

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 2005

RETENCIONES DEL IVA

AÑO 2004

MES	CONCEPTO	%	VALOR IVA	VALOR RET.
Enero	Iva causado por la compra de bienes	30	268.76	80.63
	Iva causado por la prestación de servicios	70	99.76	69.83
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.	100	375.00	375.00
	TOTAL			525.46
Febrero	Iva causado por la prestación de servicios	70	46.64	32.65
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.	100	375.00	375.00
	TOTAL			407.65
Marzo	Iva causado por la compra de bienes	30	244.66	73.40
	Iva causado por la prestación de servicios	70	129.28	90.50
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.	100	375.00	375.00
	TOTAL			538.90
Abril	Iva causado por la compra de bienes	30	14,777.94	4,433.38
	Iva causado por la prestación de servicios	70	123.94	86.76
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.	100	750.00	750.00
	TOTAL			5,270.14
Mayo	Iva causado por la compra de bienes	30	15,216.36	4,564.91
	Iva causado por la prestación de servicios	70	87.15	61.01
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.	100	375.00	375.00
	TOTAL			5,000.92
Junio	Iva causado por la compra de bienes	30	11,617.14	3,485.14
	Iva causado por la prestación de servicios	70	236.29	165.40
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.	100	375.00	375.00
	TOTAL			4,025.54
Julio	Iva causado por la compra de bienes	30	10,285.93	3,085.78
	Iva causado por la prestación de servicios	70	220.58	154.41
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.	100	375.00	375.00
	TOTAL			3,615.19
Agosto	Iva causado por la compra de bienes	30	10.06	3.02
	Iva causado por la prestación de servicios	70	110.84	77.59
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.	100	375.00	375.00
				455.61
Septiembre	Iva causado por la compra de bienes	30	20,733.78	6,220.13
	Iva causado por la prestación de servicios	70	180.07	126.05
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.	100	375.00	375.00
	TOTAL			6,721.18
Octubre	Iva causado por la compra de bienes	30	124.35	37.31
	Iva causado por la prestación de servicios	70	203.15	142.21
	Iva causado por la prestación de servicios de Profesionales	100	20.70	20.70
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.	100	375.00	375.00
	TOTAL			575.22
Noviembre	Iva causado por la compra de bienes	30	1,651.65	495.50
	Iva causado por la prestación de servicios	70	96.48	67.54
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N.	100	375.00	375.00
	TOTAL			938.04
Diciembre	Iva causado por la prestación de servicios	70	102.02	71.41
	TOTAL			71.41

Elaborado por: Ing. Segundo Muy Lucero
Fuente: Fadem's Motor

RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA

AÑO 2004

MES	CONCEPTO	BASE IMPUESTO	VALOR RET.	TOTAL	F. DE PAGO
Enero	Originados en el Trabajo en relación de Dependencia	300.00	300.00		
	Originados en el Trabajo Honorarios y dietas a Personas Naturales	500.00	40.00		
	Por arrendamiento de bienes inmuebles a P.N.	3,125.00	250.00		
	Por otras transacciones bienes Activos Corrientes	32,490.82	324.91		
	Por otras transacciones servicios	1,464.30	14.64		
	Por intereses y comisiones en operaciones de credito	5,400.00	270.00		
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	374.20	29.94		
	TOTAL			1,229.49	12-02-04
Febrero	Originados en el Trabajo en relación de Dependencia	300.00	300.00		
	Por arrendamiento de bienes inmuebles a P.N.	3,125.00	250.00		
	Por Seguros y Reaseguros	830.20	8.30		
	Por otras transacciones bienes Activos Corrientes	46,542.95	465.43		
	Por otras transacciones servicios	703.49	7.03		
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	156.59	12.53		
	TOTAL			1,043.29	12-03-04
Marzo	Originados en el Trabajo en relación de Dependencia	300.00	300.00		
	Originados en el Trabajo Honorarios y dietas a Personas Naturales	750.00	60.00		
	Por arrendamiento de bienes inmuebles a P.N.	3,125.00	250.00		
	Por otras transacciones bienes Activos Fijos	1,060.00	10.60		
	Por otras transacciones bienes Activos Corrientes	96,858.49	968.58		
	Por otras transacciones servicios	968.63	9.69		
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	165.68	13.25		
	TOTAL			1,612.12	13-04-04
Abril	Originados en el Trabajo en relación de Dependencia	300.00	300.00		
	Por arrendamiento de bienes inmuebles a P.N.	6,250.00	500.00		
	Por otras transacciones bienes Activos Corrientes	109,464.46	1,094.64		
	Por otras transacciones servicios	996.37	9.96		
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	509.10	40.73		
	TOTAL			1,945.33	12-05-04
Mayo	Originados en el Trabajo en relación de Dependencia	300.00	300.00		
	Por arrendamiento de bienes inmuebles a P.N.	3,125.00	250.00		
	Por otras transacciones bienes Activos Corrientes	134,744.85	1,347.45		
	Por otras transacciones servicios	942.58	9.43		
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	398.34	31.87		
	TOTAL			1,938.75	15-06-04
Junio	Originados en el Trabajo en relación de Dependencia	300.00	300.00		
	Originados en el Trabajo Honorarios y dietas a Personas Naturales	1,055.00	84.40		
	Por arrendamiento de bienes inmuebles a P.N.	3,125.00	250.00		
	Por Rendimientos Financieros	2,776.00	136.80		
	Por otras transacciones bienes Activos Corrientes	145,493.05	1,454.93		
	Por otras transacciones servicios	1,725.78	17.26		
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	1,031.24	82.50		
	TOTAL			2,327.89	13-07-04

Elaborado por: Ing. Segundo Muy Lucero
 Fuente: Fadem's Motor

RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA

AÑO 2004

MES	CONCEPTO	BASE IMPONIBLE	VALOR RET.	TOTAL	F. DE PAGO
Julio	Originados en el Trabajo en relación de Dependencia	300.00	300.00		
	Originados en el Trabajo Honorarios y dietas a Personas Naturales	184.78	14.78		
	Por arrendamiento de bienes inmuebles a P.N.	3,125.00	250.00		
	Por otras transacciones bienes Activos Corrientes	222,104.84	2,221.05		
	Por otras transacciones servicios	1,328.23	13.28		
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	802.36	64.19		
	TOTAL			2,863.30	16-08-04
Agosto	Originados en el Trabajo en relación de Dependencia	300.00	300.00		
	Por arrendamiento de bienes inmuebles a P.N.	3,125.00	250.00		
	Por otras transacciones bienes Activos Corrientes	152,418.17	1,524.18		
	Por otras transacciones servicios	1,001.59	10.02		
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	399.02	31.92		
	TOTAL			2,116.12	14-09-04
Septiembre	Originados en el Trabajo en relación de Dependencia	300.00	300.00		
	Originados en el Trabajo Honorarios y dietas a Personas Naturales	520.00	41.60		
	Por arrendamiento de bienes inmuebles a P.N.	3,125.00	250.00		
	Por otras transacciones bienes Activos Corrientes	317,009.76	3,170.10		
	Por otras transacciones servicios	1,536.90	15.37		
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	1,129.48	90.36		
	TOTAL			3,867.43	13-10-04
Octubre	Originados en el Trabajo en relación de Dependencia	300.00	300.00		
	Originados en el Trabajo Honorarios y dietas a Personas Naturales	820.00	65.60		
	Por arrendamiento de bienes inmuebles a P.N.	3,125.00	250.00		
	Por otras transacciones bienes Activos Corrientes	80,623.12	806.23		
	Por otras transacciones servicios	1,614.71	16.15		
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	643.73	51.50		
	TOTAL			1,489.48	15-11-04
Noviembre	Originados en el Trabajo en relación de Dependencia	300.00	300.00		
	Por arrendamiento de bienes inmuebles a P.N.	3,125.00	250.00		
	Por otras transacciones bienes Activos Corrientes	45,205.35	452.05		
	Por otras transacciones servicios	931.27	9.31		
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	345.72	27.66		
	TOTAL			1,039.02	14-12-04
Diciembre	Originados en el Trabajo en relación de Dependencia	300.00	300.00		
	Originados en el Trabajo Honorarios y dietas a Personas Naturales	200.00	16.00		
	Por otras transacciones bienes Activos Corrientes	153,304.89	1,533.05		
	Por otras transacciones servicios	910.82	9.11		
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	460.56	36.84		
	TOTAL			1,895.00	13-01-05

Elaborado por: Ing. Segundo Muy Lucero
Fuente: Fadem's Motor

FADEM'S MOTOR CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2004

ACTIVO

CORRIENTE

Caja	100.00	
Bancos	248,423.91	
Clientes	1,816,517.44	
Deudores Personal	0.00	
Deudores Varios	261,941.35	
Inventario para la venta	365,024.14	
Impuestos pagados por anticipado	24,065.50	2,716,072.34

FIJO

Muebles y enseres	13,091.80	
Equipo de oficina	7,043.68	
Equipo de computacion	15,399.72	
Logotipos	275.00	
No depreciables		
Depreciacion acumulada activos	<u>-14,064.38</u>	21,745.82

TOTAL ACTIVO **2,737,818.16**

PASIVO

CORRIENTE

Acreedores varios	1,275,801.69	
Sueldos por pagar	0.00	
IESS por pagar	661.20	
Impuestos por pagar	1,666.41	
Retenciones Personal	300.00	
Beneficios sociales por pagar	<u>6,799.43</u>	1,285,228.73

NO CORRIENTE

Prestamo a terceros	<u>980,000.00</u>	980,000.00
---------------------	-------------------	-------------------

TOTAL PASIVO

2,265,228.73

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Aportes accionistas futuras capit.	18,800.00	
Reservas	500,000.00	
Utilidades ejercicios anteriores	3,027.67	
Pérdida del ejercicio.	21,961.02	
	<u>-71,199.26</u>	472,589.43

TOTAL PASIVO Y CAPITAL

2,737,818.16

Fausto Salazar Castro
GERENTE GENERAL

Ing. Milton Juca Suarez
CONTADOR GENERAL



FADEM'S MOTOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
Al 31 de diciembre del 2004 - 2003

	2004	2003	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuc.	Positivo	Negativo
ACTIVO						
CORRIENTE	2,692,006.84	1,925,027.77	766,979.07		39.84%	
Caja	100.00	4,422.33		-4,322.33		-97.74%
Bancos	248,423.91	84,911.69	163,512.22		192.57%	
Clientes	1,816,517.44	1,358,858.84	457,658.60		33.68%	
Deudores Personal	0.00	0.45		-0.45		
Deudores Varios	261,941.35	244,706.98	17,234.37		7.04%	
Anticipo proveedores	0.00					
Inventario para la venta	365,024.14	232,127.48	132,896.66		57.25%	
FIJO	21,745.82	23,603.06		-1,857.24		-7.87%
Muebles y enseres	13,091.80	13,091.80				
Equipo de oficina	7,043.68	5,188.68	1,855.00		35.75%	
Equipo de computacion	15,399.72	14,234.72	1,165.00		8.18%	
Vehiculo	0.00					
Logotipos	275.00	275.00				
No depreciables						
Depreciacion acumulada activos	-14,064.38	-9,187.14		-4,877.24	53.09%	
OTROS	24,065.50	0.00	24,065.50			
Impuestos pagados por anticipado	24,065.50	0.00	24,065.50			
TOTAL ACTIVO	2,737,818.16	1,948,630.83	789,187.33		40.50%	
PASIVO						
CORRIENTE	1,285,228.73	1,671,576.91		-386,348.18		-23.11%
Acreedores varios	1,275,801.69	1,657,540.21		-381,738.52		-23.03%
Nominas por pagar		6,535.50		-6,535.50		
IESS por pagar	661.20	610.08	51.12		8.38%	
Impuestos por pagar	1,666.41	2,043.26		-376.85		-18.44%
Intereses por pagar		0.00				
Retenciones Personal	300.00	300.00				
Beneficios sociales por pagar	6,799.43	4,547.86	2,251.57		49.51%	
Gastos por pagar						
NO CORRIENTE	980,000.00	230,000.00	750,000.00		326.09%	
Prestamo de terceros	980,000.00	230,000.00	750,000.00		326.09%	
TOTAL PASIVO	2,265,228.73	1,901,576.91	363,651.82		19.12%	
PATRIMONIO						
CAPITAL SOCIAL	472,589.43	47,053.92	425,535.51		904.36%	
Aportes accionistas	18,800.00	18,800.00				
Reservas	3,027.67	3,027.67				
Aporte para futuras capitalizaciones	500,000.00	0.00	500,000.00			
Utilidad ejercicio anterior	21,961.02	16,218.71	5,742.31		35.41%	
Utilidad del ejercicio		9,007.54	-9,007.54			
Perdida del ejercicio	-71,199.26					
TOTAL PASIVO Y CAPITAL	2,737,818.16	1,948,630.83	789,187.33		40.50%	

Elaborado por: Ing. Segundo Muy Lucero
Fuente: Fadem's Motor

Q

FADEM'S MOTOR CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS COMPARATIVO

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2004 - 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2003

	2004	2003	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuc.	Positivo	Negativo
VENTAS BRUTAS	1,514,668.80	1,307,955.31	206,713.49		15.80%	
Descuento en ventas	26,770.53	15,773.39	10,997.14		69.72%	
Devoluciones en ventas	20,089.29	21,191.97		-1,102.68		-5.20%
VENTAS NETAS	1,467,808.98	1,270,989.95	196,819.03		15.49%	
Inventario Inicial	232,127.48	296,011.01		-63,883.53		-21.58%
Compras	1,588,236.91	1,031,443.97	556,792.94		53.98%	
Descuento en compras	10,762.91	0.00	10,762.91			
COMPRAS NETAS	1,577,474.00	1,031,443.97	546,030.03		52.94%	
Inventario final	365,024.14	232,127.48	132,896.66		57.25%	
COSTO DE VENTAS	1,444,577.34	1,095,327.50	349,249.84		31.89%	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	23,231.64	175,662.45		-152,430.81		-86.77%
Otros ingresos	48,603.86	0.00	48,603.86			
Ingresos ocasionales						
GASTOS OPERACIONALES	143,034.76	166,654.91		-23,620.15		-14.17%
-GASTOS DE ADMINISTRACION	54,884.37	27,651.34	27,233.03		98.49%	
Sueldos Pagados	34,439.63	67.81	34,371.82		50688.42%	
Uniformes	2,207.33	956.25	1,251.08		130.83%	
Útiles de aseo y limpieza		212.64		-212.64		-100.00%
Combustible y lubricantes	54.00	68.00		-14.00		-20.59%
Refrigerios Personal						
Capacitación						
Honorarios Profesionales	3,490.00	6,824.00		-3,334.00		-48.86%
Servicios Profesionales						
Suscripciones y Contribuciones	2,406.30	1,988.79	417.51			20.99%
Servicios Varios	1,559.00	1,690.00		-131.00		-7.75%
Mantenimiento Vehículo	274.42	787.60		-513.18		-65.16%
Varios Gastos de Administración	1,295.47	4,322.22		-3,026.75		-70.03%
Viáticos y movilización						
Suministros y Materiales	1,074.88		1,074.88			
Otros gastos	64.32		64.32			
Donaciones			0.00			
Depreciaciones			0.00			
Impuesto patentes, matrículas y otros	104.44	2,811.23		-2,706.79		-96.28%
Seguros	861.76	674.52	187.24		27.76%	0.00%
Útiles de oficina	1,395.36	1,655.24		-259.88		-15.70%
Seguridad local	5,657.46	5,593.04	64.42		1.15%	0.00%
-GASTO DE VENTAS	88,087.31	134,316.14		-46,228.83		-34.42%
Hotel						
Sueldos Pagados	25,761.93	57,813.46		-32,051.53		-55.44%
Pasajes	1,481.73	2,661.96		-1,180.23		-44.34%
Viáticos y Movilizaciones	2,550.13	1,037.86	1,512.27		145.71%	
Capacitación Personal	160.00	150.00	10.00		6.67%	
Alimentos y bebidas						
Arriendos Pagados	34,125.00	37,500.00				
Correos y Comunicaciones		51.21				
Gastos Legales		8,507.50				
Suministros y Materiales						
Comisiones pagadas	860.00		860.00			
Uniformes		5,842.34		-5,842.34		
Publicidad y Propaganda	5,330.44	7,635.74		-2,305.30		-30.19%
Depreciaciones	4,877.24	4,145.01	732.23		17.67%	
Mantenimiento Vehículo						
Agua, luz, teléfono	12,145.93	8,262.75	3,883.18		47.00%	
Varios Gastos de Ventas	794.91	708.31	86.60		12.23%	
Seguros						
-GASTOS FINANCIEROS	63.08	4,687.43		-4,624.35		-98.65%
Intereses corrientes	63.08		63.08			
Intereses Pagados		4,560.00		-4,560.00		
Intereses por sobregiros						
Gastos bancarios		127.43		-127.43		-100.00%
UTILIDAD NETA U\$:	-71,199.26	9,007.54	-80,206.80			-890.44%

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

Elaborado por: Ing. Segundo Muy Lucero
Fuente: Fadem's Motor

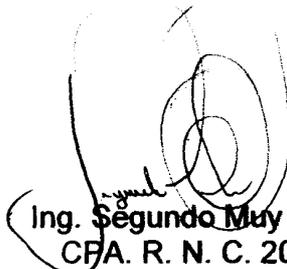
OPINIÓN

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 2004 y, Estado de Pérdidas y Ganancias del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2004, 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 2004, por lo que sus Estados Financieros revelan sus Transacciones y Resultados.

La Administración en el período analizado ha cumplido disposiciones emanadas del Ministerio de Trabajo, del Servicio Rentas Internas, Superintendencia de Compañías, I. E. S. S, I. Municipalidad de Cuenca, Reglamento Interno, disposiciones Estatutarias y, a las resoluciones de la Junta General.

Cuenca, Abril de 2005

Atentamente,



Ing. Segundo Muy Lucero
CFA. 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 2004.

Para el cumplimiento y realización de este estudio se revisaron comprobantes de Ingresos, comprobantes de Egresos, libros de Bancos, con sus respectivos programas computarizados especialmente su PLAN DE CUENTAS; las declaraciones mensuales a través de internet de las obligaciones tributarias impuesto al valor agregado IVA, retenciones de IVA y retenciones de Impuesto a la Renta. La revisión mensual de los Roles de pagos: Sueldos y beneficios sociales; y, otros documentos 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 2004, 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 2004, verificándose en sus transacciones diarias.
- 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 con la base presupuestaria el cumplimiento de las metas proyectadas por la Empresa para el año y, por ende el cumplimiento de leyes, estatutos y reglamento con las diferentes Entidades Privadas o Públicas.

Q

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 2004 y Estado de Pérdidas y Ganancias del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2004, 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 2004.
- 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 2004 de acuerdo al anexo correspondiente.

Las declaraciones al Servicio Rentas Internas, IVA Y Retenciones deben ser cumplidas máximo hasta el 10 de cada mes, recomendación que no es

acogida durante todos los meses del 2004, por parte del departamento de Contabilidad.

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 para lo cual en este año 2005, su incumplimiento será sometido al reglamento interno de la Compañía.

CONTROL INTERNO

La Empresa dentro de su apoyo profesional cuenta con: AUDITOR EXTERNO, COMISARIO, que son nominados por la JUNTA GENERAL.

Los requerimientos Tributarios, laborales y de Compañías tienen que ser resueltos en el departamento de Contabilidad, tienen el apoyo del Comisario de la Empresa, quien no se limita a la sola revisión anual, es también en la mensual de roles, obligaciones tributarias.

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 2004.
- Estado de Resultados del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2004.
- Análisis Financiero
- Análisis comparativo con : Balance al 31 de Diciembre de 2003,

ANÁLISIS FINANCIERO

Para su análisis he escogido ratios fundamentales, para analizar el siguiente ítem:

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

SITUACIÓN A CORTO PLAZO

- LIQUIDEZ: 209.46%.

Cada 100 dólares de deuda de la Empresa, está respaldada por 209.46 (Doscientos nueve 46/100 dólares Americanos).

1

- CAPITAL DE TRABAJO: USD 1.406.778,11 dólares.

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 esta inversión.

ESTRUCTURA FINANCIERA

SOLVENCIA: Sus Activos totales (2.737.818,16) cubre sus obligaciones de pasivos (2.285.228,73) en 1.21 veces.

PROPIEDAD: 17.26%

Cada 100 dólares de inversión en la Empresa (Activos Totales) 17.26 dólares les pertenecen a los socios. El resultado es bajo, de acuerdo a los parámetros financieros del indicador de solvencia.

PROTECCIÓN AL PASIVO TOTAL: 20.86 %

Por cada 100 dólares de la Empresa, los socios protegen con 20.86 dólares a los acreedores de la misma.

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

PATRIMONIO INMOVILIZADO = 7.52 %

Por cada 100 dólares de inversión de los socios, se hallan 7.52 dólares, financiando Activos Fijos.

RESULTADOS OPERACIONALES

La pérdida del ejercicio es producto de factores directos externos al manejo de la Empresa, se debe a la falta cada vez mas pronunciada de liquides en los potenciales clientes otrora situados dentro de una clase accesible a un vehículo nuevo. El cambio de inversión de los migrantes que prefieren hacerlo en el país origen de sus ingresos y, no en el Ecuador. Esta incidencia es lenta casi imperceptible, pero que está generando desde ya una temida RECESION. Las políticas emprendidas en las ventas tienen que ser las que generen la compra de vehículos de una clase cada vez menos numerosa. Una economía de guerra es la que debe implementarse en cada empresa a fin de optimizar recursos para estar preparados cuando irremediamente se ponga en marcha el Tratado de Libre Comercio T.L.C...



FADEM'S MOTOR C. LTDA.
R.U.C. No. 0190168425001
REPORTE DE DECLARACIONES AÑO 2004

MES	CRED. TRIB. MES ANT.	VENTAS		DEVOLUCION		COMPRAS	
		BASE IMP.	IMPUESTO	BASE IMP.	IMPUESTO	BASE IMP.	IMPUESTO
Enero		32,142.86	3,857.14	7,595.08	911.41	30,556.87	3,666.82
Febrero		65,905.36	7,908.64			46,542.95	5,585.15
Marzo		74,160.72	8,899.29	1,312.50	157.50	99,068.99	11,888.28
Abril	3,388.35	136,834.83	16,420.18	5,644.40	677.33	111,594.46	13,391.34
Mayo	611.56	154,692.87	18,563.14	3,900.00	468.00	149,003.57	17,880.43
Junio		186,910.72	22,429.29	41,808.92	5,017.07	148,091.42	17,770.97
Julio	699.76	159,857.16	19,182.86			222,051.44	26,646.17
Agosto	8,819.06	125,535.72	15,064.29			200,800.15	24,096.02
Septiembre	18,392.67	349,275.00	41,913.00	6,346.43	761.57	316,844.76	38,021.37
Octubre	15,917.27	60,410.72	7,249.29	391.96	47.04	80,781.91	9,693.83
Noviembre	19,190.57	90,419.63	10,850.36			45,205.35	5,424.64
Diciembre	14,291.76	78,523.21	9,422.79	98.22	11.78	153,295.10	18,395.41

Elaborado por: Ing. Segundo Muy Lucero
Fuente: Fadem's Motor

Q

FADEM'S MOTOR C. LTDA.

R.U.C. No. 0190168425001

REPORTE DE DECLARACIONES AÑO 2004

MES	COMPRA DE SERVICIOS		COMPRA DE ACT. FIJOS		COMPRAS	CRED. TRIB. PROX. MES	IMPUESTO A PAGAR
	BASE IMP.	IMPUESTO	BASE IMP.	IMPUESTO	0 %		
Enero	4,796.22	575.55	1,855.00	222.60	1,328.29		303.58
Febrero	4,847.33	581.68			927.91		1,741.81
Marzo	4,640.46	556.86			1,320.37	3,388.35	
Abril	7,744.81	929.38			1,762.56	611.56	
Mayo	1,251.92	150.23			1,439.86		388.92
Junio	5,466.73	656.01	2,625.00	315.00	7,028.18	699.76	
Julio	5,466.55	655.99			2,191.43	8,819.06	
Agosto	4,515.63	541.88			946.99	18,392.67	
Septiembre	5,455.52	654.66			3,824.85	15,917.27	
Octubre	6,514.36	781.72			799.10	19,190.57	
Noviembre	4,390.94	526.91			11.05	14,291.76	
Diciembre	1,366.62	163.99	2,764.15	331.70	440.54	23,108.45	

Elaborado por: Ing. Segundo Muy Lucero
Fuente: Fadem's Motor

①

FADEM'S MOTOR C. LTDA.
R.U.C. No. 0190168425001
REPORTE DE DECLARACIONES AÑO 2004

MES	IVA RETEN. VALOR RET.	IMPUESTO A PAGAR	TOTAL PAGADO	FECHA DE PAGO
Enero	525.46	303.58	829.04	12-02-04
Febrero	407.65	1,741.81	2,149.46	12-03-04
Marzo	538.90		538.90	13-04-04
Abril	5,270.14		5,270.14	12-05-04
Mayo	5,000.92	388.92	5,389.84	15-06-04
Junio	4,025.54		4,025.54	13-07-04
Julio	3,615.19		3,615.19	16-08-04
Agosto	455.61		455.61	14-09-04
Septiembre	6,721.18		6,721.18	13-10-04
Octubre	575.22		575.22	15-11-04
Noviembre	938.04		938.04	14-12-04
Diciembre	71.41		71.41	13-01-05

Elaborado por: Ing. Segundo Muy Lucero
Fuente: Fadem's Motor

①