

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, Abril de 2004

OPINIÓN

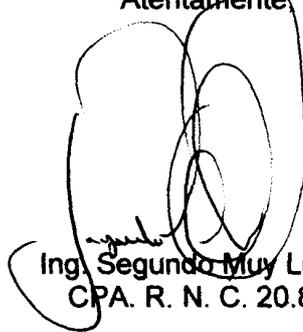
Luego de la aplicación de normas, procedimientos y prácticas de Auditoria Generalmente Aceptadas y de las revisiones mensuales de acuerdo al nombramiento realizado por la Junta General a mi persona como COMISARIO, puedo manifestar a mi ente nominador que los Estados Financieros de FADEM'S MOTOR C. LTDA: Balance General al 31 de Diciembre de 2003 y, Estado de Pérdidas y Ganancias del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2003, presentan razonablemente su Situación Financiera demostrando: estar presentados de acuerdo a Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Vigentes en el Ecuador, éstos principios han sido aplicados durante el período REVISADO 2003, por lo que sus Estados Financieros revelan sus Transacciones y Resultados.

La Empresa en el período analizado ha cumplido disposiciones del Código de Trabajo, del Servicio Rentas Internas, Reglamento Interno, disposiciones Estatutarias.

En lo referente a la Administración, ha cumplido normalmente las resoluciones de la Junta General.

Cuenca, Abril de 2004

Atentamente



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

ALCANCE

El presente informe está basado en los Estados Financieros: Balance General y Estado de Resultados, por el período 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2003.

Para el cumplimiento y realización de este estudio se revisaron las operaciones, Actas Administrativas, Ingresos y Egresos Contables propios del giro del negocio de FADEM'S MOTOR C. LTDA.

OBJETIVOS

Para dar cumplimiento a disposiciones legales y de la Superintendencia de Compañías, se evaluaron los principales items Financieros, Administrativos, Legales y Estatutarios, que se encuentran reflejados en los Estados Financieros durante el año 2003, con la finalidad de cumplir con los siguientes objetivos:

- a Verificar el cumplimiento de principios de contabilidad de general aceptación en nuestro país, reflejados en los Estados Financieros y, si los mismos han sido aplicados durante el año 2003, verificándose en sus transacciones.
- b Certificar el cumplimiento por parte de la Administración de la Empresa de disposiciones Legales, Estatutarias y Reglamentarias, cumplimiento Tributario, Impuestos y otros Municipales y, la Aplicación de Leyes Laborales.
- c Revisión de Controles Internos que son necesarios para una Administración eficaz, verificar si la Contabilidad está cumpliendo su papel protagónico dentro de la Empresa, si la Contabilidad no se limita a la Teneduría de Libros, a la sola elaboración de Balances, si también interpreta y tabula los datos a fin de proveer las herramientas necesarias a Gerencia para la toma de decisiones.
- d Revisión de las metas y políticas que la Administración se traza al inicio de un período. Revisión de los presupuestos que son obligatorios para una Empresa organizada, que se basa en los Balances inmediatamente anteriores al período contable.

Es decir prevenir el cumplimiento de leyes, estatutos y reglamento con las diferentes Entidades Privadas o Públicas.



FUENTES DE INFORMACIÓN

Para la elaboración del presente informe, así como su análisis correspondiente, se realizó en base a la información proporcionada por la Administración, documentación entregada que es de su absoluta responsabilidad:

- a* Balance General al 31 de Diciembre de 2003 y Estado de Pérdidas y Ganancias del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2003, con sus respectivos libros Mayores, Auxiliares y la presentación de la documentación soporte.
- b* Estatutos y Reformas de la Empresa.
- c* Actas de Junta General correspondientes al año 2003.
- d* Documentos base para el cumplimiento de obligaciones Tributarias, Municipales y Laborales.

RESULTADOS Y RECOMENDACIONES

- ESTADOS FINANCIEROS Y DOCUMENTOS CONTABLES

Se ha procedido a realizar pruebas de muestreo, concluyendo que los Estados Financieros son resultado 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 sólidas.

- ANÁLISIS FINANCIERO

El resultado de aplicar las 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.

Revisado la documentación: Roles de Pago de la Compañía, Roles de Beneficios Sociales, Aportes al IESS, Impuestos Municipales, SRI, se determina que su cumplimiento ha sido acorde a los plazos previstos por cada una de las Instituciones, con excepciones mínimas observadas a su debido tiempo.

Con el Servicio de Rentas Internas, se ha cumplido durante el año 2003 de acuerdo al anexo correspondiente, con la salvedad que consta en el memorando.



Las declaraciones al Servicio Rentas Internas, IVA Y Retenciones deben ser cumplidas máximo hasta el 10 de cada mes.

Debo anotar e insistir en la solicitud al departamento de Contabilidad la EMISIÓN DE BALANCES TRIMESTRALES con sus respectivos resultados y OPINIÓN del Contador a los mismos a través de las NOTAS PROFESIONALES.

CONTROL INTERNO

La Empresa dentro de su apoyo profesional cuenta con: AUDITOR EXTERNO, COMISARIO, que son nominados por la JUNTA GENERAL. La sugerencia para la Administración es el contrato de un AUDITOR INTERNO, por lo que sugiero su contratación, siendo el ámbito de su trabajo el control mensual de las obligaciones de la Compañía Interna y Externa.

Los requerimientos Tributarios, laborales y de Compañías tienen que ser resueltos en el departamento de Contabilidad, con el apoyo de AUDITORIA.

He de insistir la sugerencia realizada en el informe del 2001, sobre la elaboración del Reglamento Interno y el Manual de Procedimientos y Funciones.

ANEXOS DE RESPALDO

- Balance General al 31 de Diciembre de 2003.
- Estado de Resultados del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2002.
- Análisis Financiero
- Análisis Comparativo: Balance al 31 de Diciembre de 2002,
Balance al 31 de Diciembre de 2003.

ANÁLISIS FINANCIERO

Para su análisis he escogido ratios fundamentales, para analizar los siguientes ítem:

- SITUACIÓN A CORTO PLAZO.
- LA ESTRUCTURA FINANCIERA, Y,
- SUS RESULTADOS OPERACIONALES.



SITUACIÓN A CORTO PLAZO

- LIQUIDEZ: 115%.

Cada 100 dólares de deuda de la Empresa, está respaldada por 115 (Ciento quince dólares Americanos).

- CAPITAL DE TRABAJO: - 253.450,86 USD

Como se puede observar, el Activo Corriente cubre las obligaciones a corto plazo, el resultado es el Capital de Trabajo, que es satisfactorio desde el punto de vista monetario teórico, pero en la práctica, dentro del negocio de la Empresa exige más inversión.

ESTRUCTURA FINANCIERA

SOLVENCIA: Sus Activos totales (1.948.630,83) cubre sus obligaciones de pasivos (1.901.576,91) en 1,02 veces.

PROPIEDAD: 2.41

Cada 100 dólares de inversión en la Empresa (Activos Totales) 2,41 dólares les pertenecen a los socios. El resultado es bajo, de acuerdo a los parámetros financieros del indicador de solvencia.

PROTECCIÓN AL PASIVO TOTAL: 2,47 %

Por cada 100 dólares de la Empresa, los socios protegen con 2,47 dólares a los acreedores de la misma.

El resultado de este índice explica la situación del Patrimonio con relación a los acreedores.

PATRIMONIO INMOVILIZADO = 56,54 %

Por cada 100 dólares de inversión de los socios, se hallan 56,54 dólares, financiando Activos Fijos.

RESULTADOS OPERACIONALES

La Utilidad resultante de este período es razonable, al estar inmersos dentro de una Economía dolarizada, la Utilidad es el resultado de factores de liquidez de la potencial demanda, donde cuenta las políticas de venta y un factor cada vez más importante la optimización de recursos en la Empresa, e ahorro tomado desde el punto de vista de diferencial el Costo, el Gasto y, el sentido de la Inversión.

Q

FADEM'S MOTOR CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2003

VENTAS BRUTAS			1,307,955.31
Descuento en ventas	15,773.39		
Devoluciones en ventas	21,191.97		36,965.36
	<u>VENTAS NETAS</u>		<u>1,270,989.95</u>
Inventario Inicial		296,011.01	
Compras	1,031,443.97		
Descuento en compras	0.00		
	<u>COMPRAS NETAS</u>	1,031,443.97	
Inventario final		<u>232,127.48</u>	
	COSTO DE VENTAS		1,095,327.50
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		175,662.45
GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS DE ADMINISTRACION			
Sueldos Pagados	67.81		
Uniformes	956.25		
Utiles de Aseo y Limpieza	212.64		
Combustible y Lubricantes	68.00		
Honorarios Profesionales	6,824.00		
Suscripciones y Contribuciones	1,988.79		
Servicios Varios	1,690.00		
Mantenimiento Vehículo	787.60		
Varios Gastos de Administración	4,322.22		
Impuestos, Multas y Otros	2,811.23		
Seguro	674.52		
Utiles de Oficina	1,655.24		
Seguridad Local	5,593.04		27,651.34
GASTO DE VENTAS			
Sueldos Pagados	57,813.46		
Pasajes	2,661.96		
Viáticos y Movilizaciones	1,037.86		
Capacitación Personal	150.00		
Arriendos Pagados	37,500.00		
Correos y Comunicaciones	51.21		
Gastos Legales	8,507.50		
Uniformes	5,842.34		
Publicidad y Propaganda	7,635.74		
Depreciaciones	4,145.01		
Agua, luz, teléfono	8,262.75		
Varios gastos de Ventas	708.31		134,316.14
GASTOS FINANCIEROS			
Intereses pagados	4,560.00		
Gastos bancarios	127.43		4,687.43
			9,007.54
		UTILIDAD NETA USD	9,007.54

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

FADEM'S MOTOR CIA LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2003

ACTIVO

CORRIENTE

Caja	4,422.33	
Bancos	84,911.69	
Cientes	1,358,858.84	
Deudores Personal	0.45	
Deudores Varios	244,706.98	
Inventario para la venta	<u>232,127.48</u>	1,925,027.77

FIJO

Muebles y enseres	13,091.80	
Equipo de oficina	5,188.68	
Equipo de computación	14,234.72	
Logotipos	275.00	
No depreciables		23,603.06
Depreciación acumulada activos	<u>-9,187.14</u>	

OTROS

Impuestos pagados por anticipado	0.00	0.00
----------------------------------	------	-------------

TOTAL ACTIVO

1,948,630.83

PASIVO

CORRIENTE

Acreeedores varios	1,657,540.21	
Sueldos por pagar	6,535.50	
IESS por pagar	610.08	
Impuestos por pagar	2,043.26	
Retenciones Personal	300.00	
Beneficios sociales por pagar	<u>4,547.86</u>	230,000.00

NO CORRIENTE

Préstamo a terceros	<u>230,000.00</u>	1,901,576.91
---------------------	-------------------	---------------------

TOTAL PASIVO

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Aportes accionistas	18,800.00	
Reservas	3,027.67	
Utilidad años anterior	16,218.71	
Utilidad del ejercicio	<u>9,007.54</u>	47,053.92

TOTAL PASIVO Y CAPITAL

1,948,630.83

Fausto Salazar Castro
 GERENTE GENERAL

Ing. Milton Juca Suárez
 CONTADOR GENERAL



FADEM'S MOTOR CIA LTDA

ESTADOS DE RESULTADOS COMPARATIVO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2003- 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2002

VENTAS BRUTAS	1,307,955.31	2,557,240.55			-1,249,285.24	-48.85
Descuento en ventas	15,773.39	33,637.40			-17,864.01	-53.11
Devoluciones en ventas	21,191.97	56,380.35			-35,188.38	-62.41
VENTAS NETAS	1,270,989.95	2,467,222.80			-1,196,232.85	-48.48
Inventario Inicial	296,011.01	943,276.59			-647,265.58	-68.62
Compras	1,031,443.97	1,591,022.25			-559,578.28	-35.17
Descuento en compras	0.00	54,892.88			-54,892.88	-100.00
COMPRAS NETAS	1,031,443.97	1,536,129.37			-504,685.40	-32.85
Inventario final	232,127.48	296,011.01			-83,883.53	-21.58
COSTO DE VENTAS	1,095,327.50	2,183,394.95			-1,088,067.45	-49.83
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	175,662.45	283,827.85			-108,165.40	-38.11
Otros ingresos		676.70			-676.70	-100.00
Ingresos ocasionales						
GASTOS OPERACIONALES		282,771.10			-282,771.10	-100.00
-GASTOS DE ADMINISTRACION	27,661.34	152,586.47			-124,935.13	-81.88
Sueldos Pagados	67.81	79,641.32			-79,573.51	-99.91
Uniformes	956.25	131.87	824.38	625.15		
Utiles de aseo y limpieza	212.64		212.64			
Combustible y lubricantes	68.00		68.00			
Refrigerios Personal		292.47			-292.47	-100.00
Capacitación		648.22			-648.22	-100.00
Honorarios Profesionales	6,824.00	790.00	6,034.00	763.80		
Servicios Profesionales		2,166.63			-2,166.63	-100.00
Suscripciones y Contribuciones	1,988.79		1,988.79			
Servicios Varios	1,690.00		1,690.00			
Mantenimiento Vehículo	787.60		787.60			
Varios Gastos de Administración	4,322.22		4,322.22			
Viaticos y movilización		1,172.15			-1,172.15	-100.00
Mantenimiento locales		4,220.98			-4,220.98	-100.00
Otros gastos		1,712.65			-1,712.65	-100.00
Donaciones		164.65			-164.65	-100.00
Depreciaciones		2,590.71			-2,590.71	-100.00
Impuesto patentes, matrículas y otro	2,811.23	53,568.68			-50,757.45	-94.75
Seguros	674.52		674.52			
Utiles de oficina	1,655.24	1,587.32	67.92	4.28		
Seguridad local	5,593.04	3,898.82	1,694.22	43.45		
-GASTO DE VENTAS	134,316.14	72,454.33	61,861.81	85.38		
Hotel		591.67			-591.67	-100.00
Sueldos Pagados	57,813.46		57,813.46			
Pasajes	2,661.96	1,222.27	1,439.69	117.79		
Viáticos y Movilizaciones	1,037.86		1,037.86			
Capacitación Personal	150.00		150.00			
Alimentos y bebidas		345.00			-345.00	-100.00
Arriendos Pagados	37,500.00	37,500.00				
Correos y Comunicaciones	51.21		51.21			
Gastos Legales	8,507.50		8,507.50			
Suministros y Materiales		1,541.69			-1,541.69	-100.00
Comisiones pagadas		1,710.00			-1,710.00	-100.00
Uniformes	5,842.34	2,635.72	3,206.62	121.66		
Publicidad y Propaganda	7,635.74	16,941.75			-9,306.01	-54.93
Depreciaciones	4,145.01		4,145.01			
Mantenimiento Vehículo		504.33			-504.33	-100.00
Agua, luz, teléfono	8,262.75	9,142.82			-880.07	-9.63
Varios Gastos de Ventas	708.31		708.31			
Seguros		319.08			-319.08	-100.00
-GASTOS FINANCIEROS	4,687.43	57,730.30			-53,042.87	-91.88
Intereses corrientes		57,093.20			-57,093.20	-100.00
Intereses Pagados	4,560.00		4,560.00			
Intereses por sobregiros		508.85			-508.85	-100.00
Gastos bancarios	127.43	128.25			-0.82	-0.64
UTILIDAD NETA U\$:	9,007.54	1,733.45	7,274.09	419.63	0.00	0.00

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

FADEM'S MOTOR CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
Al 31 de diciembre del 2003 - 2002

ACTIVO	2003	2002	VARIACIONES		PORCENTAJES		
			Aumentos	Disminuc.	Positivo	Negativo	
CORRIENTE	1,925,027.77	1,936,603.41		-11,575.64		-0.60	
Caja	4,422.33	129,280.77		-124,858.44		-96.58	
Bancos	84,911.69	17,830.51	67,081.18		376.22		
Clientes	1,358,858.84	1,493,481.12		-134,622.28		-9.01	
Deudores Personal	0.45		0.45				
Deudores Varios	244,706.98		244,706.98				
Anticipo proveedores							
Inventario para la venta	232,127.48	296,011.01		-63,883.53		-21.58	
FIJO	23,603.06	31,367.73		-7,764.67		-24.75	
Muebles y enseres	13,091.80	13,091.80					
Equipo de oficina	5,188.68	4,579.29	609.39		13.31		
Equipo de computacion	14,234.72	8,601.11	5,633.61		65.50		
Vehículo		11,498.54		-11,498.54		-100.00	
Logotipos	275.00						
No depreciables		275.00		-275.00		-100.00	
Depreciacion acumulada activos	-9,187.14	-6,678.01		-2,509.13		37.57	
OTROS	0.00	815.79		-815.79		-100.00	
Impuestos pagados por anticipado	0.00	815.79		-815.79		-100.00	
TOTAL ACTIVO	1,948,630.83	1,968,786.93		-20,156.10		-1.02	
PASIVO							
CORRIENTE	1,671,576.91	1,570,740.55	100,836.36		6.42		
Acreedores varios	1,657,540.21	1,437,885.53	219,654.68		15.28		
Nominas por pagar	6,535.50	6,166.26	369.24		5.99		
IESS por pagar	610.08	541.64	68.44		12.64		
Impuestos por pagar	2,043.26	6,864.40		-4,821.14		-70.23	
Intereses por pagar	0.00	117,990.00		-117,990.00		-100.00	
Retenciones Personal	300.00		300.00				
Beneficios sociales por pagar	4,547.86	1,292.72	3,255.14		251.81	0.00	
Gastos por pagar							
NO CORRIENTE	230,000.00	360,000.00		-130,000.00		-36.11	
Prestamo a terceros	230,000.00	360,000.00		-130,000.00		-36.11	
TOTAL PASIVO	1,901,576.91	1,930,740.55		-29,163.64		-1.51	
PATRIMONIO							
CAPITAL SOCIAL	47,053.92	38,046.38	9,007.54		23.68		
Aportes accionistas	18,800.00	18,800.00	0.00		0.00		
Reservas	3,027.67	3,027.67	0.00		0.00		
Utilidad ejercicio anterior	16,218.71	14,485.26	1,733.45		11.97		
Utilidad del ejercicio	9,007.54	1,733.45	7,274.09		419.63		
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	1,948,630.83	1,968,786.93		-20,156.10		-1.02	

①

FADEM'S MOTOR C. LTDA.

R.U.C. No. 0190168425001

REPORTE DE DECLARACIONES AÑO 2003

MES	CRED. TRIB.	VENTAS		DEVOLUCION		COMPRAS	
	MES ANT.	BASE IMP.	IMPUESTO	BASE IMP.	IMPUESTO	BASE IMP.	IMPUESTO
Enero		121,089.29	14,530.71			191,287.26	22,954.47
Febrero	-8,923.82	276,540.13	33,184.82			358,152.23	42,978.27
Marzo	-19,371.64	188,178.57	22,581.43			112,811.65	13,537.40
Abril	-10,490.08	173,980.34	20,877.64	24,145.73	2,897.49	62,767.52	7,532.10
Mayo	-1,168.56	49,421.43	5,930.57			23,040.73	2,764.89
Junio		102,353.57	12,282.43			985.17	118.22
Julio		48,500.87	5,820.11			542.35	65.08
Agosto						32,864.01	3,943.68
Septiembre	-4,056.86	65,271.43	7,832.57			81,243.71	9,749.25
Octubre	-6,529.42	114,092.86	13,691.14			90,553.90	10,866.47
Noviembre	-4,805.71	78,607.15	9,432.86			55,851.83	6,702.22
Diciembre	-2,657.77	89,919.65	10,790.36	12,819.63	1,538.36	48,959.05	5,875.09

FADEM'S MOTOR C. LTDA.

R.U.C. No. 0190168425001

REPORTE DE DECLARACIONES AÑO 2003

MES	COMPRA DE SERVICIOS		COMPRA DE ACT. FIJOS		COMPRAS	CRED. TRIB.	IMPUESTO
	BASE IMP.	IMPUESTO	BASE IMP.	IMPUESTO	0 %	PROX. MES	A PAGAR
Enero	4,167.19	500.06			1,132.80	-8,923.82	
Febrero	5,453.05	654.37			462.42	-19,371.64	
Marzo	1,353.92	162.47			2,412.40	-10,490.08	
Abril	9,387.72	1,126.53			1,851.47	-1,168.56	
Mayo	3,966.22	475.95			405.02		1,521.17
Junio	4,980.66	597.68			3,231.65		11,566.53
Julio	5,413.01	649.56			466.00		5,105.47
Agosto	943.13	113.18			1,533.46	-4,056.86	
Septiembre	4,632.30	555.88			2,584.79	-6,529.42	
Octubre	7,492.67	899.12	1,682.00	201.84		-4,805.71	
Noviembre	4,374.26	524.91	481.61	57.79	256.54	-2,657.77	
Diciembre	2,373.73	284.85			1,551.66		434.29

①

FADEM'S MOTOR C. LTDA.**R.U.C. No. 0190168425001****REPORTE DE DECLARACIONES AÑO 2003**

MES	IVA RETEN. VALOR RET.	IMPUESTO A PAGAR	TOTAL PAGADO	FECHA DE PAGO
Enero	468.50	468.50	468.50	12/02/03
Febrero	631.49	631.49	631.49	11/03/03
Marzo	191.88	191.88	191.88	14/04/03
Abril	1,073.52	1,073.52	1,073.52	12/05/03
Mayo	48.86	1,570.03	1,570.03	13/06/03
Junio	812.85	12,379.38	12,379.38	14/07/03
Julio	549.69	5,655.16	5,655.16	
Agosto	43.20	43.20	43.20	12/09/03
Septiembre	468.09	468.09	468.09	13/10/03
Octubre	968.56	968.56	968.56	12/11/03
Noviembre	545.15	545.15	545.15	11/12/03
Diciembre	512.27	946.56	946.56	12/01/04

RETENCIONES DEL IVA

AÑO 2003

MES	CONCEPTO	VALOR IVA	VALOR RET.
Enero	IVA causado por la compra de bienes	19.06	5.72
	IVA causado por la prestación de servicios	39.86	27.90
	IVA causado por la prestación de servicios de Profesionales	59.88	59.88
	IVA causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.	375.00	375.00
	TOTAL		468.50
Febrero	IVA causado por la compra de bienes	156.60	46.98
	IVA causado por la prestación de servicios	220.53	154.37
	IVA causado por la prestación de servicios de Profesionales	55.14	55.14
	IVA causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.	375.00	375.00
	TOTAL		631.49
Marzo	IVA causado por la compra de bienes	437.27	131.18
	IVA causado por la prestación de servicios	75.46	52.82
	IVA causado por la prestación de servicios de Profesionales	7.88	7.88
	TOTAL		191.88
Abril	IVA causado por la compra de bienes	42.06	12.62
	IVA causado por la prestación de servicios	68.86	48.20
	IVA causado por la prestación de servicios de Profesionales	262.70	262.70
	IVA causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.	750.00	750.00
	TOTAL		1,073.52
Mayo	IVA causado por la compra de bienes	84.00	25.20
	IVA causado por la prestación de servicios de Profesionales	23.66	23.66
	TOTAL		48.86
Junio	IVA causado por la prestación de servicios	53.58	37.51
	IVA causado por la prestación de servicios de Profesionales	25.34	25.34
	IVA causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.	750.00	750.00
	TOTAL		812.85
Julio	IVA causado por la compra de bienes	23.30	6.99
	IVA causado por la prestación de servicios	188.50	131.95
	IVA causado por la prestación de servicios de Profesionales	35.75	35.75
	IVA causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.	375.00	375.00
	TOTAL		549.69
Agosto	IVA causado por la compra de bienes	2.64	0.79
	IVA causado por la prestación de servicios	60.58	42.41
	TOTAL		43.20
Septiembre	IVA causado por la compra de bienes	6.48	1.94
	IVA causado por la prestación de servicios	130.21	91.15
	IVA causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.	375.00	375.00
	TOTAL		468.09
Octubre	IVA causado por la compra de bienes	26.09	7.83
	IVA causado por la prestación de servicios	301.04	210.73
	IVA causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.	750.00	750.00
	TOTAL		968.56
Noviembre	IVA causado por la compra de bienes	129.51	38.85
	IVA causado por la prestación de servicios	146.25	102.38
	IVA causado por la prestación de servicios de Profesionales	28.92	28.92
	IVA causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.	375.00	375.00
	TOTAL		545.15
Diciembre	IVA causado por la compra de bienes	110.87	33.26
	IVA causado por la prestación de servicios	133.30	93.31
	IVA causado por la prestación de servicios de Profesionales	10.70	10.70
	IVA causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.	375.00	375.00
	TOTAL		512.27

RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA		AÑO 2003			
MES	CONCEPTO	VALOR IVA	VALOR RET.	TOTAL	F. DE PAGO
Enero	Originados en el Trabajo en relación de Dependencia	275.00	275.00		
	Originados en el Trabajo Honorarios y dietas a Personas Naturales	300.00	15.00		
	Por arrendamiento de bienes inmuebles a P.N.	3,125.00	156.25		
	Por intereses y comisiones en operaciones de crédito	5,400.00	270.00		
	Por otras transacciones bienes Activos Corrientes	196,877.42	1,988.77		
	Por otras transacciones servicios	1,289.72	12.90		
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	784.89	39.24		
	TOTAL			2,737.16	12/02/03
Febrero	Originados en el Trabajo en relación de Dependencia	300.00	300.00		
	Originados en el Trabajo Honorarios y dietas a Personas Naturales	4,560.00	228.00		
	Por arrendamiento de bienes Inmuebles a P.N.	3,125.00	156.25		
	Por intereses y comisiones en operaciones de crédito	5,400.00	270.00		
	Por otras transacciones bienes Activos Corrientes	308,445.91	3,084.46		
	Por otras transacciones servicios	2,375.52	23.76		
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	780.61	39.03		
	TOTAL			4,101.50	11/03/03
Marzo	Originados en el Trabajo en relación de Dependencia	300.00	300.00		
	Originados en el Trabajo Honorarios y dietas a Personas Naturales	550.00	44.00		
	Por intereses y comisiones en operaciones de crédito	5,400.00	270.00		
	Por otras transacciones bienes Activos Corrientes	144,393.28	1,443.93		
	Por otras transacciones servicios	2,617.92	169.00		
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	721.40	54.12		
		TOTAL			2,281.05
Abril	Originados en el Trabajo en relación de Dependencia	300.00	300.00		
	Originados en el Trabajo Honorarios y dietas a Personas Naturales	3,360.00	268.80		
	Por arrendamiento de bienes inmuebles a P.N.	6,250.00	500.00		
	Por intereses y comisiones en operaciones de crédito	5,400.00	270.00		
	Por otras transacciones bienes Activos Corrientes	101,052.62	1,010.53		
	Por otras transacciones servicios	1,302.72	65.88		
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	457.00	36.56		
	TOTAL			2,451.76	12/05/03
Mayo	Originados en el Trabajo en relación de Dependencia	300.00	300.00		
	Por intereses y comisiones en operaciones de crédito	5,400.00	270.00		
	Por otras transacciones bienes Activos Corrientes	24,261.35	242.61		
	Por otras transacciones servicios	841.22	24.76		
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	365.02	29.20		
	TOTAL			866.57	13/06/03
Junio	Originados en el Trabajo en relación de Dependencia	300.00	300.00		
	Originados en el Trabajo Honorarios y dietas a Personas Naturales	700.00	56.00		
	Por arrendamiento de bienes inmuebles a P.N.	6,250.00	500.00		
	Por intereses y comisiones en operaciones de crédito	5,400.00	270.00		
	Por otras transacciones bienes Activos Corrientes	10,371.37	103.71		
	Por otras transacciones servicios	1,302.72	30.08		
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	161.84	12.95		
	TOTAL			1,272.74	14/07/03