

INFORME DE COMISARIO

FADEM'S MOTOR
===== C. LTDA.

CONTENIDO

OPINIÓN

NOTAS COMPLEMENTARIAS

- Alcance del Trabajo
- Objetivos
- Fuentes de información
- Resultados y Recomendaciones
- Anexos

ING. SEGUNDO MUY LUCERO
CPA. R. N. C. 20.822

Cuenca, Marzo de 2003

OPINIÓN

- Luego de la aplicación de normas, procedimientos y prácticas de Auditoria generalmente aceptadas y de las revisiones realizadas periódicamente, de acuerdo a mi cargo de COMISARIO, encargado por la JUNTA GENERAL de socios, puedo manifestar que los Estados Financieros de FADEM'S MOTOR CIA. LTDA., presentan razonablemente su situación Financiera demostrando: estar presentados de acuerdo a principios de Contabilidad generalmente aceptados y vigentes en el Ecuador, estos principios han sido aplicados durante el período revisado 2002, por lo que sus Estados Financieros revelan sus Transacciones y Resultados.

En lo referente al cumplimiento de disposiciones legales, reglamentarias, laborales y tributarias, debo manifestar que las mismas han sido cumplidas. La Administración con relación al cumplimiento de resoluciones de la Junta, se ajusta a principios de general aceptación en materia de Administración.

Cuenca, Marzo de 2003

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Segundo Muy Lucero', written over a large, circular scribble.

Ing. Segundo Muy Lucero
CPA. R. N. C. 20.822

ALCANCE

Para la realización del presente estudio se basó en los Estados Financieros: Balance General y Estado de Resultados, por el período 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2002.

Se revisó las operaciones, actas administrativas, propios del giro de negocios de FADEM'S MOTOR CIA. LTDA.

OBJETIVOS

Para dar cumplimiento a disposiciones legales y de la Superintendencia de Compañías, se evaluaron los principales aspectos financieros, administrativos y legales con el fin de cumplir los siguientes objetivos:

- Verificar el cumplimiento de principios de contabilidad de aceptación en nuestro país, reflejados en los Estados Financieros.
- Si estos principios han sido aplicados durante el 2002, para que se reflejen en sus transacciones.
- El cumplimiento por parte de la Administración de las disposiciones legales, estatutarias y reglamentarias, cumplimiento tributario, impuestos y otros municipales y, la legal aplicación de leyes laborales.
- Si la administración está amparada en controles internos para su gestión gerencial, si la Contabilidad está cumpliendo su rol protagónico dentro de la empresa, si la Contabilidad no se limita a la teneduría de libros, a la sola elaboración de Balances, si no lo más importante sus NOTAS, que son las guías, las pautas para la toma de decisiones de la Administración.
- La Administración de la empresa al inicio de un período, se traza metas, en base de informes Contables, en base de sugerencias de alternativas en el campo Administrativo, previniendo contingencias futuras, tratando siempre de cumplir leyes, estatutos y reglamentos con diferentes Entidades Privadas o del Estado.

FUENTES DE INFORMACIÓN

Para la elaboración del presente informe, así como su análisis correspondiente, se realizó en base de información proporcionada por la administración, documentos de su absoluta responsabilidad.

- Balance General al 31 de Diciembre de 2002 y Estado de Pérdida y Ganancias del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2002, y sus respectivos libros Mayor y documentos soporte.
- Estatutos de la Empresa.
- Actas de Junta General en el período 2002.
- Documentos de respaldo de obligaciones tributarias, municipales y laborales.
- Cuadro de ventas durante el año 2002.

RESULTADOS Y RECOMENDACIONES

- ESTADOS FINANCIEROS Y DOCUMENTOS CONTABLES

Se ha procedido a su análisis detallado, con pruebas de muestreo, con la conclusión que los Estados Financieros son resultados de la aplicación de principios contables de general aceptación y normas vigentes en nuestro país, por tanto sus principales operaciones, presentación y aplicación son razonables y sólidos.

- ANÁLISIS FINANCIERO

Aplicadas fórmulas financieras, se concluye que los resultados son positivos y, su liquidez y rentabilidad son satisfactorias.

- CUMPLIMIENTO DE NORMAS LEGALES, TRIBUTARIAS, LABORALES Y ESTATUTOS INTERNOS

Revisada la documentación respectiva se determina que su cumplimiento ha sido en tiempos y cantidades acordes a los plazos previstos.

Con el Servicio de Rentas Internas, se ha cumplido durante el año 2002 de acuerdo al anexo correspondiente.

Parte importante dentro de este informe es solicitar al Departamento de Contabilidad la emisión de Balances Trimestrales, al hablar de Balances, se establece que son los Estados Financieros acompañados de las NOTAS a los mismos.

Los Estatutos de la empresa fueron reformados, para dar lugar al Aumento de Capital de 800,00 a 18.800,00 dólares americanos.

CONTROL INTERNO

La empresa tiene: AUDITOR EXTERNO, COMISARIO, pero no tiene AUDITOR INTERNO, por lo que sugiero su contratación. Este nuevo control deberá ser permanente con informes mensuales.

Auditoria será el portavoz de problemas que pueden solucionarse en forma inmediata.

El control interno es Contable, Tributario, Administrativo y Laboral. Es la evaluación de la marcha de procedimientos implementados por gerencia, el servicio a clientes y la marcha de Contabilidad conjuntamente con Gerencia hacia metas impuestas por la Junta General.

Al momento la Empresa no tiene Departamento Jurídico, por lo que concluyo que esta asesoría debe ser Externa, por motivos sobre todo COBROS DE CARTERA. Asuntos tributarios, laborales y de Compañías pueden ser resueltos por el Departamento de Contabilidad, pues la formación del Contador moderno es completa.

La sugerencia del 2001, que no se ha llevado a la realidad es la elaboración de un reglamento interno y el manual de procedimientos y funciones.

Reglamentar los departamentos de la Empresa es sinónimo de organización y, organización es progreso, por lo que debe contratarse en forma inmediata su realización.

ANEXOS

- Balance General al 31 de Diciembre de 2002.
- Estado de Resultados: 1 de enero al 31 de Diciembre de 2002.
- Análisis Financiero.
- Análisis Comparativo: Balance al 31 de Diciembre de 2001
Balance al 31 de Diciembre de 2002

ANÁLISIS FINANCIERO

Para su análisis he escogido ratios fundamentales, para descubrir lo siguiente:

- Situación a Corto Plazo
- La Estructura Financiera y,
- Sus Resultados Operacionales.

SITUACIÓN A CORTO PLAZO

- **LIQUIDEZ = 123%**
Por cada 100 dólares de deuda de la Empresa, se cuenta con 123 dólares para afrontarla.
- **CAPITAL DE TRABAJO = 365.862,86**
El Activo Corriente cubre las obligaciones a corto plazo, su resultado es el Capital de Trabajo, que en el presente caso es satisfactorio desde el punto de vista monetario, pero con previsiones urgentes de inversión.

ESTRUCTURA FINANCIERA

- **SOLVENCIA:** Sus activos totales (1.968.786,93) cubre sus obligaciones de pasivos (1.930.740,55) (1.02 veces).
Se debe considerar como cubiertas las obligaciones a corto y largo plazo.
- **PROPIEDAD = 1,93%**
Cada 100 dólares de inversión en la Empresa (Activos Totales) 1,93 dólares le pertenecen a los socios.
- Este índice esta relativamente bajo los parámetros financieros de indicativos de solvencia.
- **PROTECCIÓN AL PASIVO TOTAL = 1.97 %**
Cada 100 dólares de deuda de la Empresa, los socios protegen con 1,97 dólares a los acreedores de la misma.
El resultado de este índice explica la situación del Patrimonio con relación a los acreedores.
- **PATRIMONIO INMOVILIZADO = 82,44 %**
Por cada 100 dólares de inversión de los socios, se hallan 82,44 dólares financiando Activos Fijos.

RESULTADOS OPERACIONALES

La utilidad resultante en este período contable es razonable y no admite comparación con períodos anteriores, pues entrar en una dolarización rígida tiene su resultado negativo dentro de una Economía globalizada.

FADEM'S MOTOR CIA LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

Al 31 de diciembre del 2002 - 2001

	2002	2001	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuc.	Positivo	Negativo
ACTIVO						
CORRIENTE	1,936,603.41	1,743,690.91	192,912.50		11.06	
Caja	129,280.77	41,024.95	88,255.82		215.13	
Bancos	17,830.51	759,389.37		-741,558.86		-97.65
Clientes	1,493,481.12	943,276.59	550,204.53		58.33	
Anticipo proveedores	0.00		0.00	0.00		
Inventario para la venta	296,011.01		296,011.01			
FIJO	31,367.73	21,448.25	9,919.48		46.25	
Herramientas y enseres	13,091.80	11,606.37	1,485.43		12.80	
Equipo de oficina	4,579.29	2,971.79	1,607.50		54.09	
Equipo de computacion	8,601.11	5,348.05	3,253.06		60.83	
Vehiculo	11,498.54	5,334.34	6,164.20		115.56	
No depreciables	275.00	275.00	0.00	0.00		
Depreciacion acumulada activos	-6,678.01	-4,087.30	-2,590.71		63.38	
OTROS	815.79	57,567.39		-56,751.60		-98.58
Impuestos pagados por anticipado	815.79	57,567.39		-56,751.60		-98.58
			0.00	0.00		
TOTAL ACTIVO	1,968,786.93	1,822,706.55	146,080.38		8.01	
			0.00	0.00		
			0.00	0.00		
PASIVO						
CORRIENTE	1,570,740.55	1,354,094.93	216,645.62		16.00	
Acreedores varios	1,437,885.53	1,269,331.68	168,553.85		13.28	
Norminas por pagar	6,166.26	4,819.12	1,347.14		27.95	
IESS por pagar	541.64	381.59	160.05		41.94	
Impuestos por pagar	6,864.40	5,352.21	1,512.19		28.25	
Intereses por pagar	117,990.00	63,990.00	54,000.00		84.39	
Beneficios sociales por pagar	1,292.72	4,780.79		-3,488.07		-72.96
Gastos por pagar		5,439.54		-5,439.54		-100.00
NO CORRIENTE	360,000.00	360,000.00	0.00	0.00		
Prestamo a terceros	360,000.00	360,000.00	0.00	0.00		
TOTAL PASIVO	1,930,740.55	1,714,094.93	216,645.62		12.64	
PATRIMONIO			0.00	0.00		
CAPITAL SOCIAL	38,046.38	108,611.62		-70,565.24		-64.97
Aportes accionistas	18,800.00	800.00	18,000.00		2,250.00	
Reservas	3,027.67	3,189.41		-161.74		-5.07
Utilidad ejercicio anterior	14,485.26	14,555.41		-70.15		-0.48
Utilidad del ejercicio	1,733.45	18,329.85		-16,596.40		-90.54
Ingresos diferidos por realizarse		71,736.95		-71,736.95		-100.00
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	1,968,786.93	1,822,706.55	146,080.38		8.01	

FADEM'S MOTOR CIA LTDA

ESTADOS DE RESULTADOS COMPARATIVO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2002 - 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2001

VENTAS BRUTAS	2,557,240.55	1,959,182.60	598,057.95	30.53
Descuento en ventas	33,637.40	0.00	33,637.40	
Devoluciones en ventas	56,380.35	0.00	56,380.35	
VENTAS NETAS	2,467,222.80	1,959,182.60	508,040.20	25.93
Inventario Inicial	943,276.59	469,100.25	474,176.34	101.08
Compras	1,591,022.25	2,231,682.54	-640,660.29	-28.71
Descuento en compras	54,892.88	44,334.32	10,558.56	23.82
COMPRAS NETAS	1,536,129.37	2,187,348.22	-651,218.85	-29.77
Inventario final	296,011.01	943,276.59	-647,265.58	-68.62
COSTO DE VENTAS	2,183,394.95	1,713,171.88	470,223.07	27.45
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	283,827.85	246,010.72	37,817.13	15.37
Otros ingresos	676.70	778.80	-102.10	-13.11
Ingresos ocasionales		336.49	-336.49	-100.00
GASTOS OPERACIONALES	282,771.10	228,796.16	53,974.94	23.59
-GASTOS DE ADMINISTRACION	152,586.47	78,849.39	73,737.08	93.52
Sueldos Pagados	79,641.32		79,641.32	
Uniformes	131.87		131.87	
Refrigerios Personal	292.47		292.47	
Capacitación	648.22		648.22	
Honorarios Profesionales	790.00		790.00	
Servicios Profesionales	2,166.63		2,166.63	
Viaticos y movilización	1,172.15		1,172.15	
Mantenimiento locales	4,220.98		4,220.98	
Otros gastos	1,712.65		1,712.65	
Donaciones	164.65		164.65	
Depreciaciones	2,590.71		2,590.71	
Impuesto patentes, matrículas y otros	53,568.68		53,568.68	
Utiles de oficina	1,587.32		1,587.32	
Seguridad local	3,898.82		3,898.82	
-GASTO DE VENTAS	72,454.33	10,556.66	61,897.67	586.34
Hoteles	591.67		591.67	
Pasajes	1,222.27		1,222.27	
Alimentos y bebidas	345.00		345.00	
Arriendos Pagados	37,500.00		37,500.00	
Suministros y Materiales	1,541.69		1,541.69	
Comisiones pagadas	1,710.00		1,710.00	
Uniformes	2,635.72		2,635.72	
Publicidad y Propaganda	16,941.75		16,941.75	
Mantenimiento Vehículo	504.33		504.33	
Agua, luz, teléfono	9,142.82		9,142.82	
Seguros	319.08		319.08	
-GASTOS FINANCIEROS	57,730.30	113,592.94	-55,862.64	-49.18
Intereses corrientes	57,093.20		57,093.20	
Intereses por sobregiros	508.85		508.85	
Gastos bancarios	128.25		128.25	
-OTROS GASTOS OPERACIONALES		13,641.44	-13,641.44	-100.00
-OTROS GTOS NO OPERACIONALES		2.19	-2.19	-100.00
-PERDIDAS Y GANANCIAS		8,375.46	-8,375.46	-100.00
-GASTOS VARIOS		3,778.08	-3,778.08	-100.00
UTILIDAD NETA U\$:	1,733.45	18,329.85	-16,596.40	-90.54

Nota: Conceptos y explicaciones sobre este comparativo se encuentran en los Estados Financieros.

FADEM'S MOTOR CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2002

ACTIVO

CORRIENTE

1,936,603.41

Caja	129,280.77
Bancos	17,830.51
Clientes	1,493,481.12
Anticipo proveedores	0.00
Inventario para la venta	296,011.01

FIJO

31,367.73

Muebles y enseres	13,091.80
Equipo de oficina	4,579.29
Equipo de computacion	8,601.11
Vehículo	11,498.54
No depreciables	275.00
Depreciacion acumulada activos	-6,678.01

OTROS

815.79

Impuestos pagados por anticipado	815.79
----------------------------------	--------

TOTAL ACTIVO

1,968,786.93

PASIVO

CORRIENTE

1,570,740.55

Acreedores varios	1,437,885.53
Nominas por pagar	6,166.26
IESS por pagar	541.64
Impuestos por pagar	6,864.40
Intereses por pagar	117,990.00
Beneficios sociales por pagar	1,292.72

NO CORRIENTE

360,000.00

Prestamo a terceros	360,000.00
---------------------	------------

TOTAL PASIVO

1,930,740.55

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

38,046.38

Aportes accionistas	18,800.00
Reservas	3,027.67
Utilidad ejercicio anterior	14,485.26
Utilidad del ejercicio	1,733.45

TOTAL PASIVO Y CAPITAL

1,968,786.93

Fausto Salazar Castro
GERENTE GENERAL

Ing. Milton Juca Suarez
CONTADOR GENERAL

FADEM'S MOTOR CIA LTDA

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2002

VENTAS BRUTAS			2,557,240.55
Descuento en ventas	33,637.40		
Devoluciones en ventas	<u>56,380.35</u>		<u>90,017.75</u>
	VENTAS NETAS		2,647,258.30
Inventario Inicial		943,276.59	
Compras	1,591,022.25		
Descuento en compras	<u>54,892.88</u>		
		1,536,129.37	
COMPRAS NETAS		<u>296,011.01</u>	
Inventario final			
	COSTO DE VENTAS		2,183,394.95
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		283,827.85
Otros ingresos			676.70
Gastos operacionales			
GASTOS DE ADMINISTRACION			
Sueldos Pagados	79,641.32		
Uniformes	131.87		
Refrigerios Personal	292.47		
Capacitación	648.22		
Honorarios Profesionales	790.00		
Servicios Profesionales	2,166.63		
Viaticos y movilización	1,172.15		
Mantenimiento locales	4,220.98		
Otros gastos	1,712.65		
Donaciones	164.65		
Depreciaciones	2,590.71		
Impuesto patentes, matrículas y otros	53,568.68		
Utiles de oficina	1,587.32		
Seguridad local	<u>3,898.82</u>		152,586.47
GASTO DE VENTAS			
Hotel	591.67		
Pasajes	1,222.27		
Alimentos y bebidas	345.00		
Arriendos Pagados	37,500.00		
Suministros y Materiales	1,541.69		
Comisiones pagadas	1,710.00		
Uniformes	2,635.72		
Publicidad y Propaganda	16,941.75		
Mantenimiento Vehículo	504.33		
Agua, luz, teléfono	9,142.82		
Seguros	<u>319.08</u>		72,454.33
GASTOS FINANCIEROS			
Intereses corrientes	57,093.20		
Intereses por sobregiros	508.85		
Gastos bancarios	128.25		57,730.30
			UTILIDAD NETA U\$: 1,733.45

FADEM'S MOTOR CIA LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2001

ACTIVO		1,743,690.91
CORRIENTE		
Bancos	41,024.95	
Clientes	759,389.37	
Inventario para la venta	943,276.59	
		21,448.25
FIJO		
Muebles y enseres	11,606.37	
Equipo de oficina	2,971.79	
Equipo de computacion	5,348.05	
Vehículo	5,334.34	
No depreciables	275.00	
Depreciacion acumulada activos	-4,087.30	
		57,567.39
OTROS		
Impuestos pagados por anticipado	57,567.39	
		1,822,706.55
TOTAL ACTIVO		
		1,822,706.55
 PASIVO		
CORRIENTE		
Acreedores varios	1,269,331.68	
Sueldos por pagar	4,819.12	
IESS por pagar	381.59	
Impuestos por pagar	5,352.21	
Intereses por pagar	63,990.00	
Gastos por pagar	5,439.54	
Beneficios sociales por pagar	4,780.79	
		360,000.00
NO CORRIENTE		
Prestamo a terceros	360,000.00	
		108,611.62
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		
Aportes accionistas	800.00	
Reservas	3,189.41	
Ingresos diferidos por realizarse	71,736.95	
Utilidad ejercicio anterior	14,555.41	
Utilidad del ejercicio	18,329.85	
		1,822,706.55
TOTAL PASIVO Y CAPITAL		
		1,822,706.55

Fausto Salazar Castro
GERENTE GENERAL

Ing. Milton Juca Suarez
CONTADOR GENERAL

FADEM'S MOTOR CIA LTDA

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2001

VENTAS NETAS		1,959,182.60
Ventas vehiculos nuevos	1,959,182.60	
INVENTARIOS		474,176.34
Inventario inicial	469,100.25	
Inventario final	943,276.59	
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		778.80
Intereses	778.80	
INGRESOS OCASIONALES		336.49
TOTAL INGRESOS		2,434,474.23
		2,187,348.22
COMPRAS	2,231,682.54	
Vehiculos nuevos	44,334.32	
Descuentos		
GASTOS OPERACIONALES		106,825.57
GASTOS DE ADMINISTRACION		78,849.39
Gastos de personal	52,231.10	
Gastos por servicios	2,680.97	
Gastos de representación y via	1,337.87	
Otros gastos administrativos	22,599.45	
GASTOS DE VENTAS		10,556.66
Gastos de personal	639.15	
Gastos por servicios	9,917.51	
GASTOS VARIOS		3,778.08
Servicios Varios	3,778.08	
OTROS GASTOS OPERACIONALES		13,641.44
Gastos por servicios	2,946.70	
Impuestos, patentes y otros	4,719.74	
Depreciaciones y amortizaciones	3,831.75	
Otros gastos operacionales	2,143.25	
GASTOS FINANCIEROS		113,592.94
Intereses	113,587.70	
Otros gastos financieros	5.24	
GASTOS NO OPERACIONALES		2.19
Varios gastos no operacionales	2.19	
Perdidas y ganancias		8,375.46
TOTAL PERDIDAS Y GANANCIAS	8,375.46	
TOTAL GASTOS		2,416,144.38
UTILIDAD DEL EJERCICIO		18,329.85

FADEM'S MOTOR C. LTDA.

R.U.C. No. 0190168425001

REPORTE DE DECLARACIONES

AÑO 2002

MES	COMPRA DE SERVICIOS			DEVOLUCION		CRED. TRIB.	IMPUESTO	IVA RETEN.
	BASE IMP.	IMPUESTO	0 %	BASE IMP.	IMPUESTO	PROX. MES	A PAGAR	VALOR RET.
Enero						-3,541.95		229.33
Febrero				7,334.17	880.10		3,716.91	263.91
Marzo			362.00			-261.66		294.35
Abril	1,230.57	147.67				-4,682.70		696.07
Mayo				22,875.38	2,744.97	-6,922.88		952.35
Junio	5,127.84	615.34	315.00	11,885.36	1,426.19		609.15	540.21
Julio						-1,013.22		758.40
Agosto	4,730.58	567.67					24,132.32	509.38
Septiembre	4,604.09	552.49				-6,206.81		539.08
Octubre	1,845.12	221.41					2,951.48	106.50
Noviembre	5,218.50	626.22					10,405.80	654.95
Diciembre	8,702.67	1,044.32					3,543.81	1,183.83

FADEM'S MOTOR C. LTDA.

R.U.C. No. 0190168425001

REPORTE DE DECLARACIONES

AÑO 2002

MES	CRED. TRIB.	VENTAS		DEVOLUCION		COMPRAS	
	MES ANT.	BASE IMP.	IMPUESTO	BASE IMP.	IMPUESTO	BASE IMP.	IMPUESTO
Enero	54565.84	458,069.63	54,968.36			32,870.53	3,944.46
Febrero	-3,541.95	207,401.78	24,888.22			154,245.53	18,509.46
Marzo	0.00	147,848.23	17,741.79			150,028.76	18,003.45
Abril	-261.66	160,714.29	19,285.71			196,325.74	23,559.08
Mayo	-4,682.70	173,406.26	20,808.74			214,949.05	25,793.89
Junio	-6,922.88	134,200.89	16,104.11			78,191.18	9,382.93
Julio	0.00	132,500.00	15,900.00	22,928.46	2,751.42	118,015.10	14,161.81
Agosto	-1,013.22	415,310.71	49,837.29	20,132.14	2,415.86	180,901.83	21,708.22
Septiembre		169,732.15	20,367.86	23,711.61	2,845.39	193,139.83	23,176.78
Octubre	6,206.81	144,169.65	17,300.36	1,595.54	191.46	64,409.63	7,729.16
Noviembre		139,858.03	16,782.96			47,924.58	5,750.95
Diciembre		190,265.19	22,831.82	1,517.86	182.14	150,512.83	18,061.54

FADEM'S MOTOR C. LTDA.

R.U.C. No. 0190168425001

REPORTE DE DECLARACIONES

AÑO 2002

MES	PAGO ANTICIPADO	IMPUESTO A PAGAR	INTERES	MULTA	TOTAL PAGADO	FECHA DE PAGO
Enero		229.33	0.00	0.00	229.33	13/02/02
Febrero		3,980.82	0.00	0.00	3,980.82	12/03/02
Marzo		294.35	0.00	0.00	294.35	15/04/02
Abril		696.07	0.00	0.00	696.07	Sin Fecha
Mayo		952.35	0.00	0.00	952.35	Sin Fecha
Junio		1,149.36	0.00	0.00	1,149.36	Sin Fecha
Julio		758.40	0.00	0.00	758.40	Sin Fecha
Agosto	24,461.70	180.00	2.30	5.40	187.70	Sin Fecha
Septiembre		539.08	0.00	0.00	539.08	10/10/02
Octubre		3,057.98	0.00	0.00	3,057.98	12/11/02
Noviembre		11,060.75	0.00	0.00	11,060.75	10/12/02
Diciembre		4,727.64	0.00	0.00	4,727.64	13/01/03

NOTA: De acuerdo a las copias de las declaraciones presentadas, hay meses en los que la fecha no esta clara por lo que le he considerado como sin fecha.

RETENCIONES DEL IVA

AÑO 2002

MES	CONCEPTO	VALOR IVA	VALOR RET.
Enero	Iva pagado por la compra de bienes	12.42	3.73
	Iva pagado por servicios de personas naturales	225.60	225.60
	TOTAL		229.33
Febrero	Iva pagado por servicios de personas naturales	263.91	263.91
	TOTAL		263.91
Marzo	Iva causado por la compra de bienes	118.08	35.42
	Iva causado por la prestación de servicios	6.60	4.62
	Iva causado por la prestación de servicios de Profesionales	38.31	38.31
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.	216.00	216.00
	TOTAL		294.35
Abril	Iva causado por la compra de bienes	150.00	45.00
	Iva causado por la prestación de servicios	198.50	138.95
	Iva causado por la prestación de servicios de Profesionales	92.12	92.12
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.	420.00	420.00
	TOTAL		696.07
Mayo	Iva causado por la compra de bienes	53.80	43.90
	Iva causado por la prestación de servicios	21.42	21.42
	Iva causado por la prestación de servicios de Profesionales	80.03	80.03
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.	807.00	807.00
	TOTAL		952.35
Junio	Iva causado por la compra de bienes	23.36	7.01
	Iva causado por la prestación de servicios	100.21	70.15
	Iva causado por la prestación de servicios de Profesionales	88.05	88.05
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.	375.00	375.00
	TOTAL		540.21
Julio	Iva causado por la compra de bienes	189.48	56.84
	Iva causado por la prestación de servicios	82.98	58.09
	Iva causado por la prestación de servicios de Profesionales	268.47	268.47
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.	375.00	375.00
	TOTAL		758.40
Agosto	Iva causado por la prestación de servicios	25.87	18.11
	Iva causado por la prestación de servicios de Profesionales	116.27	116.27
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.	375.00	375.00
	TOTAL		509.38
	Septiembre	Iva causado por la prestación de servicios	90.10
Iva causado por la prestación de servicios de Profesionales		101.01	101.01
Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.		375.00	375.00
TOTAL			539.08
Octubre	Iva causado por la prestación de servicios	15.12	10.59
	Iva causado por la prestación de servicios de Profesionales	95.91	95.91
	TOTAL		106.50
Noviembre	Iva causado por la prestación de servicios	140.56	98.39
	Iva causado por la prestación de servicios de Profesionales	181.56	181.56
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.	375.00	375.00
	TOTAL		654.95
Diciembre	Iva causado por la prestación de servicios	235.61	164.93
	Iva causado por la prestación de servicios de Profesionales	1,018.90	1,018.90
	TOTAL		1,183.83

RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA

AÑO 2002

MES	CONCEPTO	VALOR IVA	VALOR RET.	TOTAL	F. DE PAGO
Enero	Por arrendamiento de bienes inmuebles	1,800.00	90.00		
	Por intereses y comisiones en operaciones de crédito	5,400.00	270.00		
	Por transacciones de bienes y servicios con P.N.	153.58	1.54		
	Por transacciones de bienes y servicios con Sociedades	156,743.87	1,567.44		
	TOTAL			1,928.97	13/02/02
Febrero	Rentas en relación de dependencia	169.40	169.40		
	Por arrendamiento de bienes inmuebles	1,800.00	90.00		
	Por intereses y comisiones en operaciones de crédito	5,400.00	270.00		
	Por transacciones de bienes y servicios con P.N.	399.29	3.99		
	Por transacciones de bienes y servicios con Sociedades	187,762.18	1,877.62		
	TOTAL			2,411.01	Fecha borrosa
Marzo	En relación de dependencia	137.10	137.10		
	Por arrendamiento de bienes inmuebles	1,800.00	90.00		
	Por Rendimientos Financieros	5,400.00	270.00		
	Activos Fijos	984.00	9.84		
	Activos Corrientes	121,684.24	1,216.84		
	Servicios	294.29	2.94		
	TOTAL			1,726.72	15/04/02
Abril	En relación de dependencia	275.00	275.00		
	Por arrendamiento de bienes inmuebles	3,500.00	175.00		
	Por Rendimientos Financieros	5,856.00	292.80		
	Activos Fijos	1,250.00	12.50		
	Activos Corrientes	159,576.44	1,595.76		
	Servicios	1,447.52	14.48		
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la Prop. Merc.	913.49	45.67		
	TOTAL			2,411.21	Fecha borrosa
Mayo	En relación de dependencia	275.00	275.00		
	Por arrendamiento de bienes inmuebles	6,725.00	336.25		
	Por intereses y comisiones en operaciones de crédito	8,176.00	408.80		
	Activos Corrientes	186,796.28	1,867.96		
	Servicios	4,749.99	47.50		
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la Prop. Merc.	541.69	27.08		
	TOTAL			2,962.60	12/06/02
Junio	En relación de dependencia	275.00	275.00		
	Honorarios y dietas a personas naturales	530.00	26.50		
	Por arrendamiento de bienes inmuebles	3,125.00	156.25		
	Por intereses y comisiones en operaciones de crédito	5,400.00	270.00		
	Activos Corrientes	176,261.19	1,762.61		
	Servicios	962.37	9.62		
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la Prop. Merc.	779.97	39.00		
	TOTAL			2,538.98	12/07/02

RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA

AÑO 2002

MES	CONCEPTO	VALOR IVA	VALOR RET.	TOTAL	F. DE PAGO
Julio	En relación de dependencia	275.00	275.00		
	Honorarios y dietas a personas naturales	300.00	15.00		
	Por arrendamiento de bienes inmuebles	3,125.00	156.25		
	Por intereses y comisiones en operaciones de crédito	5,400.00	270.00		
	Activos Corrientes	139,778.46	1,397.78		
	Servicios	1,379.19	13.79		
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la Prop. Merc.	588.41	29.42		
	TOTAL			2,157.24	08/02
Agosto	En relación de dependencia	275.00	275.00		
	Por arrendamiento de bienes inmuebles	3,125.00	156.25		
	Por intereses y comisiones en operaciones de crédito	5,400.00	270.00		
	Activos Corrientes	118,351.31	1,183.52		
	Servicios	1,207.81	12.08		
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la Prop. Merc.	215.57	10.78		
		TOTAL			1,907.63
Septiembre	En relación de dependencia	276.00	276.00		
	Por arrendamiento de bienes inmuebles	3,125.00	156.25		
	Por intereses y comisiones en operaciones de crédito	5,400.00	270.00		
	Activos Corrientes	270,906.94	2,709.07		
	Servicios	956.39	9.56		
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la Prop. Merc.	750.79	37.54		
		TOTAL			3,458.42
Octubre	En relación de dependencia	275.00	275.00		
	Por intereses y comisiones en operaciones de crédito	5,400.00	270.00		
	Activos Corrientes	52,769.36	527.69		
	Servicios	2,157.11	21.57		
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la Prop. Merc.	126.06	6.30		
	TOTAL			1,100.57	12/11/02
Noviembre	En relación de dependencia	275.00	275.00		
	Por arrendamiento de bienes inmuebles	3,125.00	156.25		
	Por intereses y comisiones en operaciones de crédito	5,400.00	270.00		
	Activos Corrientes	61,201.00	612.01		
	Servicios	922.00	9.22		
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la Prop. Merc.	1,171.00	58.55		
	TOTAL			1,381.03	10/12/02
Diciembre	En relación de dependencia	275.00	275.00		
	Honorarios y dietas a personas naturales	1,610.00	80.50		
	Por arrendamiento de bienes inmuebles	6,250.00	312.50		
	Por intereses y comisiones en operaciones de crédito	5,400.00	270.00		
	Activos Corrientes	150,512.00	1,505.12		
	Servicios	737.00	7.37		
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la Prop. Merc.	553.20	27.66		
		TOTAL			2,478.15