiones permanentes

Nota 10.- Cuantías de Resultados

Se compone de las siguientes cuentas:

INGRESOS		103.878,42
Ventas Netas	102.034,32	
Otros Ingresos	<u>1.844,10</u>	
COSTO DE VENTAS		95.979,85
Costo de Ventas	<u>95.979,85</u>	
PERDIDA OPERACIONAL		7.898,57

GASTOS GENERALES		22.139,80
Gastos de Administración y Ventas	6.265,80	
Gastos Financieros	35,05	
Gastos no Operacionales	<u>15.838,95</u>	
INGRESOS NO OPERACIONALES		0,00
Otros Ingresos	<u>0,00</u>	
PERDIDA NETA		-14.241,23

OBSERVACIÓN.-

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

RECOMENDACIÓN.-

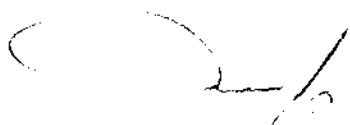
Se tomen decisiones respecto al futuro de la compañía

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,



Alvaro Solano Tapia

Cuenca, 03 de diciembre del 2012.