

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 2007

## 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 2006 y, Estado de Pérdidas y Ganancias del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2006, 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 2006, 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, disposiciones Estatutarias y, a las resoluciones de la Junta General.

Cuenca, Abril de 2007

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 2006.

Para el cumplimiento y realización de este estudio se revisaron comprobantes de Ingresos, comprobantes de Egresos, libros de Bancos, con sus respectivos programas informáticos aplicados con sus módulos a la contabilidad de la empresa, revisión especial al 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 de los Roles de pagos: Sueldos y beneficios sociales; y de otras obligaciones que la Empresa debe cumplir durante este período.

## 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 2006, 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 2006, 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.

(12)

# 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 2006 y Estado de Pérdidas y Ganancias del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2006, 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 2006.
- 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 2006 de acuerdo al anexo correspondiente.

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 TECNICAS-CONTABLE-FINANCIERA.

### 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 2006.
- Estado de Resultados del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2006.
- Análisis Financiero
- Análisis comparativo con el Balance al 31 de Diciembre de 2005.

①

## 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: 127,68%.

Cada 100 dólares de deuda de la Empresa, está respaldada por 127,68 (Ciento veinte y siete 68/100 dólares Americanos).

- CAPITAL DE TRABAJO: USD 487.726 dólares.

Como se puede observar, el Activo Corriente cubre las obligaciones a corto plazo, el resultado es el Capital de Trabajo, que de acuerdo al giro del negocio viene a constituir una un capital mínimo de trabajo dados el costo de la mercadería que la empresa comercializa.

### ESTRUCTURA FINANCIERA

- SOLVENCIA: Sus Activos totales (2.266.557,69) cubre sus obligaciones de pasivos (1.761.847,60) en 1.28 veces.

- PROPIEDAD: 22,26%.

Cada 100 dólares de inversión en la Empresa (Activos Totales) 22,26 dólares les pertenecen a los socios. El resultado es bajo, de acuerdo a los parámetros financieros del indicador de solvencia.

- PROTECCIÓN AL PASIVO TOTAL: 28,64 %

Por cada 100 dólares de la Empresa, los socios protegen con 28,64.86 dólares a los acreedores de la misma.

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

①

## **RESULTADOS OPERACIONALES**

El negocio de la compra venta de vehículos, nuevos y usados viene a constituir necesario dentro de la sociedad Azuaya, Austro en general, se explica por la inyección de dólares y euros de los migrantes de la zona. Un vehículo es una herramienta, por lo tanto la rotación de vehículos nuevos y usados es alta en los concesionarios, distribuidores y vendedores informales.

Las políticas de venta empleadas por los directivos de la empresa han logrado mantener una base de clientela sólida, que sortea cada día, una competencia agresiva, una competencia informal que no paga impuestos, empleados y otros gastos propios del negocio.

Los resultados del ejercicio económico 2006, es producto de lo expresado anteriormente, comparada con el año 2006, no ha variado de acuerdo a las causas expresadas anteriormente.

①

***F ADEM'S M OTOR***  
***==== C. LTDA.***

DECLARACION DE IMPUESTOS

AÑO 2006

**FADEM'S MOTOR CIA. LTDA.**  
**ANEXOS**  
**RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA**

**AÑO 2006**

MES	CONCEPTO	VALOR IVA	VALOR RET.	TOTAL RET.
<b>Enero</b>	Originados en el trabajo en relación de dependencia	300,00	300,00	<b>1.183,98</b>
	Por arrendamiento de bienes inmuebles	3.125,00	250,00	
	Por otras transacciones de bienes activos corrientes	58.272,77	582,73	
	Por otras transacciones de servicios	827,52	8,28	
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	537,14	42,97	
<b>Febrero</b>	Originados en el trabajo en relación de dependencia	2.814,30	300,00	<b>3.010,46</b>
	Honorarios	675,00	54,00	
	Por arrendamiento de bienes inmuebles	3.125,00	250,00	
	Por compras locales de bienes no producidas por la sociedad	238.311,29	2.383,11	
	Por suministros y materiales	492,85	4,93	
	Por seguros y reaseguros	97,30	0,97	
	Por repuestos y herramientas	146,14	1,46	
	Por otras transacciones de servicios	628,16	6,28	
	Por promoción y publicidad	627,00	6,27	
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	43,00	3,44	
<b>Marzo</b>	Originados en el trabajo en relación de dependencia	2.814,30	300,00	<b>3.600,91</b>
	Honorarios	1.575,00	126,00	
	Por arrendamiento de bienes inmuebles	3.125,00	250,00	
	Por compras locales de bienes no producidas por la sociedad	282.903,14	2.829,03	
	Por suministros y materiales	387,34	3,87	
	Por promoción y publicidad	360,00	3,60	
	Por otras transacciones de servicios	562,20	5,62	
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	1.034,92	82,79	
<b>Abril</b>	Originados en el trabajo en relación de dependencia	2.814,30	300,00	<b>3.696,55</b>
	Honorarios	1.150,00	92,00	
	Por arrendamiento de bienes inmuebles	3.125,00	250,00	
	Por compras locales de bienes no producidas por la sociedad	296.364,44	2.963,64	
	Por suministros y materiales	95,25	0,95	
	Por promoción y publicidad	1.097,27	10,97	
	Por seguros y reaseguros	226,72	2,27	
	Por repuestos y herramientas	50,49	0,50	
	Por activos fijos	910,14	9,10	
	Por servicio de transporte privado de pasajeros o de carga	9,18	0,09	
	Por otras transacciones de servicios	806,15	8,06	
Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	737,10	58,97		
<b>Mayo</b>	Originados en el trabajo en relación de dependencia	2.614,22	300,00	<b>1.304,87</b>
	Honorarios	1.100,00	88,00	
	Por arrendamiento de bienes inmuebles	3.125,00	250,00	
	Por compras locales de bienes no producidas por la sociedad	59.779,87	597,80	
	Por suministros y materiales	190,21	1,90	
	Por promoción y publicidad	89,29	0,89	
	Por seguros y reaseguros	56,75	0,57	
	Por otras transacciones de servicios	528,01	5,28	
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	755,36	60,43	

Elaborado por: Ing. Segundo Muy L.

Fuente: Declaración de Impuestos Fadem's Motor Cia. Ltda.

**FADEM'S MOTOR CIA. LTDA.**  
**ANEXOS**  
**RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA** **AÑO 2006**

MES	CONCEPTO	VALOR IVA	VALOR RET.	TOTAL RET.
<b>Junio</b>	Originados en el trabajo en relación de dependencia	2.814,30	300,00	<b>1.404,76</b>
	Honorarios	600,00	48,00	
	Por arrendamiento de bienes inmuebles	3.125,00	250,00	
	Por compras locales de bienes no producidas por la sociedad	73.312,50	733,13	
	Por seguros y reaseguros	137,09	1,37	
	Por servicio de transporte privado de pasajeros o de carga	6,34	0,06	
	Por otras transacciones de servicios	526,74	5,27	
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	836,66	66,93	
<b>Julio</b>	Originados en el trabajo en relación de dependencia	2.814,30	300,00	<b>1.294,36</b>
	Por arrendamiento de bienes inmuebles	3.125,00	250,00	
	Por compras locales de bienes no producidas por la sociedad	68.750,01	687,50	
	Por suministros y materiales	33,63	0,34	
	Por seguros y reaseguros	216,98	2,17	
	Por servicio de transporte privado de pasajeros o de carga	19,92	0,20	
	Por otras transacciones de servicios	1.411,21	14,11	
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	500,44	40,04	
<b>Agosto</b>	Originados en el trabajo en relación de dependencia	2.814,30	300,00	<b>3.164,28</b>
	Honorarios	600,00	48,00	
	Por arrendamiento de bienes inmuebles	3.125,00	250,00	
	Por compras locales de bienes no producidas por la sociedad	247.696,03	2.476,96	
	Por suministros y materiales	287,34	2,87	
	Por seguros y reaseguros	494,60	4,95	
	Por servicio de transporte privado de pasajeros o de carga	17,55	0,18	
	Por activos fijos	1.459,82	14,60	
	Por repuestos y herramientas	268,67	2,69	
	Por otras transacciones de servicios	1.039,96	10,40	
Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	670,36	53,63		
<b>Septiembre</b>	Originados en el trabajo en relación de dependencia	2.814,30	300,00	<b>1.690,50</b>
	Por arrendamiento de bienes inmuebles	3.125,00	250,00	
	Por compras locales de bienes no producidas por la sociedad	110.779,90	1.107,80	
	Por suministros y materiales	189,75	1,90	
	Por seguros y reaseguros	98,75	0,99	
	Por servicio de transporte privado de pasajeros o de carga	28,31	0,28	
	Por otras transacciones de servicios	339,29	3,39	
Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	326,80	26,14		
<b>Octubre</b>	Originados en el trabajo en relación de dependencia	2.814,30	300,00	<b>2.620,04</b>
	Honorarios	300,00	24,00	
	Por arrendamiento de bienes inmuebles	3.125,00	250,00	
	Por compras locales de bienes no producidas por la sociedad	197.217,42	1.972,17	
	Por suministros y materiales	13,51	0,14	
	Por seguros y reaseguros	291,77	2,92	
	Por servicio de transporte privado de pasajeros o de carga	33,77	0,34	
	Por otras transacciones de servicios	19,07	0,19	
Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	878,44	70,28		

Elaborado por: Ing. Segundo Muy L.

Fuente: Declaración de Impuestos Fadem's Motor Cía. Ltda.

**FADEM'S MOTOR CIA. LTDA.**  
**ANEXOS**  
**RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA**

**AÑO 2006**

MES	CONCEPTO	VALOR IVA	VALOR RET.	TOTAL RET.
<b>Noviembre</b>	Originados en el trabajo en relación de dependencia	2.814,30	300,00	
	Honorarios	1.150,00	92,00	
	Por arrendamiento de bienes inmuebles	3.125,00	250,00	
	Por compras locales de bienes no producidas por la sociedad	196.841,08	1.968,41	
	Por suministros y materiales	118,77	1,19	
	Por seguros y reaseguros	126,66	1,27	
	Por activos fijos	268,00	2,68	
	Por servicio de transporte privado de pasajeros o de carga	24,47	0,24	
	Por otras transacciones de servicios	894,00	8,94	
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	935,96	74,88	<b>2.699,61</b>
<b>Diciembre</b>	Originados en el trabajo en relación de dependencia	2.814,30	300,00	
	Por arrendamiento de bienes inmuebles	3.125,00	250,00	
	Por compras locales de bienes no producidas por la sociedad	9.321,87	93,22	
	Por suministros y materiales	3.697,47	36,97	
	Por seguros y reaseguros	81,31	0,81	
	Por servicio de transporte privado de pasajeros o de carga	44,83	0,45	
	Por otras transacciones de servicios	240,00	2,40	
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad	51,00	4,08	<b>687,93</b>

Elaborado por: Ing. Segundo Muy L.

Fuente: Declaración de Impuestos Fadem's Motor Cía. Ltda.

**FADEM'S MOTOR CIA. LTDA.  
ANEXOS TRANSACCIONALES AÑO 2006**

<b>MES</b>	<b>FECHA DE CARGA</b>	<b>PLAZO MAXIMO DE CARGA POR INTERNET</b>
<b>Enero</b>	25/10/2006	Junio/2006
<b>Febrero</b>	25/10/2006	Julio/2006
<b>Marzo</b>	25/10/2006	Agosto/2006
<b>Abril</b>	25/10/2006	Septiembre/2006
<b>Mayo</b>	25/10/2006	Octubre/2006
<b>Junio</b>	25/10/2006	Octubre/2006
<b>Julio</b>	25/10/2006	Noviembre/2006
<b>Agosto</b>	25/10/2006	Noviembre/2006
<b>Septiembre</b>	25/10/2006	Diciembre/2006
<b>Octubre</b>	22/03/2007	Diciembre/2006
<b>Noviembre</b>	22/03/2007	Enero/2007
<b>Diciembre</b>	22/03/2007	Febrero/2007

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

**FADEM'S MOTOR CIA. LTDA.**  
**ANEXOS**  
**RETENCIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

**AÑO 2006**

MES	CONCEPTO	VALOR IVA	VALOR RET.	TOTAL RET.
Enero	Iva causado por la compra de bienes (30%)	1.658,38	497,51	945,36
	Iva causado por la prestación de servicios (70%)	104,06	72,84	
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N. (100%)	375,00	375,00	
Febrero	Iva causado por la compra de bienes (30%)	17,54	5,26	450,49
	Iva causado por la prestación de servicios (70%)	48,90	34,23	
	Iva causado por la prestación de servicios de Profesionales (100%)	36,00	36,00	
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N. (100%)	375,00	375,00	
Marzo	Iva causado por la compra de bienes (30%)	2.712,12	813,64	1.357,77
	Iva causado por la prestación de servicios (70%)	190,19	133,13	
	Iva causado por la prestación de servicios de Profesionales (100%)	36,00	36,00	
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N. (100%)	375,00	375,00	
Abril	Iva causado por la prestación de servicios (70%)	216,12	151,28	2.221,77
	Iva causado por la compra de bienes (30%)	4.824,06	1.447,22	
	Iva causado por la prestación de servicios de Profesionales (100%)	248,27	248,27	
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N. (100%)	375,00	375,00	
Mayo	Iva causado por la prestación de servicios (70%)	103,64	72,55	579,55
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N. (100%)	375,00	375,00	
	Iva causado por la prestación de servicios de Profesionales (100%)	132,00	132,00	
Junio	Iva causado por la prestación de servicios (70%)	116,27	81,39	528,39
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N. (100%)	375,00	375,00	
	Iva causado por la prestación de servicios de Profesionales (100%)	72,00	72,00	
Julio	Iva causado por la compra de bienes (30%)	8.249,99	2.475,00	2.910,41
	Iva causado por la prestación de servicios (70%)	86,30	60,41	
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N. (100%)	375,00	375,00	
Agosto	Iva causado por la compra de bienes (30%)	5.039,69	1.511,91	2.052,36
	Iva causado por la prestación de servicios (70%)	99,22	69,45	
	Iva causado por la prestación de servicios de Profesionales (100%)	72,00	72,00	
	Iva causado por la compra de bienes y servicios con Liq.de compras (100%)	24,00	24,00	
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N. (100%)	375,00	375,00	
Septiembre	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N. (100%)	375,00	375,00	403,84
	Iva causado por la prestación de servicios (70%)	41,20	28,84	
Octubre	Iva causado por la prestación de servicios (70%)	108,02	75,61	486,61
	Iva causado por la prestación de servicios de Profesionales (100%)	36,00	36,00	
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N. (100%)	375,00	375,00	
Noviembre	Iva causado por la compra de bienes (30%)	32,16	9,65	595,07
	Iva causado por la prestación de servicios de Profesionales (100%)	72,00	72,00	
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N. (100%)	375,00	375,00	
	Iva causado por la prestación de servicios (70%)	197,74	138,42	
Diciembre	Iva causado por la compra de bienes (30%)	442,22	132,67	512,42
	Iva causado por la prestación de servicios (70%)	6,78	4,75	
	Iva causado por el arrendamiento de inmuebles a P.N. (100%)	375,00	375,00	

Elaborado por: Ing. Segundo Muy L.

Fuente: Declaración de Impuestos Fadem's Motor Cía. Ltda.

**FADEM'S MOTOR C. LTDA.**  
**R.U.C. No. 0190168425001**  
**REPORTE DE DECLARACIONES MENSUALES**      **AÑO 2006**  
**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

MES	CRED. TRIB. MES ANT.	VENTAS		DEVOLUCION		COMPRAS			COMPRA DE SERVICIOS			CRED. TRIB. PROX. MES	IMPUESTO A PAGAR	IVA RETEN. VALOR RET.	IMPUESTO A PAGAR	TOTAL PAGADO	FECHA DE PAGO
		B.I.	IVA	B.I.	IVA	B.I.	IVA	0 %	B.I.	IVA	0 %						
Enero	13.822,46	108.732,15	13.047,86	40,18	4,82	61.397,07	7.367,65		1.364,66	163,76		-8.310,83		945,35	945,35	945,35	13/02/2006
Febrero	-8.310,83	162.246,19	19.469,54		0,00	238.495,43	28.619,45	454,85	5.652,38	678,29	3.303,10	-18.139,03		450,49	450,49	450,49	13/03/2006
Marzo	-18.139,03	146.386,61	17.566,39		0,00	283.261,66	33.991,40	27,00	5.522,12	662,65	4.310,70	-35.226,69		1.357,77	1.357,77	1.357,77	13/04/2006
Abril	-35.226,69	337.034,47	40.444,14		0,00	297.374,88	35.684,99	27,00	9.008,40	1.081,01	1.716,40	-31.548,55		2.221,77	2.221,77	2.221,77	12/05/2006
Mayo	-31.548,55	54.452,01	6.534,24		0,00	59.845,08	7.181,41	125,00	7.573,84	908,86	2.257,46	-33.104,58		579,55	579,55	579,55	12/06/2006
Junio	-33.104,58	151.160,19	18.139,22		0,00	73.312,50	8.797,50		6.516,10	781,93	2,50	-24.544,79		528,39	528,39	528,39	12/07/2006
Julio	-24.544,79	224.678,57	26.961,43		0,00	68.765,64	8.251,88	18,00	6.705,27	804,63	606,00	-6.639,87		2.910,41	2.910,41	2.910,41	11/08/2006
Agosto	-6.639,87	393.406,27	47.208,75		0,00	249.213,86	29.905,66	188,00	10.561,64	1.267,40	3.627,07	9.395,82	9.395,82	2.052,36	11.448,18	11.448,18	12/09/2006
Septiembre	0,00	47.502,50	5.700,30		0,00	110.806,65	13.296,80	165,00	5.074,71	608,97	71,51	-8.205,47		403,84	403,84	403,84	12/10/2006
Octubre	-8.205,47	185.723,57	22.286,83		0,00	197.220,93	23.666,51	10,00	7.614,90	913,79	143,89	-10.498,94		486,61	486,61	486,61	13/11/2006
Noviembre	-10.498,94	256.383,04	30.765,96		0,00	197.199,85	23.663,98	28,00	6.693,86	803,26	851,21	-4.200,22		595,07	595,07	595,07	12/12/2006
Diciembre	-4.200,22	28.386,07	3.406,33		0,00	9.334,15	1.120,10		8.839,42	1.060,73	360,62	-2.974,72		512,42	512,42	512,42	12/01/2007

Elaborado por: Ing. Segundo Mky L.  
Fuente: Declaración de Impuestos Fadem's Motor Cia. Ltda.

***F ADEM'S M OTOR***  
***==== C. LTDA.***

BALANCE GENERAL  
Y  
ESTADO DE RESULTADOS

AÑO 2006

**FADEM'S MOTOR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2006 - 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2005**

ACTIVO	2006	2005	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuc.	Positivo	Negativo
<b>CORRIENTE</b>	<b>2.249.573,54</b>	<b>3.520.749,90</b>		<b>-1.271.176,36</b>		<b>-36,11%</b>
Caja	5.381,10	14.428,17		-9.047,07		-62,70%
Bancos	86.756,65	153.617,36		-66.860,71		-43,52%
Inversiones Banco del Pichincha	0,00	50.803,52		-50.803,52		-100,00%
Clientes	1.701.882,00	2.792.272,97		-1.090.390,97		-39,05%
-Provisión cuentas incobrables	-173,88	0,00		-173,88		-100,00%
Deudores Varios	148.988,85	160.168,69		-11.179,84		-6,98%
Cuentas por cobrar - Seguros	0,00	8.855,58		-8.855,58		-100,00%
Inventario para la venta	306.738,82	340.603,61		-33.864,79		-9,94%
<b>FIJO</b>	<b>11.700,62</b>	<b>18.624,80</b>		<b>-6.924,18</b>		<b>-37,18%</b>
Muebles y Enseres	13.091,80	13.091,80				
Equipos de oficina	7.311,68	7.043,68	268,00		3,80%	
Equipos de computación	19.482,69	17.899,72	1.582,97		8,84%	
Logotipos	0,00	275,00		-275,00		
Depreciación acumulada activos	-28.185,55	-19.685,40	-8.500,15		43,18%	
<b>OTROS</b>	<b>5.283,53</b>	<b>24.441,93</b>		<b>-19.158,40</b>		<b>-78,38%</b>
Impuestos Tributarios	5.283,53	24.441,93		-19.158,40		-78,38%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>2.266.557,69</b>	<b>3.563.816,63</b>		<b>-1.297.258,94</b>		<b>-36,40%</b>
<b>PASIVOS</b>						
<b>CORRIENTE</b>	<b>1.761.847,60</b>	<b>2.018.045,63</b>		<b>-256.198,03</b>		<b>-12,70%</b>
Proveedores	9.372,82	1.152,39	8.220,43		713,34%	
Acreedores varios	602.184,97	1.986.515,83		-1.384.330,86		-69,69%
Nóminas por pagar	0,00	3.939,22		-3.939,22		-100,00%
IESS por pagar	879,83	714,80	165,03		23,09%	
Obligaciones tributarias	3.667,98	22.005,86		-18.337,88		-83,33%
Utilidades 15% por pagar	1.953,82	0,00	1.953,82		100,00%	
Retenciones personales	4.904,56	300,00	4.604,56		1534,85%	
Beneficios sociales por pagar	7.663,59	3.417,53	4.246,06		124,24%	
Prestamos bancarios	71.558,75	0,00	71.558,75		100,00%	
Prestamos varios por pagar	1.059.661,48	0,00	1.059.661,48		100,00%	
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>1.059.661,48</b>		<b>-1.059.661,48</b>		<b>-100,00%</b>
Prestamo de terceros	0,00	1.059.661,48		-1.059.661,48		-100,00%
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>1.761.847,60</b>	<b>3.077.707,11</b>		<b>-1.315.859,51</b>		<b>-42,75%</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>504.710,09</b>	<b>486.109,52</b>	<b>18.600,57</b>		<b>3,83%</b>	
Aportes accionistas	18.800,00	18.800,00				
Reservas	3.027,67	3.027,67				
Aportes para futuras capitalizacion	500.000,00	500.000,00				
Perdida años anteriores	-25.420,46	-42.534,22	17.113,76		-40,24%	
Utilidad del ejercicio	8.302,88	6.816,07	1.486,81		21,81%	
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<b>2.266.557,69</b>	<b>3.563.816,63</b>		<b>-1.297.258,94</b>		<b>-36,40%</b>

Elaborado por: Ing. Segundo Muy Lucero

Fuente: Archivo Contable Fadem's Motor Cia. Ltda.

**FADEM'S MOTOR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2006 - 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2005**

	2006	2005	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuc.	Positivo	Negativo
<b>VENTAS BRUTAS</b>	<b>2.233.728,24</b>	<b>2.549.152,66</b>		-315.424,42		<b>-12,37%</b>
Descuento en ventas	3.624,10	1.745,54	1.878,56		107,62%	
Devoluciones en ventas	134.052,88	83.392,85	50.659,83		60,75%	
<b>VENTAS NETAS</b>	<b>2.096.051,46</b>	<b>2.464.014,27</b>		<b>-367.962,81</b>		<b>-14,93%</b>
Inventario Inicial	340.603,61	365.024,14		-24.420,53		-6,69%
Compras	1.838.738,09	2.290.735,14		-451.997,05		-19,73%
Descuento en compras						
<b>COMPRAS NETAS</b>	<b>1.838.738,09</b>	<b>2.290.735,14</b>		<b>-451.997,05</b>		<b>-19,73%</b>
Inventario final	306.738,82	340.603,61		-33.864,79		-9,94%
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>1.872.602,88</b>	<b>2.315.155,67</b>		<b>-442.552,79</b>		<b>-19,12%</b>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>223.448,58</b>	<b>148.858,60</b>	<b>74.589,98</b>		<b>50,11%</b>	
Otros ingresos	2.015,61	54.186,85		-52.171,24		-96,28%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>						
<b>- GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>79.128,87</b>	<b>70.104,34</b>	<b>9.024,53</b>		<b>12,87%</b>	
Sueldos pagados	42.293,28	42.261,22	32,06		0,08%	
Uniformes	0,00	1.710,79		-1.710,79		-100,00%
Combustible y lubricantes	0,00	934,39		-934,39		-100,00%
Honorarios profesionales	5.680,00	6.080,00		-400,00		-6,58%
Suscripciones y contribuciones	3.563,82	268,00	3.295,82		1229,78%	
Servicios varios	4.493,36	3.942,48	550,88		13,97%	
Mantenimiento vehiculo	0,00	227,87		-227,87		-100,00%
Mantenimiento	34,50	0,00	34,50		100,00%	
Varios gastos de administración	0,00	3,46		-3,46		-100,00%
Suministros y materiales	2.304,00	456,48	1.847,52		404,73%	
Internet	240,00	304,32		-64,32		-21,14%
Impuesto, multas y otros	253,00	4.966,70		-4.713,70		-94,91%
Seguros	16.791,45	2.522,21	14.269,24		565,74%	
Útiles de oficina	740,83	1.021,07		-280,24		-27,45%
Seguridad local	2.734,63	5.405,35		-2.670,72		-49,41%
<b>-GASTO DE VENTAS</b>	<b>115.793,10</b>	<b>124.171,36</b>		<b>-8.378,26</b>		<b>-6,75%</b>
Sueldos pagados	35.602,37	24.283,41	11.318,96		46,61%	
Pasajes	921,00	2.627,21		-1.706,21		-64,94%
Viáticos y movilización	453,42	3.985,07		-3.531,65		-88,62%
Capacitación personal	140,00	0,00	140,00		100,00%	
Comisiones pagadas	0,00	2.180,03		-2.180,03		-100,00%
Arriendos pagados	37.500,00	40.625,00		-3.125,00		-7,69%
Gastos Caja Chica	0,00	3.025,73		-3.025,73		-100,00%
Correos y comunicaciones	246,99	0,00	246,99		100,00%	
Gastos legales	9.342,18	13.421,87		-4.079,69		-30,40%
Comisiones pagadas	3.976,49	0,00	3.976,49		100,00%	
Carrocerias	0,00	8.517,38		-8.517,38		-100,00%
Publicidad y propaganda	2.411,16	8.958,50		-6.547,34		-73,09%
Depreciaciones	8.500,15	5.621,02	2.879,13		51,22%	
Matriculas vehiculos	9.053,52	1.158,29	7.895,23		681,63%	
Agua, luz, teléfono	7.645,82	9.390,90		-1.745,08		-18,58%
Varios gastos de ventas	0,00	376,95		-376,95		-100,00%
<b>-GASTO FINANCIEROS</b>	<b>4.493,97</b>	<b>75,78</b>	<b>4.418,19</b>		<b>5830,29%</b>	
Gastos bancarios	4.493,97	75,78	4.418,19		5830,29%	
<b>UTILIDAD NETA \$</b>	<b>17.745,37</b>	<b>1.877,90</b>	<b>15.867,47</b>		<b>844,96%</b>	

Elaborado por: Ing. Segundo Muy Lucero

Fuente: Archivo Contable Fedem's Motor Cia. Ltda.

**FAM'S MOTOR CIA LOA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

**ACTIVO**  
**CORRIENTE**

CAJA	5.381,10	
BANCOS	86.756,65	
CLIENTES	1.701.882,00	
-PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-173,88	
DEUDORES VARIOS	148.988,85	
INVENTARIO PARA LA VENTA	306.738,82	
		2.249.573,54

**FIJO**

MUEBLES Y ENSERES	13.091,80	
EQUIPO DE OFICINA	7.311,68	
EQUIPO DE COMPUTACION	19.482,69	
DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS	-28.185,55	
		11.700,62

**OTROS**

IMPUESTOS TRIBUTARIOS	5.283,53	5.283,53
-----------------------	----------	----------

**TOTAL DEL ACTIVO ..... 2.266.557,69**

FAUSTO SALAZAR CASTRO  
 GERENTE GENERAL

**PASIVO**  
**CORRIENTE**

PROVEEDORES	9.372,82	
ACREEDORES VARIOS	602.184,97	
IESS POR PAGAR	879,83	
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	3.667,98	
UTILIDADES 15% POR PAGAR	1.953,62	
RETENCIONES PERSONAL	4.904,56	
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	7.663,59	
PRESTAMOS BANCARIOS	71.558,75	
PRESTAMOS VARIOS POR PAGAR	1.059.661,48	
		1.761.847,60

**TOTAL DEL PASIVO ..... 1.761.847,60**

**PATRIMONIO**  
**CAPITAL SOCIAL**

APORTES ACCIONISTAS	18.800,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACIONES	500.000,00
RESERVAS	3.027,67
PERDIDA AÑOS ANTERIORES	-25.420,46
UTILIDAD DEL EJERCICIO	8.302,88

504.710,09

**TOTAL DEL PASIVO Y CAPITAL .... 2.266.557,69**

ING. MILTON JUCA SUAREZ  
 CONTADOR GENERAL

# FADEM'S MOTOR CIA LTDA

## ESTADO DE RESULTADOS

AL/31/DICIEMBRE/2006

VENTAS BRUTAS		2.233.728,24
DESCUENTOS EN VENTAS	3.624,10	
DEVOLUCIONES EN VENTAS	<u>134.052,68</u>	<u>137.676,78</u>
	VENTAS NETAS	2.096.051,46
INVENTARIO INICIAL	340.603,61	
COMPRAS NETAS	1.838.738,09	
INVENTARIO FINAL	<u>906.738,82</u>	
	COSTO DE VENTAS	<u>1.872.602,88</u>
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	223.448,58
	OTROS INGRESOS	2.015,61
<b>- GASTOS OPERACIONALES</b>		
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		
SUELDOS PAGADOS	42.293,28	
SUMINISTROS Y MATERIALES	2.304,00	
HONORARIOS PROFESIONALES	5.680,00	
SERVICIOS VARIOS	4.493,36	
MANTENIMIENTO	34,50	
SUSCRIPCIONES Y CONTRIBUCIONES	3.563,82	
IMPUESTOS, MULTAS Y OTROS	253,00	
SEGUROS	16.791,45	
INTERNET	240,00	
UTILES DE OFICINA	740,83	
SEGURIDAD LOCAL	<u>2.734,63</u>	79.128,87
<b>GASTOS DE VENTAS</b>		
SUELDOS PAGADOS	35.602,37	
PASAJES	921,00	
ARRIENDOS PAGADOS	37.500,00	
DEPRECIACIONES	8.500,15	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2.411,16	
GASTOS LEGALES	9.342,18	
MATRICULAS VEHICULOS	9.053,52	
CORREOS Y COMUNICACIONES	246,99	
COMISIONES PAGADAS	3.976,49	
AGUA, LUZ, TELEFONO	7.645,82	
CAPACITACION PERSONAL	140,00	
VIAICOS Y MOVILIZACION	<u>453,42</u>	115.793,10
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
GASTOS BANCARIOS	<u>4.493,97</u>	4.493,97
<b>PERDIDAS Y GANANCIAS</b>		
PERDIDAS Y GANANCIAS	<u>17.745,37</u>	17.745,37
	<b>UTILIDAD EJERCICIO Us:</b>	<u><u>8.302,88</u></u>

GERENTE GENERAL \_\_\_\_\_

CONTADOR GENERAL \_\_\_\_\_

**FADEM S MOTOR CIA LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.005

**ACTIVO**  
CORRIENTE

CASH	14.428,17 ✓	
BANCOS	153.617,36 ✓	
INVERSIONES BANCO PICHINCHA	50.803,52 ✓	
CLIENTES	2.792.272,97 ✓	
DEUDORES VARIOS	160.168,69 ✓	
CUENTAS POR COBRAR-SEGUROS	8.855,58 ✓	
INVENTARIO PARA LA VENTA	340.603,61 ✓	3.520.749,90 ✓

FIJO

MUEBLES Y ENSERES	13.091,80 ✓	
EQUIPO DE OFICINA	7.043,68 ✓	
EQUIPO DE COMPUTACION	17.899,72 ✓	
LOGOTIPOS	275,00 ✓	
NO DEPRECIABLES		
DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS	-19.685,40 ✓	18.624,80 ✓

OTROS

IMPUESTOS TRIBUTARIOS	24.441,93 ✓	24.441,93 ✓
-----------------------	-------------	-------------

TOTAL DEL ACTIVO ..... 3.563.816,63 ✓

**PASIVO**  
CORRIENTE

PROVEEDORES	1.152,39 ✓	
ACREEDORES VARIOS	1.986.515,83 ✓	
IESS POR PAGAR	714,80 ✓	
IMPUESTOS POR PAGAR	22.005,86 ✓	
RETENCIONES PERSONAL	300,00 ✓	
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	3.417,53 ✓	
SUELDOS POR PAGAR	3.939,22 ✓	2.018.045,63 ✓

LARGO PLAZO

CREDITOS DE TERCEROS	1.059.661,48 ✓	1.059.661,48 ✓
----------------------	----------------	----------------

TOTAL DEL PASIVO ..... 3.077.707,11 ✓

**PATRIMONIO**  
CAPITAL SOCIAL

APORTES ACCIONISTAS	18.800,00 ✓	
APORTE FUTURA CAPITALIZACIONES	500.000,00 ✓	
RESERVAS	3.027,67 ✓	
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	-42.534,22 ✓	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	6.816,07 ✓	

486.109,52 ✓

TOTAL DEL PASIVO Y CAPITAL ..... 3.563.816,63

FAUSTO SALAZAR CASTRO  
 GERENTE GENERAL

ING. MILTON JUCA SUAREZ  
 CONTADOR GENERAL

**FADEM'S MOTOR CIA LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
 AL/31/DICIEMBRE/2005

VENTAS BRUTAS		2.549.152,66
DESCUENTOS EN VENTAS	1.745,54	
DEVOLUCIONES EN VENTAS	<u>83.392,85</u>	<u>85.138,39</u>
VENTAS NETAS		2.464.014,27
INVENTARIO INICIAL	365.024,14	
COMPRAS NETAS	2.290.735,14	
INVENTARIO FINAL	<u>340.603,61</u>	
COSTO DE VENTAS		<u>2.315.155,67</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		148.858,60
OTROS INGRESOS		54.186,85
<b>- GASTOS OPERACIONALES</b>		
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		
SUELDOS PAGADOS	42.261,22	
SUMINISTROS Y MATERIALES	456,48	
UNIFORMES	1.710,79	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	934,39	
HONORARIOS PROFESIONALES	6.080,00	
SUSCRIPCIONES Y CONTRIBUCIONES	268,00	
SERVICIOS VARIOS	3.942,48	
MANTENIMIENTO VEHICULO	227,87	
VARIOS GASTOS DE ADMINISTRACION	3,46	
IMPUESTOS, MULTAS Y OTROS	4.966,70	
SEGUROS	2.522,21	
UTILES DE OFICINA	1.021,07	
INTERNET	304,32	
SEGURIDAD LOCAL	<u>5.405,35</u>	70.104,34
<b>GASTOS DE VENTAS</b>		
SUELDOS PAGADOS	24.283,41	
PASAJES	2.627,21	
VIATICOS Y MOVILIZACIONES	3.985,07	
ARRIENDOS PAGADOS	40.625,00	
GASTOS CAJA CHICA	3.025,73	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	8.958,50	
GASTOS LEGALES	13.421,87	
MATRICULAS VEHICULOS	1.158,29	
COMISIONES PAGADAS	2.180,03	
DEPRECIACIONES	5.621,02	
AGUA, LUZ, TELEFONO	9.390,90	
CARROCERIAS	8.517,38	
VARIOS GASTOS DE VENTAS	<u>376,95</u>	124.171,36
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
GASTOS BANCARIOS	<u>75,78</u>	75,78
<b>PERDIDAS Y GANANCIA</b>		
PERDIDAS Y GANANCIAS	<u>1.877,90</u>	1.877,90
<b>UTILIDAD EJERCICIO U\$:</b>		<u><u>6.816,07</u></u>

GERENTE GENERAL \_\_\_\_\_

CONTADOR GENERAL \_\_\_\_\_