



**ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO**  
**FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS**  
**ESCUELA DE CONTABILIDAD DE AUDITORÍA**

**CARRERA: INGENIERÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA CPA.**

**TRABAJO DE TITULACIÓN**

**Previo a la obtención del título de:**

**INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA CPA.**

**TEMA:**

**AUDITORÍA FINANCIERA A LA EMPRESA “ORGATEC”,  
PROVINCIA DE CHIMBORAZO, CANTÓN RIOBAMBA, PERÍODO  
2015.**

**AUTORA:**

**VERÓNICA CECILIA TADAY QUISHPI**

**RIOBAMBA – ECUADOR**

**2017**

## **CERTIFICACIÓN DEL TRIBUNAL**

Certificamos que el presente trabajo de titulación ha sido desarrollado por la señorita Verónica Cecilia Taday Quishpi, quien ha cumplido con las normas de investigación científica y una vez analizado su contenido se autoriza su presentación.

---

Lic. Fermín Andrés Haro Velasteguí  
**DIRECTOR TRIBUNAL**

---

Ing. Letty Karina Elizalde Marín  
**MIEMBRO DEL TRIBUNAL**

## **DECLARACIÓN DE AUTENTICIDAD**

Yo, Verónica Cecilia Taday Quishpi, declaro que el presente trabajo de titulación es de mi autoría y que los resultados del mismo son auténticos y originales. Los textos constantes en el documento que provienen de otra fuente están debidamente citados y referenciados.

Como autor, asumo la responsabilidad legal y académica de los contenidos de este trabajo de titulación.

Riobamba, 31 de mayo del 2017

---

Verónica Cecilia Taday Quishpi

C.C.: 060505984-9

## **DEDICATORIA**

Primera mente dedico este trabajo a, **Dios** que me dio su bendición y siempre hace su voluntad en mi vida, porque me sostiene con su mano poderosa en cada paso que doy y me dado la fortaleza para poder llegar a culminar mi carrera.

En segundo lugar, a cada uno de los que son parte de mi familia a mi PADRE Daniel Taday, mi MADRE Rosa Quishpi, a mi hermana; por siempre haberme dado su fuerza y apoyo incondicional que me han ayudado y llevado hasta donde estoy ahora.

## **AGRADECIMIENTO**

Agradezco a Dios por haberme dado a mis padres y darme la vida, la fortaleza y la fuerza para poder salir adelante en mi vida profesional.

A mis padres Daniel Taday y Rosa Quishpi, por haberme apoyado económicamente para el logro de este meta, pero sobre todo por ese apoyo incondicional en las buenas y en las malas, por sus grandes esfuerzos, consejos, por estar ahí siempre para mí. A mi hermana Mónica Taday, por ser mi mejor amiga y confidente y por nunca haberme dado la espalda.

A la Escuela Superior Politécnica de Chimborazo, en especial a la Escuela de Contabilidad y Auditoría, a sus docentes por haberme impartido sus conocimientos para poder culminar con éxito mi carrera.

A mis tíos y primos que siempre estuvieron ahí con su apoyo incondicional y sus palabras de aliento en los momentos más difíciles de mi vida.

## ÍNDICE GENERAL

Portada .....	i
Certificación del tribunal .....	ii
Declaración de autenticidad.....	iii
Dedicatoria.....	iv
Agradecimiento.....	v
índice general.....	vi
Índice de ilustraciones .....	ix
Índice de tablas .....	ix
Índice de anexos.....	x
Resumen.....	xi
Abstract.....	xii
Introducción .....	1
<b>CAPÍTULO I: EL PROBLEMA.....</b>	<b>2</b>
1.1 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA.....	2
1.1.1 Formulación del problema .....	3
1.1.2 Delimitación del problema.....	3
1.2 OBJETIVOS .....	3
1.2.1 Objetivo General.....	3
1.2.2 Objetivos Específicos .....	3
1.3 JUSTIFICACIÓN .....	4
1.3.1 Justificación Teórica .....	4
1.3.2 Justificación Práctica. ....	4
1.3.3. Justificación Metodológica .....	5
1.3.4. Justificación Académica .....	5
<b>CAPÍTULO II: MARCO TEÓRICO – CONCEPTUAL .....</b>	<b>6</b>
2.1 ANTECEDENTES INVESTIGATIVOS .....	6
2.1.1 Antecedentes Históricos de la empresa “ORGATEC” .....	6
2.2 FUNDAMENTACIÓN TEÓRICA.....	7
2.2.1 Antecedentes de la Auditoría.....	7
2.2.2 Definición de Auditoría .....	7
2.2.3 Importancia de la Auditoría .....	8
2.2.4 Alcance de la auditoría .....	8

2.2.5	Definición de auditoría financiera .....	8
2.2.6	Importancia de la auditoría Financiera. ....	8
2.2.7	Objetivos de Auditoría Financiera .....	9
2.2.8	Ventajas de Auditoría Financiera .....	9
2.2.9	Alcance de Auditoría Financiera .....	9
2.2.10	Fases de la auditoría.....	10
2.2.11	Tipos de Auditoría .....	12
2.1.12	Índices de Auditoría Financiera .....	15
2.1.13	Marcas de Auditoría Financiera.....	15
2.1.14	Referencias de Auditoría .....	15
2.1.15	Papeles de Trabajo .....	15
2.2.16	Evidencia de auditoría .....	18
2.2.16.1	Tipos de evidencia de auditoría .....	18
2.2.17	Informe de Auditoría Financiera.....	20
2.2.18	Normas de auditoría generalmente aceptadas.....	21
2.2.19	Tipos de Riesgos de Auditoría.....	22
2.1.19.1	Riesgo Inherente .....	22
2.2.19.2	Riesgo de Detección .....	22
2.2.19.3	Riesgo de Control .....	22
2.2.20	Opinión del auditor .....	23
2.2.20.1	Tipos de Opinión que se muestran en los Informes.....	23
2.2.21	Hallazgo de auditoría .....	24
2.2.21.1	Atributos del hallazgo .....	24
2.2.22	Control Interno.....	25
2.2.22.1	Definición .....	25
2.2.22.2	Objetivos.....	25
2.2.22.3	Características .....	26
2.2.22.4	Componentes .....	26
2.2.23	Norma Internacional de Contabilidad n° 1 (NIC 1).....	28
2.2.23.1	Presentación de estados financieros.....	28
2.2.24	Norma Internacional de Contabilidad n° 2 (NIC 2).....	30
2.2.24.1	Existencias .....	30
2.3	MARCO CONCEPTUAL.....	33
2.3.1	Acción correctiva:.....	33

2.3.2	Comprobación:.....	34
2.3.3	Confirmación: .....	34
2.3.4	Control: .....	34
2.3.5	Control Interno:.....	34
2.3.6	Control Interno Financiero: .....	34
CAPÍTULO III: MARCO METODOLÓGICO.....		35
3.1	IDEA A DEFENDER.....	35
3.2	VARIABLES .....	35
3.4	TIPOS DE INVESTIGACIÓN.....	36
3.5	POBLACIÓN Y MUESTRA .....	36
3.6	MÉTODOS, TÉCNICAS E INSTRUMENTOS .....	37
3.6.1	Métodos .....	37
3.6.2	Técnicas .....	38
3.6.3	Instrumentos.....	39
3.7	ANÁLISIS DE RESULTADOS.....	39
CAPITULO IV: MARCO PROPOSITIVO.....		50
4.2	CONTENIDO DE LA PROPUESTA.....	50
4.2.1	Archivo permanente.....	50
4.2.3	Archivo corriente .....	59
4.2.3.1	Fase I.....	61
4.2.3.2	Fase II .....	73
4.2.3.3	Fase III .....	105
4.2.3.4	Hoja de asientos de ajuste y/o reclasificación .....	184
4.2.3.5	Hoja de hallazgos.....	186
4.2.3.6	Informe de auditoría.....	188
CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES .....		195
CONCLUSIONES .....		196
RECOMENDACIONES.....		197
BIBLIOGRAFÍA .....		198
FUENTES DIGITALES .....		200
ANEXOS .....		201



## ÍNDICE DE ILUSTRACIONES

<b>Ilustración 1.</b> Tipos de Auditoría.....	12
---	----

## ÍNDICE DE TABLAS

<b>Tabla 1.</b> Tipos de evidencia de auditoría .....	18
<b>Tabla 2.</b> Población y Muestra .....	37
<b>Tabla 3.</b> Auditorías financieras realizadas anteriormente.....	40
<b>Tabla 4.</b> La auditoría financiera mejora los procesos contables .....	41
<b>Tabla 5.</b> La auditoría financiera ayudaría al crecimiento de la empresa. ....	42
<b>Tabla 6.</b> Informes emitidos por auditorías realizadas anteriormente.....	43
<b>Tabla 7.</b> Importancia de la realización de una auditoría financiera .....	44
<b>Tabla 8.</b> Se debería mejorar el sistema de contabilidad de esta empresa .....	45
<b>Tabla 9.</b> Controles internos aplicados por el gerente.....	46
<b>Tabla 10.</b> Informe sobre la razonabilidad de los estados financieros .....	47
<b>Tabla 11.</b> Recomendaciones realizadas en Auditorías.....	48
<b>Tabla 12.</b> Las recomendaciones emitidas en auditorías deben ser aplicadas.....	49

## ÍNDICE DE GRÁFICOS

<b>Gráfico 1.</b> Auditorías financieras realizadas anteriormente.....	40
<b>Gráfico 2.</b> La auditoría financiera mejora los procesos contables .....	41
<b>Gráfico 3.</b> La auditoría financiera ayudaría al crecimiento de la empresa. ....	42
<b>Gráfico 4.</b> Informes emitidos por auditorías realizadas anteriormente.....	43
<b>Gráfico 5.</b> Importancia de la realización de una auditoría financiera .....	44
<b>Gráfico 6.</b> Se debería mejorar el sistema de contabilidad de esta empresa .....	45
<b>Gráfico 7.</b> Controles internos aplicados por el gerente.....	46
<b>Gráfico 8.</b> Informe sobre la razonabilidad de los estados financieros .....	47
<b>Gráfico 9.</b> Recomendaciones realizadas en Auditorías.....	48
<b>Gráfico 10.</b> Las recomendaciones emitidas en auditorías que deben ser aplicadas.....	49
<b>Gráfico 11.</b> Análisis de confianza de Caja.....	83

<b>Gráfico 12.</b> Análisis de confianza de Bancos .....	85
<b>Gráfico 13.</b> Análisis de confianza de Clientes .....	87
<b>Gráfico 14.</b> Análisis de confianza de Inventario de Mercaderías .....	90
<b>Gráfico 15.</b> Análisis de confianza de Proveedores .....	92
<b>Gráfico 16.</b> Análisis de confianza de Patrimonio .....	93
<b>Gráfico 17.</b> Análisis de confianza de Ingreso .....	95
<b>Gráfico 18.</b> Análisis de confianza de Gastos .....	96
<b>Gráfico 19.</b> Análisis de confianza de Evaluación de Control .....	97

## ÍNDICE DE ANEXOS

<b>Anexo 1.</b> Estados financieros del año 2014.....	201
<b>Anexo 2.</b> Estado de cuenta del banco de Guayaquil.....	203
<b>Anexo 3.</b> Patente municipal.....	205
<b>Anexo 4.</b> Declaración del impuesto 1,5 por mil sobre los activos totales del año 2015. .....	206
<b>Anexo 5.</b> Declaración del año 2015.....	207

## **RESUMEN**

Auditoría Financiera a la Empresa “ORGATEC de la ciudad de Riobamba, provincia de Chimborazo, Período 2015; está orientada a mejorar las operaciones financieras, optimizar sus recursos económicos para una adecuada toma de decisiones; mediante la aplicación de técnicas, pruebas y procesos de las operaciones, registros y documentación de respaldo que sustentan los hechos económicos del año fiscal auditado. Para su desarrollo se realizó cuestionarios de control interno mediante la aplicación del Coso I, además se analizan cada una de las cuentas con la aplicación de pruebas tanto sustantivas como de cumplimiento determinándose los hallazgos que se da a conocer en el informe de auditoría. Determinándose así las conclusiones y recomendación, sobre la veracidad de la información presentada en los estados financieros y así contribuir a la mejora de la toma de decisiones en la empresa. Se recomienda al diseñar un manual de control interno, realizar un manual de funciones claramente definido para contribuir al buen desempeño de las actividades por parte de sus trabajadores, incentivando así al orden en dichas actividades y funciones, donde señale las atribuciones del personal administrativo, para evitar un uso inadecuado de los recursos financieros, y de esta manera lograr la optimización de los recursos utilizados.

**Palabras claves:** AUDITORÍA FINANCIERA. COSO I. ESTADOS FINANCIEROS.

---

Lic. Fermín Andrés Haro Velasteguí

**DIRECTOR TRIBUNAL**

## **ABSTRACT**

The Financial audit to the "ORGATEC" enterprise from the city of Riobamba, Chimborazo province, for the 2015 period; is oriented at improving the financial operations, optimizing its economic resources for adequate decision making processes through the application of techniques tests and operations processes, registers and backup documentation that support the economic facets of the audited fiscal year. For its development, internal control questionnaires were performed through the application of the COSO I method. In addition, each of the accounts were analyzed with the application of tests both substantive and of compliance determining the finding that are disclosed in the audit report; thus determining the conclusions and recommendations regarding the reliability of the presented information in the financial statements, and so contributing to the maintenance of the decision-making process in the company. It is recommended to design an internal control manual, to develop a clearly defined function's manual to contribute to the good performance of its activities by part of its worker, consequently incentivizing the directive in said activities and functions that signal the attributes of the administrative staff, to avoid an inadequate use of the financial resources and therefore manage the optimization of the employed resources.

**Keywords:** FINANCIAL AUDIT. COSO I. FINANCIAL STATEMENTS.

## **INTRODUCCIÓN**

En la presente investigación se realizará una Auditoría Financiera a la empresa “ORGATEC” de la ciudad de Riobamba, Provincia de Chimborazo, período 2015, para ello se ha dividido en cuatro capítulos.

En el capítulo I, se realizará una descripción de los antecedentes del problema, la delimitación del problema de la empresa.

En el capítulo II, se tratará sobre los aspectos teóricos fundamentales acerca de la Auditoría financiera donde se enfocará los conceptos básicos, proceso de la auditoría y resultados que se obtienen de la aplicación de este examen.

En el capítulo III, se realizará el marco metodológico para identificar las ideas a defender y variables que se aplicarán para la elaboración de la auditoría financiera.

En el capítulo IV, se realizará la ejecución de la auditoría; se pondrá en marcha los programas de auditoría realizados en las siguientes fases, a fin de establecer hallazgos para poder opinar sobre la razonabilidad de los estados financieros, para ello se utilizará técnicas, métodos de auditoría.

Se emitirá el informe de auditoría que contendrá los resultados del examen realizado a los estados financieros, así como también las conclusiones y recomendaciones, el mismo que será puesto a conocimiento de la Gerencia de la empresa “ORGATEC”.

# **CAPÍTULO I: EL PROBLEMA**

## **1.1 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA**

La organización Técnica Comercial, “ORGATEC”, fue creada el 14 de octubre de 1992, por la idea visionaria de su fundador el Ing. Eléctrico Armando Portalanza, nacido en la ciudad de Riobamba, profesional emblemático graduado en la Escuela Superior Politécnica de Quito.

En un principio tenía su oficina en el centro histórico de Quito con el nombre de OTEC, y se dedicaba más a diseño de proyectos e ingeniería.

En 1992 regresa a su ciudad natal para enfrentar un nuevo reto como es la apertura de su empresa para atender a los clientes de la ciudad y sus alrededores, con el pasar de los años. “ORGATEC” se ha fortalecido como empresa y hoy en la actualidad es líder en la comercialización de material eléctrico en Riobamba, la zona centro del país hasta llegar a las ciudades del oriente.

La empresa “ORGATEC” necesita obtener una razonabilidad sobre las transacciones y los rubros que se presentan en los estados financieros que corresponden al periodo examinado. En la Empresa, se ha podido detectar varios inconvenientes en diferentes ámbitos, tales como:

- Inexistencia de un periódico análisis de la situación financiera de la empresa que pueda evaluar su rendimiento financiero.
- Falta de identificación de los riesgos presentes y futuros de la empresa.
- Falta de normas de control interno.

Estos problemas se generan por lo siguiente:

- Falta de indicadores financieros que permitan medir la solvencia, liquidez y rentabilidad de la actividad empresarial.
- Falta de gestión gerencial en la identificación de riesgos perjudiciales para el giro del negocio.

- Falta de conocimiento de las consecuencias que conlleva no aplicar las normas de control interno es decir no poseen un manual de control interno, manuales de funciones para que exista una correcta segregación de funciones.

### **1.1.1 Formulación del problema**

¿De qué forma la auditoría financiera a la empresa “ORGATEC”, de la provincia de Chimborazo, cantón Riobamba, período 2015, contribuye a la determinación de la razonabilidad, de los estados financieros?

### **1.1.2 Delimitación del problema**

**Objeto de estudio:** Auditoría

**Campo de acción:** Auditoría Financiera

**Delimitación Espacial:** Empresa “ORGATEC”, Provincia de Chimborazo, Ciudad de Riobamba

**Delimitación Temporal:** Período 2015

## **1.2 OBJETIVOS**

### **1.2.1 Objetivo General**

Ejecutar una auditoría financiera a la empresa “ORGATEC”, provincia de Chimborazo, Cantón Riobamba, periodo 2015, para determinar la razonabilidad de los estados financieros.

### **1.2.2 Objetivos Específicos**

- Elaborar el marco teórico respecto a la auditoría financiera como base científica necesaria para el desarrollo del trabajo de investigación.
- Aplicar los procedimientos y pruebas para obtener evidencia de los resultados e identificar los hallazgos de la auditoría.
- Elaborar el informe final con la respectiva opinión de los estados financieros del año 2015.

### **1.3 JUSTIFICACIÓN**

El trabajo investigativo a desarrollarse se impone como necesario en la ferretería “ORGATEC”, debido al constante crecimiento de operaciones, principalmente contables-financieras, y a la ausencia de una auditoría financiera para mejorar la operatividad de la empresa; esto conlleva a un análisis de los estados financieros, con el objetivo de identificar problemas de carácter económico y financiero, con respecto a la razonabilidad en los saldos de las cuentas presentadas en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015.

Para garantizar el buen uso de los recursos económicos de la empresa se hace necesario una auditoría financiera ya que no se ha realizado esta auditoría en esta empresa. Tras identificar y realizar un análisis de las tareas que desempeña cada uno de los colaboradores de la empresa, se propone una Auditoría Financiera, que beneficiará a “ORGATEC”, entidad que nos ha brindado facilidades para acceder a información que sea necesaria para realizar este trabajo investigativo, el mismo que tiene como finalidad su aplicación en la mencionada empresa.

Al implementar y actualizar el sistema de información financiera y contable se logrará un procesamiento de la información financiera correcto y oportuno, libre de errores materiales; la efectividad, eficiencia y economía en los procesos financieros para la toma de decisiones.

#### **1.3.1 Justificación Teórica**

La presente investigación se justifica desde la perspectiva teórica, por la utilización de bibliografía, fuentes digitales y documentación que permitan sustentar el marco teórico de la investigación.

#### **1.3.2 Justificación Práctica.**

Se justifica prácticamente por la aplicación de una auditoría financiera para determinar la razonabilidad de su información financiera contenida a través de estados financieros.



### **1.3.3. Justificación Metodológica**

La presente investigación se justifica desde la perspectiva metodológica, por la utilización y aplicación de métodos, técnicas e instrumentos de investigación existentes, que permitan recopilar la información necesaria para el desarrollo de la investigación.

### **1.3.4. Justificación Académica**

La presente investigación se justifica desde el enfoque académico porque permite poner en práctica los conocimientos adquiridos durante la carrera, así mismo será la oportunidad para adquirir nuevos conocimientos como consecuencia de la ejecución de una auditoría financiera, lo que servirá como experiencia profesional.

## **CAPÍTULO II: MARCO TEÓRICO – CONCEPTUAL**

### **2.1 ANTECEDENTES INVESTIGATIVOS**

#### **2.1.1 Antecedentes Históricos de la empresa “ORGATEC”**

La empresa Técnica Comercial, “ORGATEC”, fue creada el 14 de octubre de 1992, por la idea visionaria de su fundador el Ing. Eléctrico Armando Portalanza, nacido en la ciudad de Riobamba, profesional emblemático graduado en la Escuela Superior Politécnica de Quito.

En un principio tenía su oficina en el centro histórico de Quito con el nombre de OTEC, y se dedicaba más a diseño de proyectos e ingeniería.

En 1993 regresa a su ciudad natal para enfrentar un nuevo reto como es la apertura de su empresa para atender a los clientes de la ciudad y sus alrededores.

En Quito, se abre la sucursal mayor en 1994, teniendo como punto de recepción de mercadería para abastecer a la matriz en Riobamba, logrando conseguir prestigio y ser reconocida en el mercado nacional.

El almacén OTECEMPRESA S.A. como filial, paso a ser parte de nuestra organización ORGATEC en el año 2004, la misma que ha sabido fortalecerse en el sector comercial del norte de la ciudad de Quito.

Además, se incrementó en la empresa el Departamento de Proyectos Eléctricos y Telefónicos para atender las necesidades del mercado en la parte de la construcción y diseño. Con el pasar de los años ORGATEC se ha fortalecido como empresa y en la actualidad es líder en la comercialización de material eléctrico en Riobamba y la zona centro del país hasta llegar a las ciudades del Oriente; con el tiempo ha sabido salir adelante y ser también reconocido en el mercado nacional, terciando en la competencia, en especial en compras públicas con clientes como: CONSEJO PROVINCIAL DE PICHINCHA, UNACH, IBÉRICA, COVIPAL, MUNICIPIO DE RIOBAMBA entre otros.

## **2.2 FUNDAMENTACIÓN TEÓRICA**

### **2.2.1 Antecedentes de la Auditoría**

Aun cuando los objetivos y los conceptos que guían a la auditoría de Estados Financieros en la actualidad eran prácticamente desconocidos hace 70 años, auditorías de uno u otro tipo han sido practicadas en el transcurso de la historia del comercio y las finanzas gubernamentales, a partir de la edad media, y a través de la revolución industrial las auditorías fueron practicadas con el objeto de determinar si las personas que se encontraban en posiciones de responsabilidad fiscal en el gobierno y el comercio, estaban actuando y proporcionando informes honestamente. Durante la revolución industrial y a medida que las industrias crecían, sus propietarios empezaron a contratar altos funcionarios para ocupar el puesto de responsabilidad. Con esta separación de los grupos de propietarios y administradores, aquellos fueron acudiendo, con frecuencia cada vez mayor, a los auditores para protegerse del peligro de fraude por funcionarios o empleados. (Meigs B, 1999, págs. 20-21).

### **2.2.2 Definición de Auditoría**

Examen objetivo, sistemático y profesional de las operaciones financieras o administrativas, realizado con posterioridad a su ejecución, con el objeto de verificar, evaluar y elaborar el respectivo informe sustentado en las evidencias obtenidas por el auditor, que consiste con sus comentarios, conclusiones y recomendaciones para mejorar procedimientos, en caso de examen de los estados financieros, correspondiente al dictamen profesional (Dávalos & Cordova, 2011, pág. 50).

Según lo manifiesta (Arens, Elder, & Beasley, 2008)

“Auditoría es la acumulación y evaluación de evidencia basada en información para determinar y reportar sobre el grado de correspondencia entre la información y los criterios establecidos. La auditoría debe realizarla una persona independiente y competente”. (Pág. 4).

### **2.2.3 Importancia de la Auditoría**

Según el autor (Mantilla Blanco, 2009)

Una auditoría evalúa el grado de eficiencia y eficacia con que se desarrollen las tareas administrativas y el grado de cumplimiento de los planes y orientación de la gerencia.

Las auditorías en las entidades son muy importantes, por cuanto la gerencia sin la práctica de una auditoría no tiene plena seguridad de que los datos registrados realmente son verdaderos y confiables. Es la auditoría que define con bastante razonabilidad, la situación real de la empresa.

### **2.2.4 Alcance de la auditoría**

Según lo manifiesta (Arenas & Moreno, 2008) “El alcance de una auditoría nos especifica qué actividades concretas además se debe tener en cuenta los elementos de la misma que se van a estudiar y la profundidad con que se debe realizar la auditoría”.

### **2.2.5 Definición de auditoría financiera**

El examen de auditoría de los estados financieros es una actividad profesional ejercida por el contador público en su carácter de auditor independiente dirigida a expresar una opinión independiente respecto a que los estados financieros de una entidad presentan razonablemente la situación financiera, los resultados de operación, las variaciones en el capital contable y los flujos de efectivo de esa entidad, a una fecha y por un tiempo determinado, preparados de acuerdo con las normas de información financiera, o en lo aplicable, respondiendo a otro juego de normas de información que la administración de la entidad haya seleccionado para su representación a los usuarios de dicha información (Napolitano & Valencia, 2011, pág. 25).

### **2.2.6 Importancia de la auditoría Financiera.**

“La auditoría financiera es de vital importancia como elemento de la administración, que ayuda y coadyuva en la obtención y proporcionamiento de la información contable-

financiera, y su complementaria administrativa y operacional”. (Santillan Gonzáles, 2001).

### **2.2.7 Objetivos de Auditoría Financiera**

Los objetivos de una Auditoría Financiera son los siguientes:

- “Es hacer posible al auditor expresar una opinión sobre si los estados financieros están presentados, respecto de todo lo sustancial, a acuerdo con un marco referencial para informes financieros identificado”. (Rodrigo Estupiñan, 2004, pág. 6).
- “Es la expresión de una opinión sobre la imparcialidad con que presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera, resultado de operaciones y su flujo de efectivo en conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados”. (Arens, Elder, & Beasley, 2008).

### **2.2.8 Ventajas de Auditoría Financiera**

Según lo manifiesta (Mendivil, 2002)

- Ver si la empresa sigue los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, en la imputación al sistema contable de las transacciones de la empresa.
- Se puede ver si la opinión del auditor es favorable o con salvedades o no emite opinión.
- El auditor, normalmente efectúa recomendaciones de mejora en los procedimientos con el fin de fortalecer los controles internos de la empresa.
- Pueden encontrarse hallazgos, sobre procedimientos no adecuados, o con mucho riesgo lo cual puede repercutir en los estados financieros.
- Diagnosticar posibles situaciones de fraude y errores.
- Tener una opinión independiente sobre la situación financiera de tu empresa.

### **2.2.9 Alcance de Auditoría Financiera**

Según lo manifiesta (Mendivil, 2002)

“Se refiere a los procedimientos de auditoría considerados necesarios en las circunstancias para logra el objetivo de la auditoría, deberán ser determinados por el auditor teniendo en cuenta los requisitos de las Normas Internacionales de Auditoría”.

### **2.2.10 Fases de la auditoría**

Según (Ortiz & Ortiz Armando, 2000) dice que:

Para realizar la auditoría financiera, al igual que cualquier auditoría, debe fijarse con claridad sus objetivos, para luego pasar a integrar un equipo de trabajo que se encargará de la auditoría en todas sus fases.

El proceso de auditoría se cumple en cinco fases básicamente:

- a) Planificación de la auditoría.
- b) Auditoría interna o preliminar.
- c) Ejecución del trabajo en el campo. (Entidad auditada)
- d) Comunicación de resultados.
- e) Seguimiento posterior al trabajo de auditoría.

#### **a) Planificación**

Todo trabajo de auditoría debe planificarse y supervisarse adecuadamente.

Constituye la primera fase del proceso de auditoría y de su concepción dependerá la eficiencia y efectividad en el logro de los objetivos propuestos, utilizando los recursos estrictamente necesarios. Esta fase debe considerar alternativas y seleccionar los métodos y prácticas más apropiadas para realizar las tareas, por tanto, esta actividad debe ser cuidadosa, creativa positiva e imaginativa: por lo que necesariamente debe ser ejecutada por los miembros más experimentados del equipo de trabajo. La planificación de la auditoría financiera, comienza con la obtención de información necesaria para definir la estrategia a emplear y culmina con la definición detallada de las tareas a realizar en la fase de ejecución.

## **b) Auditoría Interna o Preliminar**

Dependiendo del número de auditores y del trabajo asignado, se debe tener en cuenta como mínimo:

- Recolección y/o actualización del archivo permanente.
- Análisis de dicha información, utilizando papeles de trabajo.
- Entrevistas a directores.
- Aplicación de técnicas y procedimientos de auditoría.
- Preparación de la carta de recomendación de control interno.
- Elaboración del memorándum de planificación.

## **c) Ejecución del Trabajo**

Es esta fase el auditor debe aplicar los procedimientos establecidos en los programas de auditoría y desarrollar completamente los hallazgos significativos relacionados con las áreas y componentes considerados como críticos, determinando los atributos de condición, criterio, efecto y causa que motivaron cada desviación o problema identificado. Todos los hallazgos desarrollados por el auditor, estarán sustentados en papeles de trabajo en donde se concreta la evidencia suficiente y competente que respalda la opinión y el informe. Es de fundamental importancia que el auditor mantenga una comunicación continua y constante con los funcionarios y empleados responsables durante el examen, con el propósito de mantenerles informados sobre las desviaciones detectadas a fin de que en forma oportuna se presente los justificativos o se tomen las acciones correctivas pertinentes.

## **d) Comunicación de Resultados**

La comunicación de resultados es la última fase del proceso de la auditoría, sin embargo, esta se cumple en el transcurso del desarrollo de la auditoría. Está dirigida a los directivos de la entidad examinada con el propósito de que presenten la información verbal o escrita respecto a los asuntos observados. Esta fase comprende también la redacción y revisión final de que se comunique los resultados mediante la lectura del borrador del informe a las autoridades y

directivos responsables de las operaciones examinadas, de conformidad con la ley pertinente.

El informe básicamente contendrá la carta de dictamen, los estados financieros, las notas aclaratorias correspondientes, la información financiera complementaria y los comentarios, conclusiones y recomendaciones relativas a los hallazgos de auditoría.

**e) Seguimiento posterior al trabajo de Auditoría.**

Se refiere al control de calidad que debe estar a cargo de personal especializado para revisar papeles de trabajo, cronograma de actividades y contenido del informe de auditoría a fin de confrontar lo planeado con lo ejecutado, observar posibles desviaciones y lo más importante evaluar la calidad del trabajo del profesional que lo realizó y seguir de sustento a futuros trabajos.

**2.2.11 Tipos de Auditoría**

Según (Rodríguez, 2009).

La auditoría puede ser aplicada a los diversos tipos de industria que existen en el país, como puede instruir en la parte inferior.



**Ilustración 1. Tipos de Auditoría**

Fuente: Control Interno - Rodríguez (2009)  
Elaborado: Verónica Taday



## **a. Por su Naturaleza**

### **Auditoría Financiera**

La auditoría financiera trata de un examen objetivo, sistemático, profesional e independiente, efectuando de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, tomando como base los estados financieros básicos; el cual es practicando generalmente con posterioridad a la ejecución y al registro de las operaciones.

### **Auditoría Fiscal**

En el ámbito tributario merece la atención de organizaciones y gobierno, ya que ambos se benefician de él. Por ello el interés de cumplir con apego a las disposiciones de la materia en forma solvente y oportuna. Este tipo de auditoría es practicada por organizaciones o autoridades con facultades de imponer gravámenes a los contribuyentes.

### **Auditoría Operacional**

La práctica de la auditoría operacional consiste en dar efecto a uno d los objetivos del control interno: la promoción de eficiencia de operación dentro de las diversas áreas: compras, ventas, cobranzas, recursos humanos, proceso electrónico de datos, otorgamiento de crédito, administración de inventarios, sistemas de información, entre otros.

### **Auditoría Administrativa**

La auditoría administrativa nos proporciona mediante un examen, una evaluación cuantificada de la eficiencia y eficacia con la que cada departamento de un organismo social aplicada las funciones administrativas (planeación, organización, etc.) y las funciones designadas a cada área funcional (mercadotecnia, producción, finanzas, recursos humanos)

### **Auditoría Informática**

Este tipo de auditoría consiste en revisar y evaluar los sistemas y procedimientos de informática, los equipos de cómputo, su utilización, eficiencia, seguridad y

controles. La auditoría informática también deberá evaluar los sistemas de información en general, desde sus entradas, procedimientos, archivos, controles, seguridad y obtención de información.

### **Auditoría de Calidad**

La auditoría de calidad requiere que una empresa evalúe la eficacia y factibilidad continua del sistema de aseguramiento de la calidad. Se define como un examen sistemático de las actuaciones y decisiones de las personas con respecto a la calidad, con el objeto de verificar y evaluar de manera independiente e informar el cumplimiento.

### **Auditoría Legal**

La auditoría legal recae sobre la actividad y situación jurídica de las empresas y no tanto sobre la implícita asesoría jurídica subyacente en la realización de sus actividades de orden jurídico y en el mantenimiento de su respectiva situación legal.

#### **b. Por su aplicación**

### **Auditoría Interna**

La auditoría interna es una función independiente de la evaluación establecida dentro de un organismo social para examinar y evaluar sus actividades como un servicio a la misma entidad. Dentro del cual el auditor debe vigilar y asegurarse que el sistema de control implementado esté funcionando correctamente.

### **Auditoría externa**

La auditoría externa es el examen crítico, sistemático y detallado de un sistema de información de un organismo social, realizado por un experto (auditor) sin vínculos laborales con este, aplicando técnicas específicas y con el propósito de emitir una opinión independiente sobre la manera en que opera el sistema organizacional, el control interno y formular sugerencias para su mejoramiento. (Pág. 185-192)

### **2.1.12 Índices de Auditoría Financiera**

Según lo manifiesta (Estupiñan Rodrigo, 2004)

Los papeles de trabajo se identifican mediante índices de referencias.

Se denominan índices de referencias a aquellos símbolos utilizados en los papeles de trabajo para que, ordenados de manera lógica, faciliten su manejo y archivo. Se escriben en la esquina superior derecha de los Papeles de Trabajo al objeto de facilitar su identificación individual; y, suelen ser una combinación de letras y números para referenciar los papeles de un archivo por áreas.

### **2.1.13 Marcas de Auditoría Financiera**

Según lo manifiesta (Estupiñan Rodrigo, 2004)

Son los símbolos o signos empleados por el auditor para indicar las acciones o procedimientos de auditoría efectuados, dichos símbolos se registran en cada uno de los documentos, comprobantes, registros contables examinados y demás papeles de trabajo elaborados, para resaltar algo muy significativo y dejar evidencia del tipo de revisión y prueba realizados por el auditor. Las marcas de auditoría nos permiten relacionar información importante contenida en un papel de trabajo con respecto a otro.

### **2.1.14 Referencias de Auditoría**

Según lo manifiesta (Estupiñan Rodrigo, 2004)

“Es importante también que todos los papeles de trabajo contengan referencias cruzadas cuando están relacionados entre sí, esto se realiza con el propósito de mostrar en forma objetiva como se encuentran ligados o relacionados entre sí los diferentes papeles de trabajo”.

### **2.1.15 Papeles de Trabajo**

Según lo manifiesta (Estupiñan Rodrigo, 2004)

Debe obtenerse evidencia válida y suficiente por medio de análisis, inspección, observación, interrogación, confirmación y otros procedimientos de Auditoría,

con el propósito de allegar bases razonables para el otorgamiento de un dictamen sobre los estados financieros sujetos a revisión. Para la adquisición de la evidencia que señala esta norma, el auditor debe prepara papeles de trabajo. Algunos de estos papeles de trabajo pueden tomar la forma de:

- Cédulas contables, como las conciliaciones bancarias o análisis de cuentas del mayor.
- Otros pueden consistir en copias de correspondencia, extractos de actas de asamblea de accionistas y Juntas Directivas, gráficas de organización, balances de comprobación, programas de auditoría, cuestionarios de control interno, confirmaciones obtenidas de clientes, certificaciones, etc.

Todas estas diferentes cédulas, hojas de análisis, listas y documentos, forman parte de los papeles de trabajo del auditor.

El término de papeles de trabajo es, en consecuencia, amplio, incluye toda la evidencia obtenida por el auditor para mostrar el trabajo que ha efectuado, los métodos y procedimientos que ha seguido y las conclusiones que ha obtenido.

En los papeles de trabajo están las bases para preparar su informe, la evidencia del alcance de su examen y la prueba de la responsabilidad profesional tenida en el curso de su investigación.

Los papeles de trabajo de una Auditoría o revisoría fiscal, son el soporte de la afirmación que hace el auditor en el dictamen.”

### **Objetivos de los Papeles de Trabajo**

Los papeles de trabajo constituyen una compilación de toda la evidencia obtenida por el auditor y cumplen los siguientes objetivos fundamentales:

- Facilitar la preparación del informe del Auditoría y revisoría fiscal.
- Comprobar y explicar en detalle las opiniones y conclusiones resumidas en el informe. Proporcionar información para la preparación de declaraciones de impuestos y documentos de registro para la Comisión Nacional de Valores y otros organismos de control y vigilancia del estado.
- Coordinar y organizar todas las fases del trabajo de Auditoría.

- Proveer un registro histórico permanente de la información examinada y los procedimientos de Auditoría aplicados.
- Servir de guía en exámenes subsecuentes.

Estos objetivos son aplicables en el caso de papeles de trabajo preparados para auditorías y revisorías fiscales anuales recurrentes y adaptables tanto para auditorías no recurrentes como a investigaciones especiales”.

### **Planeación de los papeles de Trabajo**

La preparación de papeles de trabajo adecuados, requiere una cuidadosa planeación antes y durante del curso de Auditoría.

A medida que se va desarrollando el proceso de verificación el auditor debe revisar el material por cubrir, tratando de visualizar el tipo de papel de trabajo que presenta la evidencia en la forma más efectiva.

Papeles de trabajo no planeado, preparado apresuradamente y sin visión, raras veces cumplen su cometido, pudiendo ser necesaria la repetición del trabajo de investigación con el objeto de remediar las deficiencias encontradas en los mismos, con lo que se emplea doble tiempo”.

### **Características y contenido de los papeles de trabajo**

Los papeles de trabajo deberán ser lo suficientemente completos y detallados como para que un auditor experimentado pueda obtener un entendimiento global de la auditoría.

Como características comunes que deberán contener unos buenos papeles de trabajo, cabe destacar las siguientes:

- Deben ser completos.
- Deben ser concisos.
- Deben ser claros.

### **Papeles de trabajo completos**

En general, para que unos papeles de trabajo puedan considerarse completos deben:

- Identificar el alcance del servicio profesional encomendado.
- Describir el trabajo realizado.
- Indicar las fechas en que se realizó y reviso el trabajo.
- Mostrar el origen de los importes monetarios y demás información indicada en los mismos, y expresar las conclusiones alcanzadas.

### **2.2.16 Evidencia de auditoría**

Según lo manifiesta (Arens, Elder, & Beasley, 2007)

“La evidencia es cualquier tipo de datos que utiliza el auditor para determinar si la información que está en la auditoría ha sido declarada de acuerdo con el criterio establecido.” (Pág. 5)

#### **2.2.16.1 Tipos de evidencia de auditoría**

Según lo manifiesta (Arens, Elder, & Beasley, 2007)

Al decidir cuales procedimientos de auditoría se van a utilizar, existen siete categorías amplias de evidencias entre las cuales el auditor puede escoger. Estas categorías conocidas como evidencias.

**Tabla 1. Tipos de evidencia de auditoría**

<b>Evidencia de Auditoría</b>
1. Examen físico
2. Confirmación
3. Documentación
4. Procedimientos analíticos
5. Interrogatorio al cliente
6. Redesempeño
7. Observación

**Fuente:** Auditoría un enfoque integral- Arens (2007)  
**Elaborado por:** Verónica Taday

**a. Examen físico.**

Es la inspección o conteo que hace el auditor de un activo tangible. A menudo este tipo de evidencia está asociada con el inventario y el efectivo, pero también se aplica a la verificación de valores, documentos por cobrar y los activos fijos tangibles. (Pág. 167)

**b. Confirmación.**

Se refiere a la recepción de una propuesta oral o escrita de una tercera persona independiente para verificar la precisión de la información que ha solicitado el auditor. (Pág. 168)

**c. Documentación.**

Es el examen que hace el auditor de los documentos y registros del cliente para apoyar la información que es o debe ser incluida en los estados financieros. (Pág. 170)

**d. Procedimientos analíticos**

Se utilizan comparaciones y relaciones para determinar si los balances de cuenta u otros datos son razonables. (Pág. 170)

**e. Interrogatorio al cliente**

Es obtener información escrita o verbal del cliente en respuesta a las preguntas del auditor. (Pág. 171)

**f. Redesempeño**

Implica verificar de nuevo una muestra de los cálculos y transferencias de información que hace el cliente durante el periodo que se está auditando. (Pág. 171)

### **g. Observación**

Es el uso de los sentidos para evaluar ciertas actividades. En toda la auditoría existen muchas oportunidades para utilizar la vista, el oído, el tacto y el olfato para evaluar una amplia gama de cosas. (Pág. 172)

#### **2.2.17 Informe de Auditoría Financiera**

Según lo manifiesta (Peña, 2007)

Un informe de auditoría es el producto principal que se obtiene del trabajo del auditor, ya que en él va a reflejar su opinión sobre la veracidad del contenido de las cuentas anuales analizadas. A la hora de redactar este informe debe tener en cuenta la normativa al respecto.

La evidencia que el auditor ha venido obteniendo a través de los procedimientos, al término de su trabajo el auditor debe comunicar los resultados del mismo, para lo que emplea dos canales de información distintos en función de los destinatarios.

- De un lado deberá comunicar, mediante un informe dirigido expresamente a la gerencia, las debilidades del sistema del control interno observadas durante la realización con el objeto de que sean corregidas.
- Deberá expresar, mediante el informe de auditoría, su opinión sobre el grado en el que las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio de los resultados y de la posición financiera de la empresa y dirigirlo a aquellas personas que le hicieron el encargo, normalmente los accionistas o socios de la empresa o entidad auditada.

#### **Clases de Informes a emitir por el Auditor**

Al término de su trabajo el auditor deberá evaluar la evidencia obtenida y comunicar sus resultados a los diversos interesados. Dos son los informes en los que el auditor va manifestar dichos resultados en función de la finalidad perseguida con los mismos y de sus destinatarios.



## **Características del Informe de Auditoría**

El auditor expresa su opinión sobre los estados financieros de una empresa como resultado final de su trabajo, siendo, por lo tanto, un vehículo de comunicación entre el auditor, destinatarios y usuarios del mismo, quienes no tienen por qué tener, necesariamente, información contable, por lo que su redacción debe cuidarse para que la mencionada opinión sea comprensible y útil a todos ellos. De esta forma el informe de auditoría debe ser: claro, objetivo, conciso y oportuno.

- **Claro:** el auditor deberá expresar de forma clara y precisa su opinión, evitando emplear al exponer la misma terminología que dificulten su comprensión por parte de un lector medio.
- **Objetivo:** la opinión manifestada por el auditor en su informe debe estar sustentada en la evidencia obtenida que, a su vez, debe estar soportada en los correspondientes papeles de trabajo.
- **Conciso:** el auditor debe evaluar el contenido de las cuentas anuales de la forma más breve posible, pero incluyendo siempre aquellos aspectos necesarios para comprender su opinión. Esto implica que debe evitarse incluir otros aspectos de la empresa que no aporten al lector información relevante sobre las cuentas anuales.
- **Oportuno:** la opinión del auditor sobre los estados financieros debe considerar la información relevante producida hasta la fecha de emisión del informe, incluidos los hechos posteriores al cierre del ejercicio producidos antes de la emisión del mismo, en la medida en que sean significativos para la presentación de las cuentas anuales.

### **2.2.18 Normas de auditoría generalmente aceptadas**

Según lo manifiesta (Arens, Elder, & Beasley, 2007)

“Son directrices generales que ayudan a los auditores a cumplir con sus responsabilidades profesionales en la auditoría de estados financieros. Ello incluye la consideración de capacidades profesionales como lo son la competencia y la independencia los requisitos de informe y la evidencia.” (Pág. 33)

## **2.2.19 Tipos de Riesgos de Auditoría**

Según lo manifiesta (Arens, Elder, & Beasley, 2007)

**RI:** Riesgo Inherente

**RC:** Riesgo de Control

**RD:** Riesgo de Detección

### **2.1.19.1 Riesgo Inherente**

Según lo manifiesta (Arens, Elder, & Beasley, 2007)

Es la susceptibilidad de los estados financieros a errores importantes suponiendo que no existen controles internos. Si el auditor llega a la conclusión de que existe una alta probabilidad de errores, sin tomar en cuenta los controles internos, el auditor determinaría que el riesgo inherente es alto. (Pág. 241)

### **2.2.19.2 Riesgo de Detección**

Según lo manifiesta (Arens, Elder, & Beasley, 2007)

Es una cuantificación del riesgo de que las evidencias de auditoría de un segmento no detecten errores superiores a un monto tolerable, si es que existen dichos errores. Existen dos puntos importantes al riesgo planeado de detección:

- Depende de los otros tres factores del modelo. El riesgo planeado de detección cambiara solo si el auditor cambia uno de los otros factores.
- Determina la cantidad de evidencias sustantivas que le auditor planea acumular, inversamente al tamaño del riesgo planeado de detección. (Pág. 241)

### **2.2.19.3 Riesgo de Control**

Según lo manifiesta (Arens, Elder, & Beasley, 2007)

Es una medición de la evaluación que hace el auditor de la probabilidad que errores superiores a un monto tolerable en un segmento no sean evitados o detectados por el control interno del cliente. El riesgo de control presenta 1) una

evaluación de la eficacia de la estructura del control interno del cliente para evitar o detectar errores y 2) la intención del auditor para hacer esa evaluación en un nivel por debajo del máximo (100%) como parte del plan de auditoría. (Pág.242)

### **2.2.20 Opinión del auditor**

Según lo manifiesta (Whittington & Pany, 2005)

“Una opinión sin salvedad se debe expresar cuando el auditor concluye que los estados financieros dan están presentados razonablemente, en todos los aspectos importantes, de acuerdo con el marco conceptual de información financiera aplicable”. (Pág.353)

#### **2.2.20.1 Tipos de Opinión que se muestran en los Informes**

Según el autor (Whittington & Pany, 2005)

Las opciones de que disponen los auditores cuando van a manifestar una opinión de los estados financieros pueden resumirse como se describe a continuación:

##### **a. Opinión sin salvedades**

Según el autor (Whittington & Pany, 2005)

Los auditores manifiestan una opinión sin salvedades acerca de los estados financieros del cliente cuando no tienen reservas significativas en cuanto a la imparcialidad en la aplicación de los principios de contabilidad y cuando no existen restricciones sin resolver sobre el alcance de su compromiso. (Pág.607)

##### **b. Opinión con salvedades**

Según el autor (Whittington & Pany, 2005)

Una opinión con salvedades expresa las salvedades o la incertidumbre de los auditores respecto a la imparcialidad de la presentación en algunas áreas de los estados financieros. La opinión establece que, a excepción de los efectos de alguna deficiencia sobre los estados financieros, o de alguna limitación en el alcance de los análisis efectuados por los auditores, los estados financieros han sido presentados razonablemente. (Pág.609)

### **c. Opiniones Negativas**

Según el autor (Whittington & Pany, 2005)

Una opinión negativa es el antónimo de una opinión sin salvedades; es una opinión que establece que los estados financieros no presentan razonablemente la posición financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo del cliente, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados. (Pág. 611)

### **d. Abstención de Opinión**

Según el autor (Whittington & Pany, 2005)

Significa que no hay opinión. Los auditores emiten una abstención siempre que se ven imposibilitados para formarse una opinión o no han formado una opinión en cuanto a la imparcialidad de los estados financiero. (Pág.616)

## **2.2.21 Hallazgo de auditoría**

Según la (Contraloría General del Estado, 2001)

“Los hallazgos en la auditoría, se definen como asuntos que llaman la atención al auditor y que, en su opinión, deben comunicarse a la entidad, ya que representan deficiencias importantes que podrían afectar en forma negativa, su capacidad para registrar información confiable”. (Pág. 112)

### **2.2.21.1 Atributos del hallazgo**

Según manifiesta (Contraloría General del Estado, 2001)

#### **a. Condición**

Es la situación actual encontrada pero el auditor con respecto a una oración actividad o transacción. La condición refleja el grado en que los criterios están siendo logrados. Es importante que la condición se refiere al criterio o unidad de

medida porque el objetivo de la condición es describir lo bien que se comporta la organización en el logro de las metas expresadas como criterios.

#### **b. Criterio**

Es la norma con la cual el auditor mide la condición. Son las metas que la entidad está tratando de lograr las normas relacionadas con el logro de metas. Necesariamente son unidades de medida que permiten la evaluación de la condición actual.

#### **c. Causa**

Es la razón fundamental (o razones fundamentales) por la cual ocurrió la condición, o es el motivo por el que no se cumplió el criterio o normas suficientes para el lector. También este enfoque simplista encasilla al auditor en la más superficial recomendación de que “Se cumplan las normas”, hecho que la mayoría lo sabe que se lo diga. (Pág. 71-73)

#### **d. Efectos**

Es el resultado adverso, real o potencial que resulta de la condición encontrada. Normalmente representa la pérdida en dinero o en efectividad causada por el fracaso en el logro del cuantificado en dinero u otra entidad de medida.

### **2.2.22 Control Interno**

#### **2.2.22.1 Definición**

Según lo manifiesta (Mantilla Blanco, 2009)

“Es un proceso, efectuado por la junta de directores, la administración y otro personal de la entidad, diseñado para proveer seguridad razonable en relación con el logro de los objetivos”. (Pág. 68)

#### **2.2.22.2 Objetivos**

Según lo manifiesta (Cepeda, 2000) señala los objetivos del control interno:

- Garantizar la eficacia, eficiencia y economía en todas las operaciones de la organización, promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades establecidas.
- Garantizar la correcta y oportuna evaluación y seguimiento de la gestión de la organización.

### **2.2.22.3 Características**

Según lo manifiesta (Cepeda, 2000) menciona las principales características del SCI:

- El SCI está conformado por los sistemas contables, financieros, de planeación, de información y operacionales de la respectiva organización.
- Corresponde a la máxima autoridad de la organización la responsabilidad de establecer, mantener y perfeccionar el SCI, que debe adecuarse a la naturaleza, la estructura, las características y la misión de la organización.
- Debe diseñarse para prevenir errores y fraudes.

### **2.2.22.4 Componentes**

Según (Estupiñan Gaitán Rodrigo, 2006)

El control interno consta de cinco componentes interrelacionados según el COSO I, que se derivan de la forma como la administración maneja el ente, y están integrados a los procesos administrativos, los cuales se clasifican en:

- a. Ambiente de control
- b. Evaluación de riesgos
- c. Actividades de control
- d. Información y comunicación
- e. Supervisión y seguimiento

El control interno, no consiste en un proceso secuencial, en donde alguno de los componentes afecta sólo al siguiente, sino en un proceso multidireccional repetitivo y permanente, en el cual más de un componente influye en los otros y conforman un sistema integrado que reacciona dinámicamente a las condiciones cambiantes.

**a. Ambiente de control**

Consiste en el establecimiento de un entorno que estimule e influencie la actividad del personal con respecto al control de sus actividades. Es en esencia el principal elemento sobre el que se sustenta o actúan los otros cuatro componentes e indispensable, a su vez, para la realización de los propios objetivos de control.

**b. Evaluación de riesgos**

Es la identificación y análisis de riesgos relevantes para el logro de los objetivos y la base para determinar la forma en que tales riesgos deben ser mejorados. Así mismo, se refiere a los mecanismos necesarios para identificar y manejar riesgos específicos asociados con los cambios, tanto los que influyen en el entorno de la organización como el interior de la misma.

**c. Actividades de control**

Son aquellas que realiza la gerencia y demás personal de la organización para cumplir diariamente con las actividades asignadas. Estas actividades están expresadas en las políticas, sistemas y procedimientos.

**d. Información y comunicación**

Los sistemas de información están diseminados en todo el ente y todos ellos atienden a uno o más objetivos de control. De manera amplia, se considera que existen controles generales y controles de aplicación sobre los sistemas de información.

**e. Supervisión y seguimiento**

En general, los sistemas de control están diseñados para operar en determinadas circunstancias. Claro está que para ello se tomaron en consideración los objetivos, riesgos y las limitaciones inherentes al control; sin embargo, las condiciones evolucionan debido tanto a factores externos como internos, provocan con ello que los controles pierdan su eficiencia.

## **2.2.23 Norma Internacional de Contabilidad n° 1 (NIC 1)**

### **2.2.23.1 Presentación de estados financieros**

Recuperado de: (El Consejo de la Federación Internacional de Contadores, 2014)

#### **Objetivo**

El objetivo de esta Norma consiste en establecer las bases para la presentación de los estados financieros con propósitos de información general, a fin de asegurar que los mismos sean comparables, tanto con los estados financieros de la misma entidad de ejercicios anteriores, como con los de otras entidades diferentes. Para alcanzar dicho objetivo, la Norma establece, en primer lugar, requisitos generales para la presentación de los estados financieros y, a continuación, ofrece directrices para determinar su estructura, a la vez que fija los requisitos mínimos sobre su contenido. Tanto el reconocimiento, como la valoración y la información a revelar sobre determinadas transacciones y otros eventos, se abordan en otras Normas e Interpretaciones.

#### **Alcance**

Esta Norma se aplicará a todo tipo de estados financieros con propósitos de información general, que sean elaborados y presentados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros con propósitos de información general son aquéllos que pretenden cubrir las necesidades de los usuarios que no estén en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información. Los estados financieros con propósito de información general comprenden aquéllos que se presentan de forma separada, o dentro de otro documento de carácter público, como el informe anual o un folleto o prospecto de información bursátil. Esta Norma no será de aplicación a la estructura y contenido de los estados financieros intermedios que se presenten de forma condensada y se elaboren de acuerdo con la NIC 34 Información financiera intermedia. No obstante, los párrafos 13 a 41 serán aplicables a dichos estados. Las reglas fijadas en esta Norma se aplicarán de la misma manera a todas las entidades, con independencia



de que elaboren estados financieros consolidados o separados, como se definen en la NIC 27 Estados financieros consolidados y separados.

Esta Norma utiliza terminología propia de las entidades con ánimo de lucro, incluyendo aquéllas pertenecientes al sector público. Las entidades que no persigan finalidad lucrativa, ya pertenezcan al sector privado o público, o bien a cualquier tipo de administración pública, si desean aplicar esta Norma, podrían verse obligadas a modificar las descripciones utilizadas para ciertas partidas de los estados financieros, e incluso de cambiar las denominaciones de los estados financieros.

### **Finalidad de los estados financieros**

Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera y del rendimiento financiero de la entidad. El objetivo de los estados financieros con propósitos de información general es suministrar información acerca de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de la entidad, que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar sus decisiones económicas. Los estados financieros también muestran los resultados de la gestión realizada por los administradores con los recursos que se les han confiado. Para cumplir este objetivo, los estados financieros suministrarán información acerca de los siguientes elementos de la entidad.

### **Componentes de los estados financieros**

- Un conjunto completo de estados financieros incluirá los siguientes componentes:
  - Balance;
  - Cuenta de resultados;
  - Un estado de cambios en el patrimonio neto que muestre:
    - Todos los cambios habidos en el patrimonio neto; o bien
    - Los cambios en el patrimonio neto distintos de los procedentes de las transacciones con los propietarios del mismo, cuando actúen como tales;
  - Estado de flujos de efectivo; y

- Notas, en las que se incluirá un resumen de las políticas contables más significativas y otras notas explicativas.

## **2.2.24 Norma Internacional de Contabilidad n° 2 (NIC 2)**

### **2.2.24.1 Existencias**

Recuperado de: (El Consejo de la Federación Internacional de Contadores, 2014)

#### **Objetivo**

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de las existencias. Un tema fundamental en la contabilidad de las existencias es la cantidad de coste que debe reconocerse como un activo, y ser diferido hasta que los correspondientes ingresos ordinarios sean reconocidos. Esta Norma suministra una guía práctica para la determinación de ese coste, así como para el posterior reconocimiento como un gasto del ejercicio, incluyendo también cualquier deterioro que rebaje el importe en libros al valor neto realizable. También suministra directrices sobre las fórmulas de coste que se utilizan para atribuir costes a las existencias.

#### **Alcance**

Esta Norma será de aplicación a todas las existencias, excepto a:

- La obra en curso, proveniente de contratos de construcción, incluyendo los contratos de servicio directamente relacionados (véase la NIC 11, Contratos de construcción);
- Los instrumentos financieros; y
- Los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola y productos agrícolas en el punto de cosecha o recolección.

**Esta Norma no será de aplicación para la valoración de las existencias mantenidas por:**

- Productores de productos agrícolas y forestales, de productos agrícolas tras la cosecha o recolección, así como de minerales y productos minerales, siempre que sean medidos por su valor neto realizable, de acuerdo con prácticas bien consolidadas en esos sectores. En el caso de que esas existencias se midan al valor neto realizable, los cambios en este valor se reconocerán en el resultado del ejercicio en que se produzcan dichos cambios.
- Intermediarios que comercien con materias primas cotizadas, siempre que valoren sus existencias al valor razonable menos los costes de venta. En el caso de que esas existencias se contabilicen por un importe que sea el valor razonable menos los costes de venta, los cambios en dicho importe se reconocerán en el resultado del ejercicio en que se produzcan los mismos.

### **Definiciones**

Los siguientes términos se usan, en la presente Norma, con el significado que a continuación se especifica:

#### **Existencias**

Son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la explotación;

#### **Valor neto realizable**

Es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la explotación, menos los costes estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

#### **Valor razonable**

Es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

## **2.2.25 Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas**

Según (Santillan Gonzáles R. J., 1997) Normas de Auditoria son los requisitos mínimos de calidad relativos a la personalidad del auditor, al trabajo que desempeña y a la información que rinde como resultado de este trabajo

### **I. Normas Personales**

1. El examen debe ser efectuado por personas que tengan entrenamiento adecuado y estén habilitadas legalmente para ejercer la contaduría pública.
2. El contador público debe tener independencia mental en todo lo relacionado con su trabajo, para garantizar la imparcialidad y objetividad de sus juicios.
3. En la ejecución de su examen y en la preparación de sus informes, debe proceder con cuidado y diligencia profesional adecuado.

### **II. Normas relativas a la ejecución del trabajo de auditoria**

1. El trabajo debe ser técnicamente planeado y debe ejercerse una supervisión apropiada sobre los asistentes, si los hubiere.
2. Deberá hacerse un apropiado estudio y una evaluación del sistema de control interno existente, de manera que se pueda confiar en él como base para la determinación de la extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría.
3. Deberá obtenerse evidencia valida y suficiente por medio del análisis, inspección, observación, interrogación, confirmación y otros procedimientos de auditoría, con el propósito de allegar bases razonables para el otorgamiento de un dictamen sobre los estados financieros sujetos a revisión.

### **III. Normas relativas a la rendición de los informes o dictamen.**

1. Siempre que el nombre de un Contador Público sea asociado con estados financieros, deberá expresar de manera clara e inequívoca la naturaleza de su relación con tales estados.

2. El informe debe contener indicación sobre si los estados financieros están presentados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.
3. El informe debe contener indicación sobre si tales principios han sido aplicados de manera uniforme en el periodo actual en relación con el periodo anterior.
4. Cuando el Contador Público considere necesario expresar salvedades sobre algunas de las afirmaciones genéricas de su informe y dictamen, deberá expresarlas de manera clara e inequívoca.
5. Cuando el Contador Público considere no estar en condiciones de expresar un dictamen sobre los estados financieros tomados en conjunto deberá manifestarlo explícita y claramente.

La autora manifiesta que estas normas son aplicables a todos los profesionales en Contaduría Pública, ya que sin ellos no se puede tener un juicio profesional adecuado, dejando así en duda la opinión. Por ende el entrenamiento y experiencia deben ser uno de los requisitos que cada profesional debe reflejar en su hoja de vida. Además refiriéndose a la ejecución del trabajo se debe aplicar las fases de la auditoría de manera oportuna, tomando en cuenta los procedimientos y técnicas adecuadas para la empresa con la finalidad de poder cumplir con las normas referentes a la rendición del informe.

## **2.3 MARCO CONCEPTUAL**

### **2.3.1 Acción correctiva:**

Según lo manifiesta el autor (Mantilla, 2007)

“Las acciones implementadas por la administración de una organización para eliminar o disminuir la probabilidad de ocurrencia de un riesgo potencial, basadas en las recomendaciones de una auditoría o acción de control”.

### **2.3.2 Comprobación:**

Según lo manifiesta el autor (Mantilla, 2007)

“El uso de documentos para apoyar operaciones o montos registrados”.

### **2.3.3 Confirmación:**

Según lo manifiesta el autor (Mantilla, 2007)

Es un tipo de circular, cuya característica es obtener directamente de un cliente deudor, su afirmación de que los valores registrados a su cargo en la Entidad Auditada, son coincidentes con los que dicho cliente conserva en sus propios registros. Se usa principalmente en la Auditoría Financiera con motivo del examen de los créditos activos.

### **2.3.4 Control:**

Según lo manifiesta el autor (Mantilla, 2007)

“Es un conjunto de normas, procedimientos, y técnicas a través de las cuales se mide y corrige el desempeño para asegurar la consecución de objetivos y metas”

### **2.3.5 Control Interno:**

Según lo manifiesta el autor (Dávalos & Cordova, 2002-2003)

“Elemento básico y fundamental de toda administración y expresión utilizada para definir, en general, las medidas adoptadas por los propietarios administradores de empresas o titulares de las entidades para dirigir y controlar las operaciones financieras y administrativas de sus negocios o instituciones”.

### **2.3.6 Control Interno Financiero:**

Según lo manifiesta el autor (Rodríguez, 2009)

“Es aquel que tiene consecuencia directa sobre el grado de confianza que pueda depositarse en los registros contables y en los estados financieros”.

## **CAPÍTULO III: MARCO METODOLÓGICO**

### **3.1 IDEA A DEFENDER**

Como la ejecución de una auditoría financiera a la empresa “ORGATEC”, provincia de Chimborazo, Cantón Riobamba, periodo 2015, contribuirá a la determinación de la razonabilidad de los estados financieros.

### **3.2 VARIABLES**

#### **3.2.1 Independiente**

Auditoría Financiera

#### **3.2.2 Dependiente**

Razonabilidad de los estados financieros

### **3.3 MODALIDAD DE INVESTIGACIÓN**

Recuperado de: (<http://www.tiposdeinvestigacion.com>, 2017)

**Investigación Cuantitativa:** La investigación cuantitativa se refiere a la investigación empírica sistemática de los fenómenos sociales a través de técnicas estadísticas, matemáticas o informáticas. El objetivo de la investigación cuantitativa es desarrollar y emplear modelos matemáticos, teorías y / o hipótesis relativas a los fenómenos.

Partiendo de que la Auditoría Financiera es la base para evaluar objetivamente evidencia relativa referente a información financiera, lo cual de manera directa ayuda a la determinación de la razonabilidad de los estados financieros para el logro de las metas y objetivos propuestos por la empresa “ORGATEC” su principal objetivo ofrecer productos de calidad permitiendo así satisfacer las necesidades de la sociedad, la presente investigación será cuantitativa debido que se necesita realizar un examen a los estados financieros .

### **3.4 TIPOS DE INVESTIGACIÓN**

La investigación a realizarse será de campo, bibliográfica y descriptiva.

#### **Campo**

Para el acercamiento al sujeto de investigación se trabajó con todos los elementos que lo componen, acudiendo directamente a las fuentes de investigación interna.

#### **Bibliográfica**

Se aprovechó todo el referente teórico existente sobre auditoría y específicamente auditoría financiera, para fundamentar y respaldar el desarrollo de la investigación en la empresa de tal forma que sirva de base para la ejecución de la auditoría financiera.

#### **Descriptiva**

Porque una vez que existió un estudio profundo de la problemática que investigo, pude describir con fundamento de causa a los componentes estudiados y de campo, porque el proceso investigativo se llevará a cabo en el lugar específico en este caso en la empresa “ORGATEC” de la ciudad de Riobamba, Provincia de Chimborazo.

### **3.5 POBLACIÓN Y MUESTRA**

#### **3.5.1 Población**

La empresa cuenta con un total de 14 personas, considerándose como la población para el presente trabajo de investigación.

#### **3.5.2 Muestra**

Para realizar el presente trabajo de titulación no se tomará una muestra debido a que la población es muy pequeña, por lo tanto, las encuestas se aplicaran a la totalidad del universo de la investigación.



**Tabla 2. Población y Muestra**

	<b>NOMBRES Y APELLIDOS</b>	<b>CARGO</b>
1	Armando Portalanza	Gerente
2	Alarcom William	Bodega
3	Berrones Lida	Caja
4	Hurtado Sandra	Proyectos
5	Huaraca Vladimir	Proyectos
6	Erazo Jonathan	Ventas
7	Gómez Dennis	Líneas y redes
8	Llamuca Luis	Líneas y redes
9	Lozano Fredy	Líneas y redes
10	Ledesma Lourdes	Contabilidad
11	Lopez Cristina	Secretaría
12	Quinde Luis	Líneas y redes
13	Segovia Lorena	Supervisión
14	Zuñiga Ivon	Sistemas

**Fuente:** Empresa “ORGATEC”  
**Autora:** Verónica Taday

### **3.6 MÉTODOS, TÉCNICAS E INSTRUMENTOS**

#### **3.6.1 Métodos**

Se aplicó la metodología inductiva, analítica y sistémica.

##### **3.6.1.1 Inductiva**

Este método permitió analizar la problemática que presenta la empresa “ORGATEC”, y como la auditoría financiera permitirá mejorar el proceso de las actividades financieras y económicas.

##### **3.6.1.2 Analítica**

Se basó en la recopilación de información proporcionada por la empresa, donde se construyó un informe que detalle la situación real de la empresa, con un enfoque desde todos los puntos de vista.

### **3.6.1.3 Sistémica**

Se siguió los pasos y fases correspondientes para la debida ejecución de la auditoría, como: planeación, ejecución y comunicación de resultados.

### **3.6.2 Técnicas**

Según lo manifiesta (Mendivil, 2002).

Las técnicas de auditoría que sirvió para recopilar información que ayude a elaborar un informe de auditoría, son:

#### **Inspección**

Es la verificación física de los elementos materiales en que se tradujeron las operaciones. Se aplicó al estudio de las cuentas cuyos saldos tienen una representación material.

#### **Análisis:**

Es el estudio de los componentes de un todo para concluir con base en aquello, respecto de este. Esta técnica se aplicó concretamente al estudio de cuentas o rubros genéricos de los estados financieros, bien sea de sus saldos o movimientos.

#### **Observación**

Es una manera de inspección, menos formal, y se aplicó generalmente a operaciones para verificar como se realiza en la práctica (como se registra las transacciones).

#### **Encuesta**

Consiste en obtener información de los sujetos de estudio, proporcionada por el personal que labora en la empresa, sobre opiniones, actitud o sugerencias, donde se aplicó cuestionarios de control interno al área financiera.

### **Entrevista**

Es la comunicación establecida entre la persona que realiza el trabajo y el sujeto de estudio a fin de obtener respuestas verbales a las interrogantes planteadas sobre el problema propuesto, el mismo que se aplicó a los empleados de la empresa.

### **Cálculo**

Es la verificación de la corrección aritmética de aquellas cuentas u operaciones que se determinan fundamentalmente por los cálculos sobre las bases específicas (intereses pagados o cobrados, depreciaciones etc.).

#### **3.6.3 Instrumentos**

Los instrumentos a utilizar son: Guías de Entrevistas, Papeles de Trabajo.

Las guías de entrevistas permitieron tener diálogos con los funcionarios conociendo la realidad en la que elaboran, determinando el cumplimiento de objetivos, metas establecidas por la empresa.

Los papeles de trabajo sirvieron como evidencia de la investigación en el que se reflejará las comprobaciones, verificaciones e interpretaciones de la auditoría a ejecutar, mediante este instrumento podemos emitir una correcta opinión sobre la información evaluada.

### **3.7 ANÁLISIS DE RESULTADOS**

Mediante la encuesta realizada al personal de la empresa “ORGATEC” y analizando sus respuestas se pudo determinar que es muy necesario realizar una auditoría financiera en esta empresa al ser la primera vez que se va a realizar una auditoría financiera, nos ayuda a determinar la razonabilidad de sus cuentas más importantes.

**ENCUESTA REALIZADA AL PERSONAL DE LA EMPRESA “ORGATEC”  
PERÌODO 2015**

<b>Total de la Muestra</b>	<b>14 personas</b>
----------------------------	--------------------

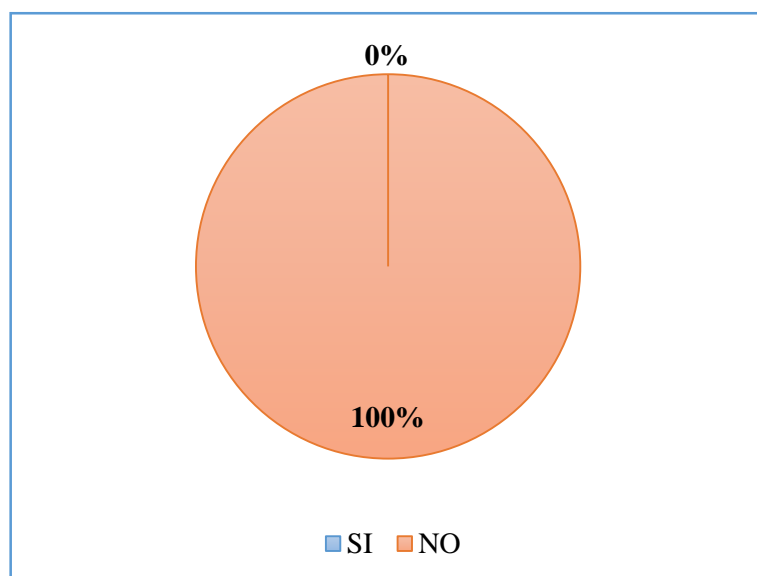
**1. ¿Conoce usted, si se ha realizado auditorías financieras en la empresa?**

**Tabla 3.- Auditorías financieras realizadas anteriormente**

<b>Variables</b>	<b>Respuestas</b>
SI	0
NO	14
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>

Fuente: Empresa ORGATEC  
Autora: Verónica Taday

**Gráfico 1.- Auditorías financieras realizadas anteriormente**



Fuente: Tabla 3  
Autora: Verónica Taday

**ANÁLISIS:**

Del total de la población encuestada, el 100% de la misma respondió que no se han realizado Auditorías financieras en la empresa; debido a que es la primera vez que se va a realizar una auditoría financiera en la empresa.

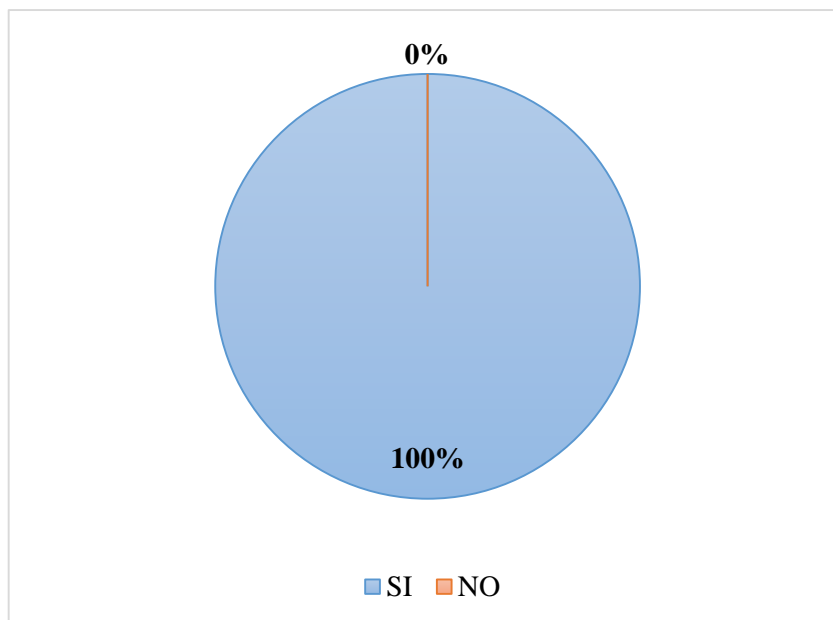
## 2. ¿Piensa usted que una auditoría financiera mejore los procesos contables?

Tabla 4.- La auditoría financiera mejora los procesos contables

Variables	Respuestas
SI	14
NO	0
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>

Fuente: Empresa ORGATEC  
Autora: Verónica Taday

Gráfico 2.- La auditoría financiera mejora los procesos contables



Fuente: Tabla 4  
Autora: Verónica Taday

### ANÁLISIS:

Del total de la población encuestada, el 100% respondió que la realización de una auditoría financiera si mejoraría los procesos contables de la empresa.

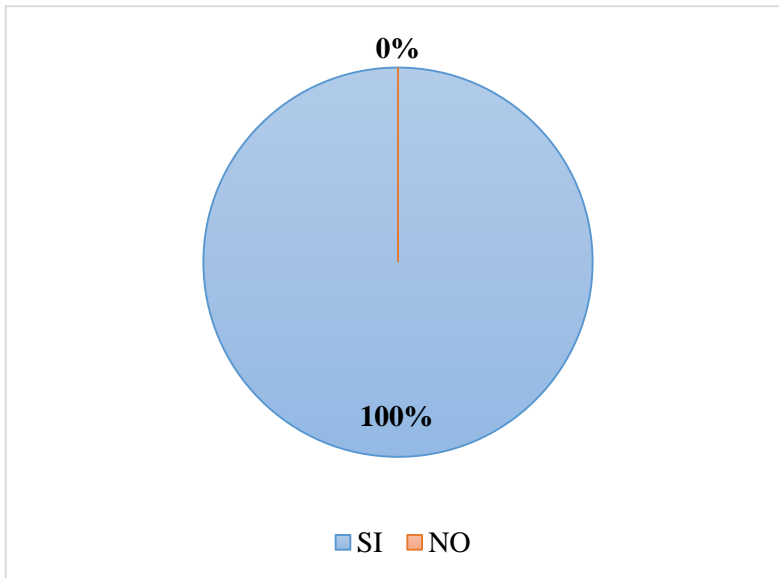
**3. ¿Considera usted que una auditoría financiera ayudará al crecimiento de la empresa?**

**Tabla 5.- La auditoría financiera ayudaría al crecimiento de la empresa.**

<b>Variables</b>	<b>Respuestas</b>
SI	14
NO	0
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>

**Fuente:** Empresa ORGATEC  
**Autora:** Verónica Taday

**Gráfico 3.- La auditoría financiera ayudaría al crecimiento de la empresa.**



**Fuente:** Tabla 5  
**Autora:** Verónica Taday

**ANÁLISIS:**

Del total de la población encuestada, el 100% respondió que la realización de una auditoría financiera ayudará al crecimiento de la empresa.

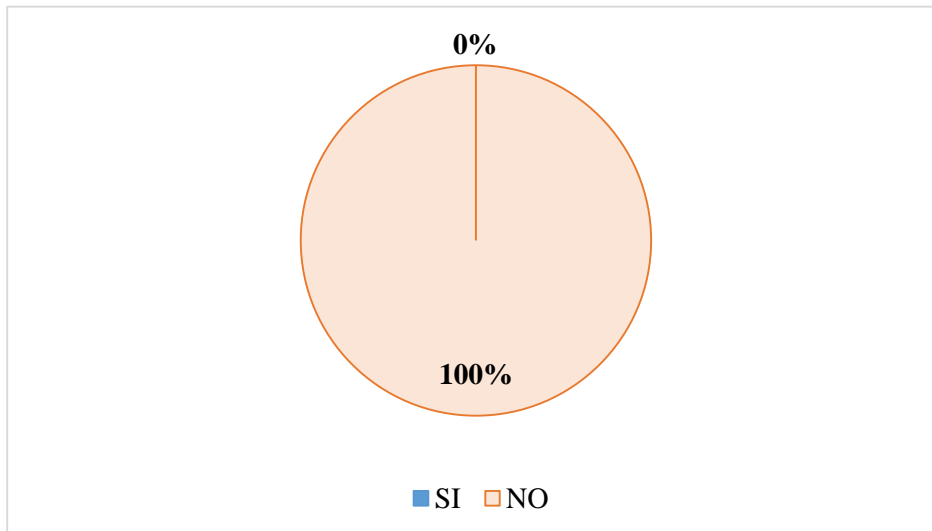
**4. ¿Tiene usted conocimiento de los informes emitidos por auditorías financieras realizadas?**

**Tabla 6.- Informes emitidos por auditorías realizadas anteriormente**

Variables	Respuestas
SI	0
NO	14
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>

Fuente: Empresa ORGATEC  
Autora: Verónica Taday

**Gráfico 4.- Informes emitidos por auditorías realizadas anteriormente**



Fuente: Tabla 6  
Autora: Verónica Taday

**ANÁLISIS:**

Del total de la población encuestada, el 100% respondió que no se ha realizado Auditorías financieras anteriormente y por consiguiente no se han emitido informes de auditorías financieras.

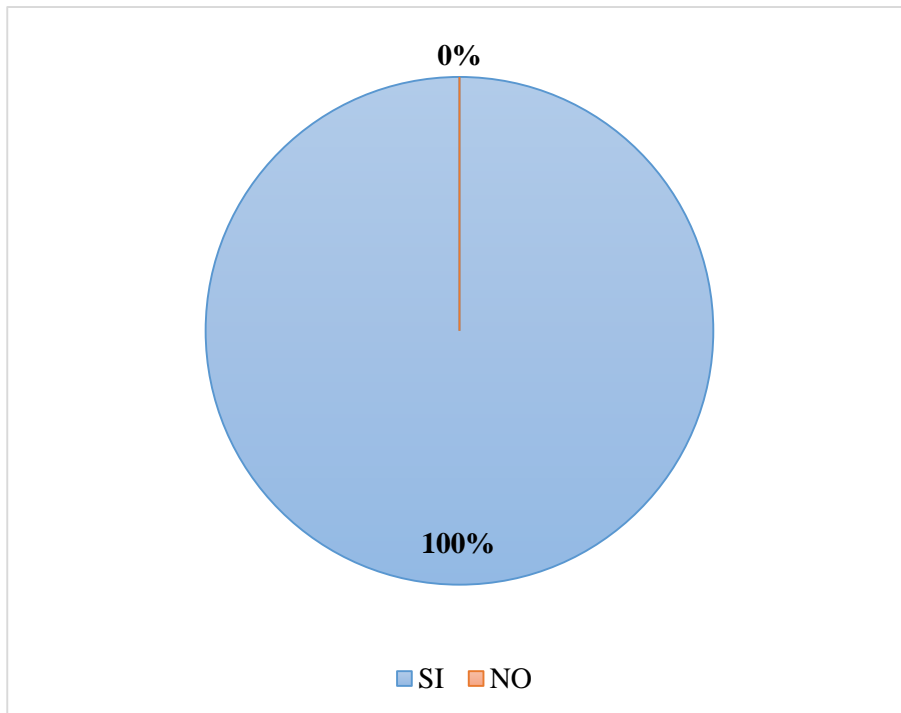
**5. ¿Considera usted que es de suma importancia que se realicen auditorías financieras en esta empresa?**

**Tabla 7.- Importancia de la realización de una auditoría financiera**

Variables	Respuestas
SI	14
NO	0
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>

Fuente: Empresa ORGATEC  
Autora: Verónica Taday

**Gráfico 5.- Importancia de la realización de una auditoría financiera**



Fuente: Tabla 7  
Autora: Verónica Taday

**ANÁLISIS:**

Del total de la población encuestada, el 100% respondió que es de suma importancia la realización de una auditoría financiera en la empresa para determinar la razonabilidad de los estados financieros.



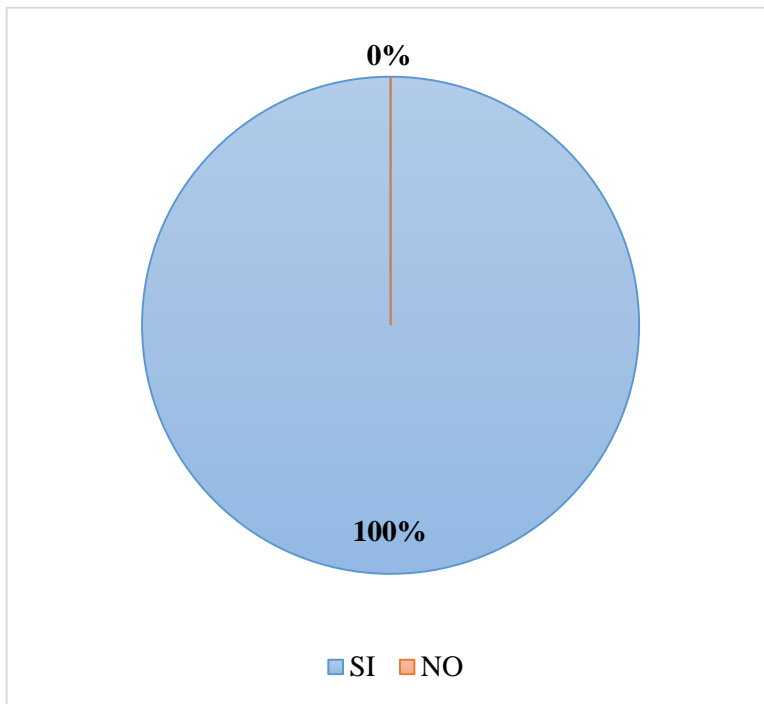
**6. ¿Considera usted que se debería mejorar el sistema de contabilidad de esta empresa?**

**Tabla 8.- Se debería mejorar el sistema de contabilidad de esta empresa**

<b>Variables</b>	<b>Respuestas</b>
SI	14
NO	0
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>

**Fuente:** Empresa ORGATEC  
**Autora:** Verónica Taday

**Gráfico 6.- Se debería mejorar el sistema de contabilidad de esta empresa**



**Fuente:** Tabla 8  
**Autora:** Verónica Taday

**ANÁLISIS:**

Del total de la población encuestada, el 100% respondió que es necesario mejorar el sistema de contabilidad de la empresa para su correcto funcionamiento, ya que este sistema se encuentra desactualizado.

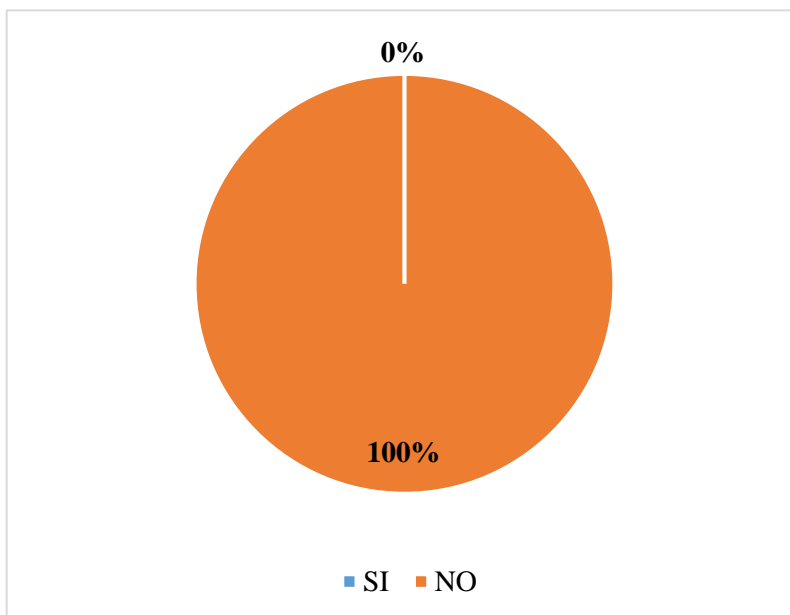
**7. ¿Cree usted que los controles internos aplicados por el gerente son suficientes para obtener estados financieros razonables?**

**Tabla 9.- Controles internos aplicados por el gerente**

Variables	Respuestas
SI	0
NO	14
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>

Fuente: Empresa ORGATEC  
Autora: Verónica Taday

**Gráfico 7.- Controles internos aplicados por el gerente**



Fuente: Tabla 9  
Autora: Verónica Taday

**ANÁLISIS:**

Del total de la población encuestada, el 100% respondió que el gerente no aplica controles internos en la empresa.

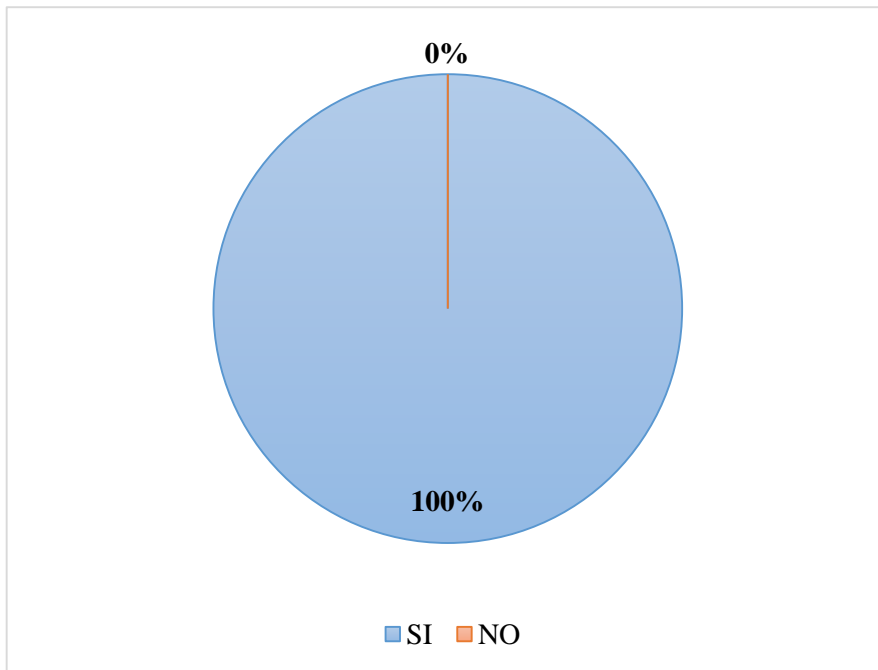
**8. ¿Considera que es importante contar con un informe sobre la razonabilidad de los estados financieros presentados al finalizar un periodo fiscal?**

**Tabla 10.- Informe sobre la razonabilidad de los estados financieros**

Variables	Respuestas
SI	14
NO	0
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>

Fuente: Empresa ORGATEC  
Autora: Verónica Taday

**Gráfico 8.- Informe sobre la razonabilidad de los estados financieros**



Fuente: Tabla 10  
Autora: Verónica Taday

**ANÁLISIS:**

Del total de la población encuestada, el 100% respondió que es necesario contar con un Informe sobre la razonabilidad de los estados financieros presentados al final de cada periodo fiscal.

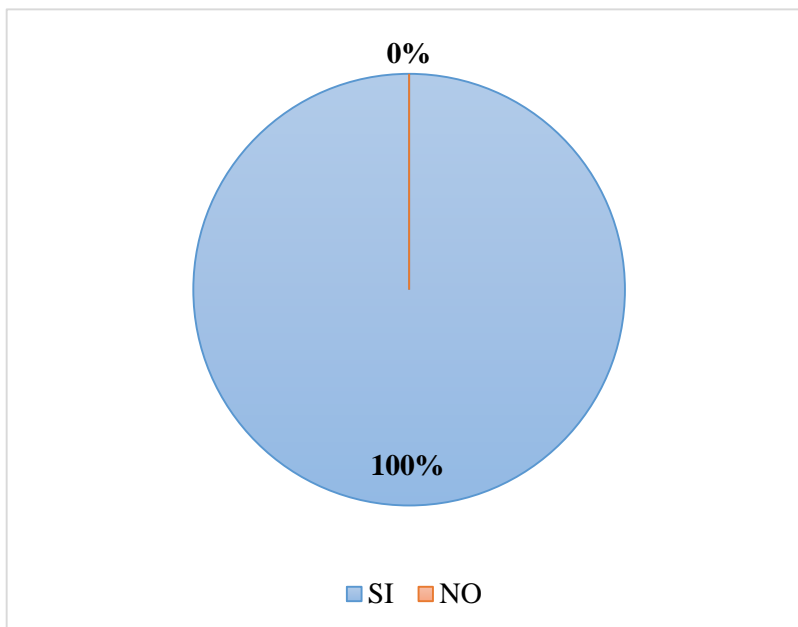
**9. ¿Considera que las recomendaciones realizadas en Auditorías sirvan para mejorar los sistemas de control de los estados financieros?**

**Tabla 11.- Recomendaciones realizadas en Auditorías**

Variables	Respuestas
SI	14
NO	0
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>

Fuente: Empresa ORGATEC  
Autora: Verónica Taday

**Gráfico 9.- Recomendaciones realizadas en Auditorías**



Fuente: Tabla 11  
Autora: Verónica Taday

**ANÁLISIS:**

Del total de la población encuestada, el 100% respondió que las recomendaciones realizadas en las Auditorías son de suma importancia para mejorar los sistemas del control de los estados financieros.

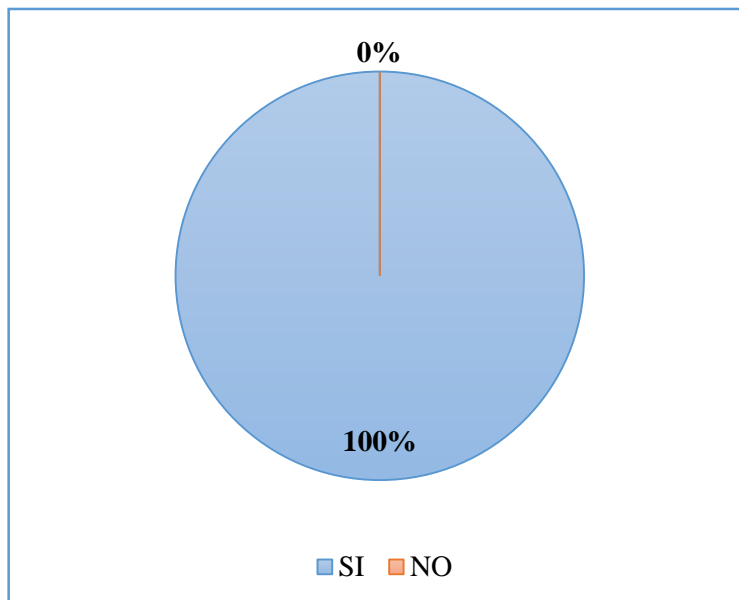
**10. ¿Considera usted que las recomendaciones emitidas en auditorías deben ser aplicadas con prontitud en la empresa?**

**Tabla 12.- Las recomendaciones emitidas en auditorías deben ser aplicadas**

<b>Variables</b>	<b>Respuestas</b>
SI	14
NO	0
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>

**Fuente:** Empresa ORGATEC  
**Autora:** Verónica Taday

**Gráfico 10.- Las recomendaciones emitidas en auditorías que deben ser aplicadas**



**Fuente:** Tabla 12  
**Autora:** Verónica Taday

**ANÁLISIS:**

Del total de la población encuestada, el 100% respondió que las recomendaciones emitidas en Auditorías deben ser aplicadas con prontitud en la empresa.

## CAPÍTULO IV: MARCO PROPOSITIVO

### 4.1 TITULO

**AUDITORÍA FINANCIERA A LA EMPRESA “ORGATEC”, PROVINCIA DE CHIMBORAZO, CANTÓN RIOBAMBA, PERÍODO 2015.**

### 4.2 CONTENIDO DE LA PROPUESTA

#### 4.2.1 Archivo permanente

CLIENTE:	<b>EMPRESA “ORGATEC”</b>
DIRECCIÓN:	<b>Calle Guayaquil y Rocafuerte 28-13</b>
NATURALEZA DEL TRABAJO:	<b>Auditoría Financiera</b>
PERÍODO:	<b>1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015</b>

### ÍNDICE DE ARCHIVO PERMANENTE

ARCHIVO PERMANENTE		<b>AP</b>
Información General		<b>AP1</b>
Información Financiera		<b>AP2</b>
Hoja de Marcas		<b>AP3</b>

### EQUIPO DE TRABAJO

NOMBRE	CATEGORIA
Lic. Fermín Andrés Haro Velasteguí	SUPERVISOR
Ing. Letty Karina Elizalde Marín	SENIOR
Verónica Cecilia Taday Quishpi	JUNIOR

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>26/01/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

## INFORMACIÓN GENERAL

### Reseña Histórica

La organización Técnica Comercial, “ORGATEC”, fue creada el 14 de octubre de 1992, por la idea visionaria de su fundador el Ing. Eléctrico Armando Portalanza, nacido en la ciudad de Riobamba, profesional emblemático graduado en la Escuela Superior Politécnica de Quito.

En un principio tenía su oficina en el centro histórico de Quito con el nombre de OTEC, y se dedicaba más a diseño de proyectos e ingeniería.

En 1992 regresa a su ciudad natal para enfrentar un nuevo reto como es la apertura de su empresa para atender a los clientes de la ciudad y sus alrededores, con el pasar de los años. “ORGATEC” se ha fortalecido como empresa y hoy en la actualidad es líder en la comercialización de material eléctrico en Riobamba, la zona centro del país hasta llegar a las ciudades del oriente.

Es una empresa técnica comercial, dedicada a la comercialización de material eléctrico y al diseño y construcción de redes eléctricas de baja y media tensión, así como también en el área telefónica.

El prestigio y experiencia alcanzada al pasar de los años nos han permitido ir incrementado nuestra empresa tanto en el área de comercialización como en el área de Ingeniería, alcanzando a llenar las expectativas de nuestros clientes.

### Misión

Ser una empresa generadora de proyectos eléctricos, servicios complementarios técnicos y que comercializa material eléctrico especializado para distribuidores, ferreterías, entidades públicas, privadas y personas naturales, sustentados en una conducta empresarial ética, una filosofía de mejoramiento continuo y de preservación ambiental, que le permite a “ORGATEC” ser competitiva en el mercado nacional, aportando con la mejor relación costo – beneficio a los clientes, rentabilidad, oportunidad de desarrollo de los colaboradores.

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 26/01/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

## Visión

“ORGATEC” tiene como visión ser una empresa competitiva en el mercado, en el desarrollo de proyectos eléctricos en Riobamba y comercialización de material eléctrico, con el mejoramiento continuo, proyectándose a realizar importaciones directas a través de transacciones comerciales con medios tecnológicos dinámicos para un servicio efectivo a los clientes, haciendo de la calidad una norma de vida tanto de los directivos como de los operarios al demostrar excelencia

## Objetivos

- **Calidad.** - Tener nuestros productos de las mejores marcas y calidad garantizando el correcto funcionamiento de los mismos.
- **Precios.** - Tener precios competitivos, ofreciendo a nuestros clientes una óptima relación costo-beneficio de acuerdo a las condiciones del mercado.
- **Rapidez y fiabilidad.** - Nuestro compromiso es cumplir bajo cualquier circunstancia con los plazos acordados, evitando cualquier molestia a los clientes.

## Valores

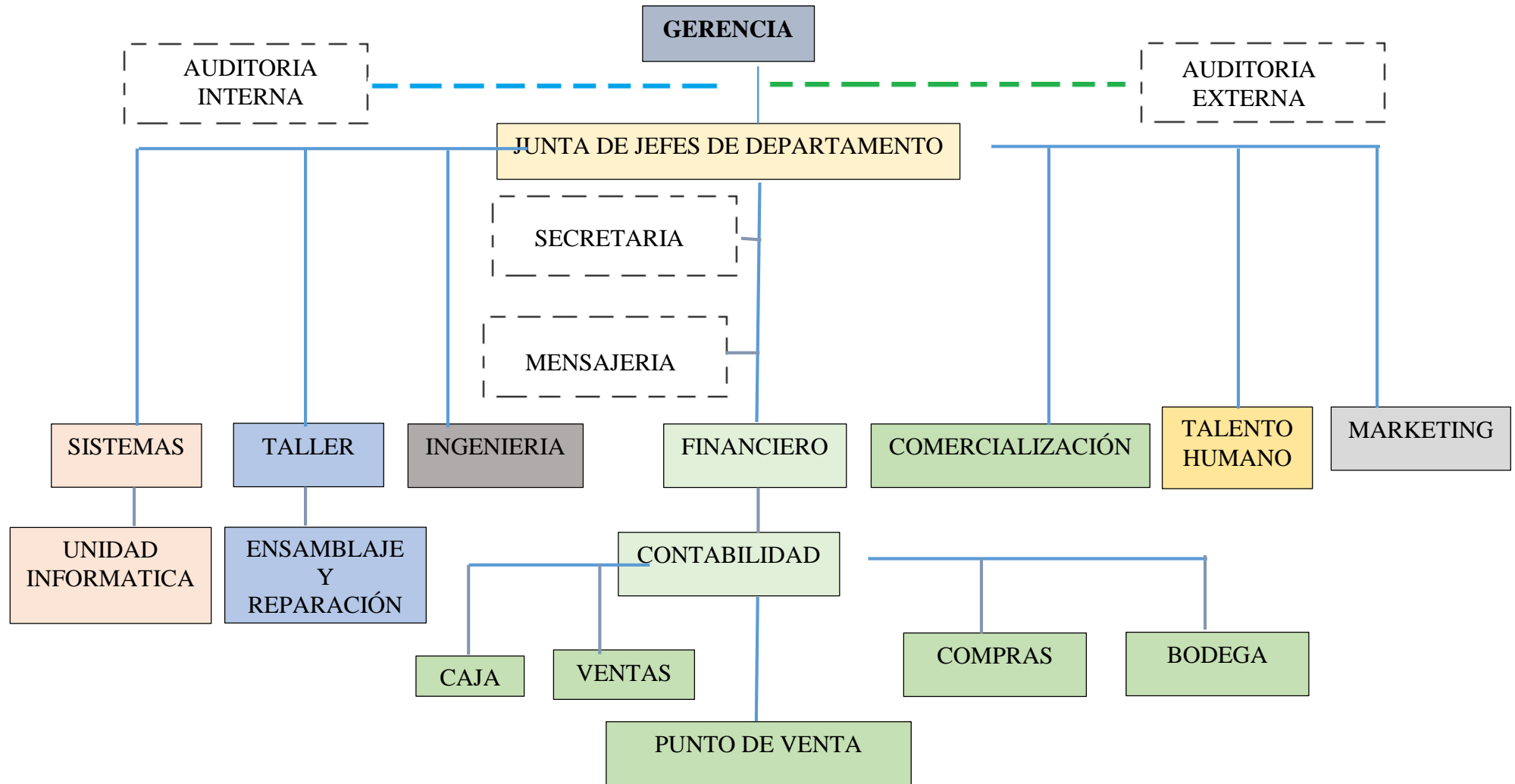
Nos esforzamos cada día por para ofrecer a nuestros clientes y lograr su satisfacción y nos enfocamos en nuestros valores empresariales que se presentan a continuación.

- ✓ **Lealtad:** asumir de manera responsable y efectiva la misión y visión, entregando lo mejor de sí mismo y manteniéndose fiel a los valores, salvaguardando siempre la integridad de la empresa.
- ✓ **Eficiencia:** Consecución de los objetivos con el mínimo de recursos posibles.
- ✓ **Trabajo en equipo:** Unir talentos y experiencias, conocimientos, habilidades y esfuerzo para el logro de nuestros objetivos.
- ✓ **Honradez:** Ser sincero, honesto, autentico.
- ✓ **Responsabilidad:** Hacer un trabajo a tiempo y acorde a las necesidades de los procesos.

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 26/01/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha::</b> 30/03/2017




**Organigrama Estructural de "ORGATEC"**




<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 26/01/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017



REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES DE LA EMPRESA "ORGATEC"



**REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES  
PERSONAS NATURALES**



**NÚMERO RUC:** 0000792071001

**APELLIDOS Y NOMBRES:** PORTALANZA PORTALANZA ARMANDO GUALBERTO

**NOMBRE COMERCIAL:**

**CONTADOR:** BRITO BALDEON AMADA ELENA

**CLASE CONTRIBUYENTE:** OTROS **OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:** SI

**CALIFICACIÓN ARTESANAL:** SI/N **NÚMERO:** SI/N

<b>R.C. NACIMIENTO:</b> 22/02/1981	<b>R.C. INICIO ACTIVIDADES:</b> 01/01/1979
<b>R.C. INSCRIPCIÓN:</b> 31/10/1981	<b>R.C. ACTUALIZACIÓN:</b> 15/08/2014
<b>R.C. SUSPENSIÓN DEPARTIVA:</b> 10/01/1979	<b>R.C. INICIO ACTIVIDADES:</b> 07/08/1988

---

**ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL**

CONSTRUCCION DE REDES DE ENERGIA ELECTRICA Y TELEFONIA

---

**DOMICILIO TRIBUTARIO**

Provincia: CHIMBORAZO Canton: RIOBAMBA Parroquia: LIGARZABURU Calle: GUAYACUL Numero: 38-15 Interseccion: ROCAFUERTE Referencia: A MEDIA CUADRA DE LA ESTACION DEL FERROCARRIL Telefono: 032601134 Email: armandoportalanza@andina.net Celular: 0999156405

---

**DOMICILIO ESPECIAL**

SI/N

---


**OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

- \* ANEXO RELACION DEPENDENCIA
- \* ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- \* DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- \* DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

---

**# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS**

# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS		ABIERTOS	
	2		1
<b>Jurisdicción</b>	1 ZONA 3 CHIMBORAZO	<b>CERRADOS</b>	1



Código: RUCRUC2015000938390  
Fecha: 03/12/2015 16:45:14 PM

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: 26/01/2017
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: 30/03/2017



**REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES  
PERSONAS NATURALES**



**NÚMERO RUC:** 0900792071001  
**APELLIDOS Y NOMBRES:** PORTALANZA PORTALANZA ARMANDO GUALBERTO

**ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS**

<b>Nº ESTABLECIMIENTO:</b> 001	<b>Estado:</b> ABIERTO - MATRIZ	<b>FEC. INICIO ACT.:</b> 01/01/1979
<b>NOMBRE COMERCIAL:</b> ORGATEC	<b>FEC. CIERRE:</b> 10/01/1979	<b>FEC. RENOV.:</b> 07/08/1990

**ACTIVIDAD ECONÓMICA:**  
CONSTRUCCION DE REDES DE ENERGIA ELECTRICA Y TELEFONIA.  
VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE MATERIAL ELECTRICIO.  
PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES.  
VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE MAQUINARIA Y APARATOS ELECTRICOS; PARTES, PIEZAS DE TURBINAS Y RUEDAS HIDRAULICAS INCLUSO REGULADORES.  
ALQUILER DE GRUA DOTADO DE OPERARIOS.  
FABRICACION DE TABLEROS, PARA CONTROL ELECTRICIO O DISTRIBUCION DE ENERGIA ELECTRICA.

**DIRECCION ESTABLECIMIENTO:**  
Provincia: CHIMBORAZO Canton: RIOBAMBA Parroquia: LIZARZABURU Calle: GUAYACUL Numero: 25-15 Interseccion: ROCAFUERTE Referencia: A MEDIA CUADRA DE LA ESTACION DEL FERROCARRIL Telefono Domicilio: 032963134 Celular: 0999196455 Email: armandoportalanza@andhanet.net

<b>Nº ESTABLECIMIENTO:</b> 002	<b>Estado:</b> CERRADO - OFICINA	<b>FEC. INICIO ACT.:</b> 21/01/1983
<b>NOMBRE COMERCIAL:</b> ORGATEC	<b>FEC. CIERRE:</b> 15/05/2014	<b>FEC. RENOV.:</b> 09/07/2005

**ACTIVIDAD ECONÓMICA:**  
CONSTRUCCION DE REDES DE ENERGIA ELECTRICA Y TELEFONIA.  
VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE MATERIAL ELECTRICIO.  
VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE MAQUINARIA Y APARATOS ELECTRICOS; PARTES, PIEZAS DE TURBINAS Y RUEDAS HIDRAULICAS INCLUSO REGULADORES.  
PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES.  
VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE COMPUTADORAS INCLUSO PARTES Y PIEZAS.  
SERVICIOS RELACIONADOS CON POSTERIA

**DIRECCION ESTABLECIMIENTO:**  
Provincia: PICHINCHA Canton: QUITO Parroquia: LA VICENTINA Calle: VICENTE SOLANO Numero: 867 Referencia: A UNA CUADRA DEL PUENTE PEATONAL Telefono Trabajo: 022529559 Celular: 0999196455



Código: RIMRUC2015000938390

Fecha: 03/12/2015 16:45:14 PM

Elaborado por: **V.T**


Fecha: **26/01/2017**

Supervisado por: **F.H / L.E**

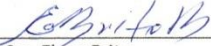

Fecha: **30/03/2017**

## INFORMACIÓN FINANCIERA

### BALANCE GENERAL



**EMPRESA "ORGATEC"**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo		15.835,28
Clientes		29.461,25
Cuentas por cobrar	36.933,53	34599,96
Provisión cuentas incobrables	<u>-2.333,57</u>	
Crédito Tributario IVA		5.089,56
Crédito Tributario RENTA		36.978,40
Inventario de Mercaderías		<u>89.231,25</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		211.195,70
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		
		202.882,35
Terreno	85.302,44	
Inmuebles (excepto terrenos)	140.061,00	
Muebles y enseres	8.731,85	
Maquinaria Equipos e instalaciones	10.540,28	
Equipo de computación y software	18.855,20	
Vehículos	191.874,84	
(-) Depreciación acumulada propiedad planta y equipo	<u>-252.483,26</u>	
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<u>202.882,35</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u><b>414.078,05</b></u>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Proveedores	132.676,55	
Obligaciones con instituciones financieras C/P	34.460,93	
Cuentas por pagar	3.601,80	
Anticipo de clientes	<u>74.718,73</u>	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		245.458,01
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Obligaciones con instituciones financieras L/P	<u>111.356,38</u>	
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<u>111.356,38</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>		356.814,39
<b>PATRIMONIO NETO</b>		
Capital	54.873,91	
Utilidad del ejercicio	<u>2.389,75</u>	
<b>TOTAL CAPITAL</b>		<u>57.263,66</u>
<b>TOTAL PASIVO + CAPITAL</b>		<u><b>414.078,05</b></u>
 Sra. Elena Brito CONTADORA		
 Ing. Armando Portalanza GERENTE PROPIETARIO		

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>26/01/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**



**EMPRESA "ORGATEC"**  
**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

<b>VENTAS</b>		1.237.960,82
Ventas 12%	1.218.435,30	
Ventas 0%	<u>19.525,52</u>	
(-) Costo de Ventas		1.036.655,78
Inventario inicial	164.236,88	
(+) Compras	<u>961.650,15</u>	
(=) mercadería disponible para la venta	1.125.887,03	
(-) Inventario final	<u>-89.231,25</u>	
(=) Utilidad Bruta en ventas		<u>201.305,04</u>
<b>(-)EGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>163.834,13</b>
Sueldos y salarios	68.577,85	
Beneficios sociales	7.646,40	
Aporte al seguro social	11.203,44	
Honorarios profesionales	2.400,00	
Combustibles y lubricantes	1.674,24	
Promoción y publicidad	650,35	
Suministros materiales y repuestos	7.625,72	
Transporte	2.555,36	
Provisión para jubilación patronal	2.978,25	
Intereses bancarios	3.925,76	
Seguros y reaseguros	1.763,98	
Gastos de gestión	121,35	
Gastos de viaje	99,75	
Gasto en IVA	63,23	
Depreciación planta y equipo	47.736,20	
Servicios públicos	<u>4.812,25</u>	
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>35.081,16</b>
Otros servicios	24.948,50	
Por otros bienes	<u>10.132,66</u>	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b><u>198.915,29</u></b>
(=)UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>2.389,75</u>
(-) 15% Participación trabajadores		<u>358,46</u>
Utilidad gravable		<u><u>2.031,29</u></u>

  
Sra. Elena Brito  
CONTADORA

  
Ing. Arrnando Portalanza  
GERENTE PROPIETARIO

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>26/01/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

## HOJA DE MARCAS

MARCAS	SIGNIFICADO
✓	Cotejado
Σ	Sumatoria
£	Error
HA	Hoja de Ajustes
HH	Hoja de Hallazgos
→	Hallazgos
↔	Diferencia Comprobada
⊙	Calculo Comprobado
∂	Porcentaje Analizado
∞	Solicitud de Confirmación enviada
λ	Reconocimiento Instalaciones
Δ	Comprobado con documentos
φ	Debilidad de Control Interno
V.T	Verónica Cecilia Taday Quishpi (Auditora)
F.H	Fermín Haro
L.E	Letty Elizalde
®	Propuesta

Fuente: Investigación de campo  
Elaborado por: Verónica Taday

Elaborado por: V.T	Fecha: 26/01/2017
Supervisado por: F.H / L.E	Fecha: 30/03/2017

#### 4.2.3 Archivo corriente

CLIENTE:	<b>EMPRESA “ORGATEC”</b>
DIRECCIÓN:	<b>Calle Guayaquil y Rocafuerte 28-13</b>
NATURALEZA DEL TRABAJO:	<b>Auditoría Financiera</b>
PERÍODO:	<b>1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015</b>

#### ÍNDICE DE ARCHIVO CORRIENTE

ARCHIVO CORRIENTE	AC
<b>FASE I</b>	
<b>ESTUDIO PRELIMINAR</b>	<b>EP</b>
Programa de auditoría	<b>PA</b>
Carta a la gerencia de la empresa “ORGATEC”	<b>CG</b>
Orden de trabajo	<b>OT</b>
Visita previa	<b>VP</b>
Informe de la visita preliminar	<b>IVP</b>
<b>FASE II</b>	
<b>PLANIFICACIÓN</b>	<b>P</b>
Programa de Auditoría	<b>AP</b>
Evaluación del control interno	<b>CI</b>
Memorándum de planificación	<b>MP</b>
Informe de control interno	<b>ICI</b>
<b>FASE III</b>	
<b>EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA</b>	<b>EA</b>
Programas de auditoría	<b>PA</b>
Auditoría del disponible	<b>AD</b>
Auditoría del exigible	<b>AE</b>
Auditoría del realizable	<b>AR</b>
Auditoría del pasivo	<b>AP</b>

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>28/01/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

Hoja de hallazgos	HH
Hoja de ajustes	HA
Informe de auditoría financiera	DA

Elaborado por: V.T	Fecha:28/01/2017
Supervisado por: F.H / L.E	Fecha:30/03/2017



#### 4.2.3.1 Fase I

### ESTUDIO PRELIMINAR

### PROGRAMA DE AUDITORÍA

**ENTIDAD:** Empresa “ORGATEC”

**TIPO DE AUDITORÍA:** Financiera al periodo 2015.

**OBJETIVO:** Obtener un conocimiento preliminar de la empresa “ORGATEC” de la provincia de Chimborazo, de la ciudad de Riobamba, en lo referente a sus obligaciones.

N°	PROCEDIMIENTOS	RFP/ P.T	ELABORADO POR:	FECHA
1	Realice la notificación de inicio de auditoría a la gerencia de la empresa “ORGATEC” de la ciudad de Riobamba, con el fin de dar a conocer el inicio de la auditoría y a la vez designar a una contraparte institucional que coordine y facilite la información pertinente.	NIA	V.T	28/01/2017
2	Realice Orden de Trabajo Carta de Confirmación de Auditoría Contrato de Trabajo Autorización de Acceso a la Información Comunicación de Inicio de la Auditoría	OT CCA CT AAI CIA	V.T	28/01/2017
3	Efectúe una visita preliminar: Obtención de la información general de la empresa “ORGATEC”	EP	V.T	28/01/2017
4	Elabore el informe correspondiente a la Primera Fase.	IVP	V.T	28/01/2017

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 28/01/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

## NOTIFICACIÓN DEL INICIO DE LA AUDITORÍA

Riobamba, 28 de enero del 2017

Ingeniero:

Armando Portalanza

**GERENTE GENERAL DE LA EMPRESA “ORGATEC”**

Presente.

En cumplimiento a la orden de trabajo suscrito con el Gerente general de la empresa “ORGATEC”, se realizará una auditoría financiera, al período 01 de enero al 31 de diciembre del 2015, y particular que le notifico para que se preste la colaboración para la información que obtendremos para nuestra auditoría.

El objetivo de esta auditoría es el siguiente:

- Ejecutar una auditoría financiera a la empresa “ORGATEC”, provincia de Chimborazo, Cantón Riobamba, periodo 2015, para determinar la razonabilidad de los estados financieros.

El equipo de trabajo está conformado por: Lic. Fermín Andrés Haro Velasteguí – Supervisor, y la Ing. Letty Karina Elizalde Marín – Auditora Senior, y la Srta. Verónica Taday – Auditora Junior, quien en forma periódica informará sobre el avance del trabajo.

La fecha de inicio de la auditoría 10 de octubre del 2016

Agradecemos a usted confirme la recepción de este documento.

Atentamente;

---

Verónica Taday  
Auditora junior  
**VCTQ ASOCIADOS**  
**AUDITORES**  
**INDEPENDIENTES**

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>28/01/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

## ORDEN DE TRABAJO

Riobamba, 30 de enero del 2017

Señorita  
Verónica Taday  
**AUDITORA JUNIOR**  
Presente.

De mi consideración:

Yo Armando Portalanza, Gerente propietario de “ORGATEC”, una vez Supervisado su propuesta de trabajo en mi empresa me permito dar toda la apertura de la información que requiera para la respectiva Auditoría Financiera del periodo 2015, esperando favorables resultados ya que se confía en la calidad de trabajo y profesionalismo.

### OBJETIVO GENERAL

Ejecutar una auditoría financiera a la empresa “ORGATEC”, provincia de Chimborazo, Cantón Riobamba, periodo 2015, para determinar la razonabilidad de los estados financieros.

### OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Elaborar el marco teórico respecto a la auditoría financiera como base científica necesaria para el desarrollo del trabajo de investigación.
- Aplicar los procedimientos y pruebas para obtener evidencia de los resultados e identificar los hallazgos de la auditoría.
- Elaborar el informe final con la respectiva opinión de los estados financieros del año

Atentamente;



---

Ing. Armando Portalanza  
**GERENTE PROPIETARIO**  
**DE “ORGATEC”**

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 28/01/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

## CARTA DE CONFIRMACIÓN DE AUDITORÍA

Riobamba, 01 de febrero del 2017

Ing.  
Armando Portalanza  
GERENTE DE LA EMPRESA “ORGATEC”  
Presente.

De mi consideración.

En atención a la confirmación de la carta emitida el 30 de enero del 2017, sobre la aceptación de la realización de la Auditoría Financiera a la empresa “ORGATEC”, por el período 2015. Me permito informarle a usted que se dará inicio a la auditoría, con gran responsabilidad y dedicación.

Cabe mencionar que el trabajo de Auditoría Financiera se realizará aplicando las debidas normas vigentes, así como también se pide que se proporcione la documentación necesaria y se facilite con el personal que se requiera, para dar cumplimiento al trabajo de Auditoría.

Atentamente;

---

Verónica Taday  
Auditora junior  
**VCTQ ASOCIADOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>28/01/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

## **CONTRATO DE TRABAJO**

En la ciudad de Riobamba, Provincia de Chimborazo a los seis días del mes de febrero del dos mil diecisiete se celebra el presente contrato entre el Ingeniero Armando Portalanza, gerente propietario de la empresa “ORGATEC”, domiciliada en la ciudad de Riobamba, y por otra parte en calidad de auditora de VCTQ AUDITORES CONTADORES, auditores independientes, la señorita Verónica Taday domiciliada en la ciudad de Riobamba, provincia de Chimborazo. Se celebra el presente contrato para llevar a cabo la AUDITORÍA FINANCIERA en dicha empresa, cuyos derechos y obligaciones de las partes se indican en las siguientes cláusulas.

### **PRIMERA. - OBJETO**

Mediante el presente contrato el auditor se compromete a realizar el examen de Auditoría Financiera del período 2015, conforme a las disposiciones legales vigentes, así como con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas.

Cabe recalcar que las partes tienen la obligación de dejar en claro que las elaboraciones de los estados financieros presentados a auditores son de original procedencia de la empresa, misma que es responsable de los archivos contables entregados, así como otras disposiciones legales.

El objeto del trabajo de Auditoría Financiera es obtener la seguridad razonable que las cuentas anuales estén libres de errores o irregularidades. Más no de verificar cualquier otra irregularidad como fraudes o actos ilícitos.

### **SEGUNDA. - METODOLOGÍA DEL TRABAJO**

El trabajo de auditoría se basará con los principios de las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, los cuales establecen la ejecución del trabajo, ya que el análisis debe ser para proporcionar una opinión por parte del auditor, más no un detalle especificado del trabajo realizado durante la Auditoría.

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 28/01/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

### **TERCERA. - DERECHOS Y OBLIGACIONES DE LAS PARTES.**

El cliente deberá poner a disposición de la auditora toda la información como; documentos y registros que se soliciten durante el desarrollo de la Auditoría.

Cabe recalcar que el cliente se compromete a comunicar a la Auditora por escrito todo hecho o circunstancia que pudiera afectar a la empresa.

### **CONTRATO DE AUDITORÍA**

La auditora iniciará el trabajo de auditoría con anterioridad al 10 de octubre del dos mil diecisiete y se compromete en finalizar el examen no después del 10 de marzo del dos mil diecisiete, oportunidad en que emitirá su informe sobre las conclusiones y recomendaciones que pueden resultar en la auditoría financiera realizada.

### **CUARTA. - LUGAR DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

El servicio contratado por el Cliente se realizará en la empresa “ORGATEC”, ubicada en la calle Guayaquil y Rocafuerte 28-13 de la ciudad de Riobamba, provincia de Chimborazo.

### **QUINTA. - DOMICILIO CONTRACTUAL**

Para todos los efectos las partes acuerdan que sea el domicilio contractual en la calle Guayaquil y Rocafuerte 28-13 de la ciudad de Riobamba.

### **SEXTA. - EQUIPO Y RECURSOS**

Para la ejecución de la auditoría la Clientela, facilitará todos los instrumentos necesarios, así como el lugar de trabajo, materiales de oficina y entre otros que se requieran durante la auditoría.

<b>Elaborado por: V.T</b>	<b>Fecha: 28/01/2017</b>
<b>Supervisado por: F.H / L.E</b>	<b>Fecha: 30/03/2017</b>

### **SÉPTIMA. - TERMINACIÓN DEL CONTRATO**

Con lo dispuesto en las cláusulas anteriores de acuerdo al plazo del contrato, si el cliente no se encuentra conforme con el trabajo y requiere darlo por terminado antes del cumplimiento del plazo acordado, debe notificar a la auditora por lo menos con 30 días calendario de anticipación.



---

Verónica Taday  
Auditora junior  
“**ORGATEC**”  
VCTQ ASOCIADOS Auditores independientes

---

Ing. Armando Portalanza  
**GERENTE DE LA EMPRESA**

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>28/01/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H/L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

## AUTORIZACIÓN DE ACCESO A LA INFORMACIÓN

Riobamba, 07 de febrero del 2017

Ing. Armando Portalanza  
**GERENTE DE “ORGATEC”**  
Presente.

De mi consideración:

Por medio de la presente se le solicita la autorización del libre acceso a la información financiera que contenga la empresa para poder recopilar lo necesario, a fin de llevar a cabo el trabajo de Auditoría programado. De igual manera se le solicita al personal encargado que facilite respondiendo una serie de inquietudes, con toda la franqueza posible.

Por la atención que se digne dar a la presente, anticipo mis agradecimientos y esperando una favorable y pronta respuesta.

Atentamente;

---

Verónica Taday  
Auditora junior  
**VCTQ ASOCIADOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>28/01/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>



## COMUNICACIÓN DE INICIO DE LA AUDITORÍA

Riobamba, 07 de febrero del 2017

Ing. Armando Portalanza  
**GERENTE DE “ORGATEC”**  
Presente.

De mi consideración:

El motivo de la presente es para comunicarle que se dará inicio al trabajo de Auditoría Financiera programada y mencionada en la carta de convenio y Contrato de Auditoría, se le recuerda que se espera contar con la colaboración del personal idóneo, a fin de llevar a cabo bajo las siguientes condiciones.

**Tipo de examen:** Análisis al Balance General, Estados Financieros del período 2015.

**Objeto de la auditoría:** Presentar un informe final con opiniones sobre la razonabilidad de los estados financieros, que se encuentren establecidos conforme a las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas.

Por la atención prestada a la misma, extiendo mis más sinceros agradecimientos.

Atentamente;

---

Verónica Taday  
Auditora junior  
**VCTQ ASOCIADOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>28/01/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

## VISITA PRELIMINAR

**EMPRESA: “ORGATEC”**

**TIPO DE AUDITORÍA:** Financiera al periodo 2015.

El día 28 de enero del año 2017, siendo las 9:30 horas se visitó las instalaciones de la empresa “ORGATEC”, ubicada en la calle Guayaquil y Rocafuerte 28-13 media cuadra más debajo de la estación del Tren de Riobamba en empresa de la Sra. Lorena Segovia Coordinadora de la Empresa se realizó el estudio preliminar de la misma, en donde se pudo observar los puntos más importantes para el trabajo a desarrollar son los siguientes:

La empresa cuenta con una infraestructura de tres plantas, en la primera planta se realizada la comercialización y el almacenamiento de los materiales eléctricos en donde se exhiben los artículos destinados a la venta, la cual está distribuida de la mejor manera para el bienestar de las personas, en la segunda planta funcionan las oficinas y en la tercera planta funciona el almacenamiento de los documentos importantes para la empresa, así como los estados financieros e información financiera.

En la planta baja de la empresa se encuentra:

- El área de Caja, funciones que desempeña la cajera que cumple con el rol de cobradora, cuenta con un espacio reducido, teniendo solo en poder una computadora, una impresora, un teléfono convencional y un archivador.
- El área de venta que se encuentra en el mismo espacio, cuenta con una computadora, y un teléfono convencional para la atención al cliente respectivamente.
- El área de bodega es muy apropiada para la cantidad de artículos almacenados.
- El área de vitrinas para exhibir los artículos de electricidad.
- Dos baños para la primera planta

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 28/01/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

Mediante la visita realizada solicitamos documentación del archivo permanente de la empresa a auditarse, lo que comprende: visión, misión, objetivos, valores, estructura funcional, base legal, entre otras.

En la segunda planta se encuentra:

- El área de ingeniería donde se realizan el diseño y la construcción de tableros eléctricos y medidores, así como también de transformadores eléctricos cuentan con un espacio adecuado para realizar su trabajo, tienen a su cargo tres computadores cada uno con su respectiva impresora, y un teléfono convencional, y un archivador.
- El área de contabilidad donde se realizan todos los procesos contables, tales como los estados financieros, emisión de cheques, pagos a proveedores, e ingresos de dinero ya sea estos por comercialización e ingeniería, cuentan con un espacio adecuado para realizar su trabajo, cuentan con dos computadoras equipadas, dos impresoras, teléfono convencional y dos archivadores, así como todo el útil de oficina necesarios para realizar su trabajo.
- El área de secretaria, está en un espacio adecuado para la realización de su trabajo, cuenta con un escritorio, una computadora, una impresora, un teléfono convencional, un archivador, y un teléfono celular para el uso de todo el personal de la empresa.
- El área de gerencia, está en un espacio adecuado para realizar su trabajo, tiene a su poder un escritorio, una computadora equipada, una impresora, un teléfono convencional dos muebles.

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 28/01/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

## **INFORME DEL CONOCIMIENTO PRELIMINAR**

Riobamba, 07 de febrero del 2017

Ing. Armando Portalanza  
**GERENTE DE “ORGATEC”**  
Presente.

De mi consideración:

De la visita previa que he realizado a la empresa “ORGATEC”, se ha efectuado un análisis preliminar de las áreas Financiera y Venta que van ser objeto de examen a fin de determinar la razonabilidad de las cuentas existentes y verificar si los procesos financieros se están realizando de manera efectiva de lo cual se obtuvo las siguientes deficiencias:

### **Estructura Orgánica**

No cuenta con una estructura orgánica y las deficiencias se dan por la falta de una adecuada segregación de funciones, porque una sola persona se encarga de varias actividades como las autorizaciones, comprar, recepción, verificación de documentación, registro y pago.

### **Reglamentos y Funciones**

La empresa no posee un Reglamento Interno para el área Financiera ni de Control Interno.

La empresa no posee un Manual de Funciones, ya que por esto no permite verificar el perfil laboral exigido para cada empleado y detalle específicamente las funciones que deben desempeñar cada uno de los empleados de la empresa.

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 28/01/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

#### 4.2.3.2 Fase II

### PLANIFICACIÓN

### PROGRAMA DE AUDITORÍA

**EMPRESA:** “ORGATEC”

**TIPO DE AUDITORÍA:** Financiera al periodo 2015.

**OBJETIVO:** Analizar las áreas de la empresa, con el fin de evaluar el control interno y el grado de cumplimiento de las cuentas que conforman los estados financieros.

N°	PROCEDIMIENTOS	REF. P/T	ELABORADO POR:	FECHA
1	Realice la entrevista	E	V.T	30/01/2017
2	Realice la entrevista Realice un análisis financiero a los Estados Financieros de la empresa.	E AF	V.T	30/01/2017
3	Realice Ratios Financieros	RF	V.T	30/01/2017
4	Evalúe el Control Interno de empresa “ORGATEC” Disponible Cuestionario Exigible Cuestionario Realizable Cuestionario Pasivos Cuestionario Resultados de la Evaluación del Control Interno	CI	V.T	30/01/2017
5	Realice Memorándum de Planificación	P2	V.T	30/01/2017
6	Elabore el informe correspondiente a la Segunda Fase.	P3	V.T	30/01/2017

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 30/01/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

**EMPRESA “ORGATEC”  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**Entrevista con el Gerente de la Empresa “ORGATEC”**

**ENTREVISTA**

**Nombre del entrevistado:** Portalanza Portalanza Armando Gualberto

**Cargo:** Gerente Propietario

**Día de la entrevista:** 30 de marzo del 2017

**1. ¿Cuál es su profesión?**

Ingeniero Eléctrico

**2. ¿Cuál es el tiempo que la empresa lleva en el mercado?**

36 años

**3. ¿Ha trabajado en otra empresa similar?**

No

**4. ¿Cuál es la actividad principal de su empresa?**

- a. Construcción de Redes de Energía Eléctrica y Telefonía
- b. Venta al por mayor y menor de material eléctrico.

**5. ¿Quiénes son los organismos de control de la empresa?**

- a. Servicio de Rentas Internas.
- b. Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
- c. Ministerio de Relaciones Laborales

**6. ¿Se han realizado Auditorías Tributarias para determinar la eficiencia en la declaración de impuestos?**

No por mi cuenta no he contratado servicios profesionales para la realización de auditorías financiera.

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 30/01/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

**EMPRESA “ORGATEC”  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**Entrevista del departamento contable**

**Nombre del entrevistado:** Brito Baldeon Amada Elena

**Cargo:** Contadora

**Día de la entrevista:** 30 de marzo del 2017

**1. ¿Cuál es su profesión?**

Superior, Ingeniera en Contabilidad y Auditoría.

**2. ¿Cuál es el tiempo que lleva como contadora en la empresa?**

Veinte años

**3. ¿Experiencia Laboral?**

Veinte años

**4. ¿Quiénes son los organismos de control de la empresa:**

- a. Servicio de Rentas Internas.
- b. Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
- c. Ministerio de Relaciones Laborales

**5. ¿Qué sistema contable Utiliza para los registros contables?**

Sistema FIRESOFT

**6. ¿Cuáles son las obligaciones tributarias tiene la empresa?**

- Declaración mensual del IVA
- Declaración de las retenciones en la fuente del IR
- Declaración del Impuesto a la renta.
- Anexo transaccional simplificado.
- Anexo de relación de dependencia.
- Declaración Patrimonial.

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 30/01/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

**EMPRESA “ORGATEC”  
ANÁLISIS FINANCIERO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**BALANCE GENERAL**

	2015	2014	ANÁLISIS HORIZONTAL		ANÁLISIS VERTICAL	
			VAR.ABS.	VAR.REL.	REL.PARCIAL	REL.TOTAL
<b>ACTIVO</b>						
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						
Efectivo y equivalentes al efectivo	15.835,28	17.685,46	-1.850,18	-10,46%	7,50%	3,82%
Clientes	29.461,25	30.096,89	-635,64	-2,11%	13,95%	7,11%
Cuentas por cobrar	36.933,53	84.096,89	-47.163,36	-56,08%	17,49%	8,92%
Provisión cuentas incobrables	-2.333,57	-2.333,57	0,00	0,00%	-1,10%	-0,56%
Crédito cributario IVA	5.089,56	0,00	5.089,56		2,41%	1,23%
Crédito cributario RENTA	36.978,40	30.418,38	6.560,02	21,57%	17,51%	8,93%
Inventario de Mercaderías	89.231,25	164.236,88	-75.005,63	-45,67%	42,25%	21,55%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>211.195,70</b>	<b>324.200,93</b>	<b>-113.005,23</b>	<b>-34,86%</b>	<b>100,00%</b>	<b>51,00%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>						
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>						
Terreno	85.302,44	79.448,97	5.853,47	7,37%	42,05%	20,60%
Inmuebles (excepto terrenos)	140.061,00	0,00	140.061,00		69,04%	33,82%
Muebles y enseres	8.731,85	8.731,85	0,00	0,00%	4,30%	2,11%
Maquinaria Equipos	10.540,28	10.540,28	0,00	0,00%	5,20%	2,55%
Equipo de computación	18.855,20	18.855,20	0,00	0,00%	9,29%	4,55%
Vehículos	191.874,84	191.874,84	0,00	0,00%	94,57%	46,34%
(-) Depreciación acumulada propiedad planta y equipo	-252.483,26	-198.893,59	-53.589,67	26,94%	-124,45%	-60,97%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>202.882,35</b>	<b>110.557,55</b>	<b>92.324,80</b>	<b>83,51%</b>	<b>100,00%</b>	<b>49,00%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>414.078,05</b>	<b>434.758,48</b>	<b>-20.680,43</b>	<b>-4,76%</b>		<b>100,00%</b>
<b>PASIVO</b>						
<b>PASIVO CORRIENTE</b>						
Proveedores	132.676,55	67.496,37	65.180,18	96,57%	54,05%	37,18%
Obligaciones con instituciones financieras C/P	34.460,93	0,00	34.460,93		14,04%	9,66%
Cuentas por pagar	3.601,80	0,00	3.601,80		1,47%	1,01%
Participación trabajadores	0,00	1.047,77	-1.047,77	-100,00%		
Obligaciones con el IESS	0,00	1.139,98	-1.139,98			
Anticipo de clientes	74.718,73	55.017,78	19.700,95	35,81%	30,44%	20,94%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>245.458,01</b>	<b>124.701,90</b>	<b>120.756,11</b>	<b>96,84%</b>	<b>100,00%</b>	<b>68,79%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>						
Obligaciones con instituciones financieras L/P	111.356,38	60.746,60	50.609,78	83,31%	100,00%	31,21%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>111.356,38</b>	<b>60.746,60</b>	<b>50.609,78</b>	<b>83,31%</b>	<b>100,00%</b>	<b>31,21%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>356.814,39</b>	<b>185.448,50</b>	<b>171.365,89</b>	<b>92,41%</b>		<b>100,00%</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>						
Capital	54.873,91	242.324,87	-187.450,96	-77,36%	95,83%	95,83%
Utilidad del ejercicio	2.389,75	6.985,11	-4.595,36	-65,79%	4,17%	4,17%
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<b>57.263,66</b>	<b>249.309,98</b>	<b>-192.046,32</b>	<b>-77,03%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>TOTAL PASIVO + CAPITAL</b>	<b>414.078,05</b>	<b>434.758,48</b>	<b>-20.680,43</b>	<b>-4,76%</b>		

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>30/01/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>



## ANÁLISIS:

- **Cuentas por cobrar:** La participación de las cuentas por cobrar es de 17,49% del total del activo corriente, cifra que representa el nivel de endeudamiento que tienen los clientes con la empresa, al realizar el análisis se determinó que hubo una disminución en el año 2015 de \$ 47.163,36 con respecto al año 2014; esto quiere decir que se ha cancelado y se ha disminuido las ventas a crédito, esto es beneficioso para la empresa porque existe una tendencia de cancelación por parte de los mismos.
- **Inventario de mercaderías:** Existe una intervención de los inventarios de 42,25% del total del activo corriente. Decimos que los inventarios poseen mayor valor en los activos Corrientes, por el incremento en sus ventas correspondiente a este año, por esta razón ha sufrido una disminución de 75.005,63 en el año 2015 con respecto al año 2014. Es beneficioso para la empresa porque la mayor rotación del dinero se encuentra entorno al giro del negocio.
- **Edificios:** En el año 2015 la cuenta de edificios representa el 69,04% del total de los activos no corrientes, por esta razón tenemos un incremento en el año 2015 de \$ 140.061,00, con respecto al año 2014. Porque se adquirió el edificio donde funciona la empresa.
- **Proveedores:** La participación de los proveedores es de 54,05% cifra que representa el endeudamiento con terceros. Esto quiere decir que en relación al año 2014 en el año 2015 se ha obtenido un incremento de \$ 65.180,18. Posiblemente este valor ascendió por las innovaciones en inventario de mercaderías para mejorar las ventas y lograr la fidelidad de los clientes.
- **Obligaciones financieras C/P:** En año 2015 el endeudamiento a largo plazo ocupa un 14,04% del total del pasivo corriente, y existe un incremento en el año 2015 de \$ 34.460,93 con respecto al año 2014. Cifra que indica que la empresa mantiene un equilibrio respecto a sus ingresos para cubrir sus deudas.

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 30/01/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

- **Cuentas por pagar:** En año 2014 las cuentas por pagar corresponden a un 1,47% del total del pasivo corriente, y existe un incremento en el año 2015 de \$ 3.601,80 con respecto al año 2014. Cifra que nos muestra el nivel de endeudamiento de la empresa respecto a terceros a corto plazo. La empresa maneja sus recursos correctamente porque se puede cubrir la deuda a medida que se genera las ventas.
- **Obligaciones financieras L/P:** En año 2015 el endeudamiento a largo plazo ocupa un 31,21% del total de pasivo y patrimonio. Esto quiere decir que existe un incremento en el año 2015 de \$50.609,78 con respecto al año 2014, este incremento es debido a la compra de un edificio propio para el funcionamiento de la empresa. Esta Cifra indica que la empresa mantiene un equilibrio respecto a sus ingresos para cubrir sus deudas a largo plazo. Esto refleja que la empresa tiene solvencia y capacidad para cubrir sus obligaciones.
- **Capital:** En el año 2015 obtuvimos una disminución de \$ 187.450,96 en comparación con el año 2014 esto quiere decir que el capital representa el 95,83% del total del patrimonio. Considero que la disminución ocurrió por la compra de un edificio y nueva maquinaria para la construcción de redes eléctricas.

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 30/01/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

EMPRESA "ORGATEC"  
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CUENTAS	2015	2014	ANÁLISIS HORIZONTAL		ANÁLISIS VERTICAL	
			VAR.ABS.	VAR.REL.	REL.PARCIAL	REL.TOTAL
<b>VENTAS</b>	<b>1.237.960,82</b>	<b>792.879,03</b>	<b>445.081,79</b>	<b>56,13%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
Ventas 12%	1.218.435,30	779.538,59	438.896,71	56,30%	98,42%	98,42%
Ventas 0%	19.525,52	13.340,44	6.185,08	46,36%	1,58%	1,58%
(-) Costo de Ventas	<b>1.036.655,78</b>	<b>585.185,55</b>	<b>451.470,23</b>	<b>77,15%</b>		
Inventario inicial	164.236,88	142.905,42	21.331,46	14,93%	14,59%	14,59%
(+) Compras	961.650,15	606.517,01	355.133,14	58,55%	85,41%	85,41%
(=) mercadería disponible para la venta	<b>1.125.887,03</b>	<b>749.422,43</b>	<b>376.464,60</b>	<b>50,23%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
(-) Inventario final	-89.231,25	-164.236,88	75.005,63	-45,67%	-8,61%	-8,61%
(=) Utilidad Bruta en ventas	<b>201.305,04</b>	<b>207.693,48</b>	<b>-6.388,44</b>	<b>-3,08%</b>		
<b>(-) EGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>163.834,13</b>	<b>166.894,31</b>	<b>-3.060,18</b>	<b>-1,83%</b>	<b>100,00%</b>	
Sueldos y salarios	68.577,85	72.451,44	-3.873,59	-5,35%	41,86%	34,48%
Beneficios sociales	7.646,40	12.675,23	-5.028,83	-39,67%	4,67%	3,84%
Aporte al seguro social	11.203,44	7.518,24	3.685,20	49,02%	6,84%	5,63%
Honorarios profesionales	2.400,00	633,00	1.767,00	279,15%	1,46%	1,21%
Mantenimiento y reparaciones		2.873,56	-2.873,56	-100,00%	0,00%	0,00%
Combustibles y lubricantes	1.674,24	3.408,10	-1.733,86	-50,87%	1,02%	0,84%
Promoción y publicidad	650,35	602,30	48,05	7,98%	0,40%	0,33%
Suministros materiales y repuestos	7.625,72	7.579,74	45,98	0,61%	4,65%	3,83%
Transporte	2.555,36	2.061,46	493,90	23,96%	1,56%	1,28%
Provisión para jubilación patronal	2.978,25	756,21	2.222,04	293,84%	1,82%	1,50%
Intereses bancarios	3.925,76	120,56	3.805,20	3156,27%	2,40%	1,97%
Seguros y reaseguros	1.763,98	1.763,98	0,00	0,00%	1,08%	0,89%
Gastos de gestión	121,35	1.594,16	-1.472,81	-92,39%	0,07%	0,06%
Impuestos contribuciones y otros		54,00	-54,00	-100,00%	0,00%	0,00%
Gastos de viaje	99,75	78,07	21,68	27,77%	0,06%	0,05%
Gasto en IVA	63,23	203,32	-140,09	-68,90%	0,04%	0,03%
Depreciación planta y equipo	47.736,20	47.736,20	0,00	0,00%	29,14%	24,00%
Servicios públicos	4.812,25	4.784,74	27,51	0,57%	2,94%	2,42%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>35.081,16</b>	<b>33.814,06</b>	<b>1.267,10</b>	<b>3,75%</b>	<b>100,00%</b>	
Otros servicios	24.948,50	24.938,80	9,70	0,04%	71,12%	12,54%
Por otros bienes	10.132,66	8.875,26	1.257,40	14,17%	28,88%	5,09%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>198.915,29</b>	<b>200.708,37</b>	<b>-1.793,08</b>	<b>-0,89%</b>		<b>100,00%</b>
(=) UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.389,75	6.985,11	-4.595,36	-65,79%	117,65%	117,65%
(-) 15% Participación trabajadores	358,46	1.047,77	-689,30	-65,79%	17,65%	17,65%
Utilidad gravable	<b>2.031,29</b>	<b>5.937,34</b>	<b>-3.906,06</b>	<b>-65,79%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

**Análisis:**

La cuenta Ventas ha incrementado en el año 2015 con respecto al año 2014 hablando en dólares \$445081,03 que representa un incremento de 56,13%.

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>30/01/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

**EMPRESA “ORGATEC”  
RATIOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**ÍNDICE DE LIQUIDEZ**

**1. Razón circulante**

$$\text{Liquidez} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{211.195,70}{245.458,01} = 0,86$$

**ANÁLISIS:** Esta ratio financiera nos permite conocer la situación en la que se encuentra la empresa para cubrir sus obligaciones en el corto plazo; así pues, por cada dólar que esta empresa adeuda en el corto plazo cuenta con \$0,86 dólares para cubrir con esta obligación. Por otro lado, al comparar este resultado con un valor estándar que es de 1 se podría decir que dentro de esta empresa tiene liquidez.

**2. Prueba Acida**

$$\text{Prueba Acida} = \frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventario}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{211.195,70 - 89231,25}{245.458,01} = 0,50$$

**ANÁLISIS:** Este ratio financiero nos permite conocer la capacidad de la empresa para hacer frente a sus obligaciones corrientes. La empresa ORGATEC presenta una prueba ácida de 0,50 dólares por cada dólar que la empresa debe a corto plazo se cuenta, para su cancelación 0,50 centavos en Activos Corrientes de fácil realización, sin tener que incurrir a la venta de inventarios.

**ÍNDICE DE ACTIVIDAD**

**3. Rotación del Activo Total**

$$\text{Rotación de activo total} = \frac{\text{Ventas}}{\text{Activo total}} = \frac{1.237.960,82}{414.078,05} = 2,99$$

**ANÁLISIS:** Este indicador permite observar la cantidad de activos que la empresa posee; como son las ventas. Así pues, los activos han rotado 2,99 veces en el año 2015 lo cual no es mucho el movimiento, pero ha generado grandes cantidades de ingresos.

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 30/01/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

**EMPRESA "ORGATEC"**  
**ANÁLISIS FINANCIERO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**4. Rotación de inventarios**

$$\text{Promedio de Inventarios} = \frac{\text{Inventario inicial} - \text{Inventario Final}}{2} = \frac{164.236,88 - 89.231,25}{2} = 37.502,82$$

$$\text{Rotación de inventarios} = \frac{\text{Costo de Ventas}}{\text{Promedio de inventarios}} = \frac{1.036.655,78}{37.502,82} = 27,64$$

$$\text{Rotación en días} = \frac{\text{Inv. Promedio} * 365}{\text{Costo de Ventas}} = \frac{37.502,82 * 365}{1.036.655,78} = 13$$

**ANÁLISIS:** Significa que el inventario de mercaderías de ORGATEC rotaron 27,64 veces en el año 2015, vale decir que el inventario se convierte en efectivo o en cuentas por cobrar, 27,64 veces por año. La empresa convierte su inventario de mercaderías a efectivo o cuentas por cobrar cada 13 días en promedio.

**ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO**

**5. Nivel de Endeudamiento**

$$\text{Endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} = \frac{356.814,39}{414.078,05} = 86\%$$

**ANÁLISIS:** El ratio de endeudamiento nos permite determinar del 100% que representa la totalidad de la empresa cual es el porcentaje que les pertenece al dueño y el porcentaje que le pertenece a terceros. En la empresa ORGATEC. El 86% pertenece a terceros y el 14% pertenece al dueño de la empresa.

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 30/01/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

## EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO DEL AREA FINANCIERA

### EMPRESA “ORGATEC” AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO ÁREA: CAJA

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS			OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	
1	¿Los comprobantes de caja son archivados en un lugar seguro?	X			
2	¿Se recibe directamente en caja pagos de clientes?	X			
3	¿Los ingresos recaudados en caja son depositados diariamente?	X			
4	¿Se realizan arqueos de caja sorpresivos?		X		∅ No se realizan arqueos de caja sorpresivos
5	¿Son entregados al contador los respaldos del depósito realizado?	X			
6	¿Los depósitos del dinero recaudado son realizados por la cajera?	X			
7	¿Existe fondo de caja chica para gastos menores?	X			
8	¿Se elaboran arqueos periódicos, dejando evidencia escrita de los mismos y de su conformidad?	X			
9	¿La dependencia de caja es un área restringida?	X			
10	¿Se realizan los pagos menores con fondos de caja chica y se realiza el reembolso una vez entregado el comprobante?	X			
11	¿Los documentos soporte de las cobranzas de caja o recibos van siendo archivados en su orden numérico secuencial?	X			
<b>TOTAL</b>		<b>10</b>	<b>1</b>		

**Total respuestas positivas = 10**

**Total respuestas negativas = 1**

**Total respuestas = 11**

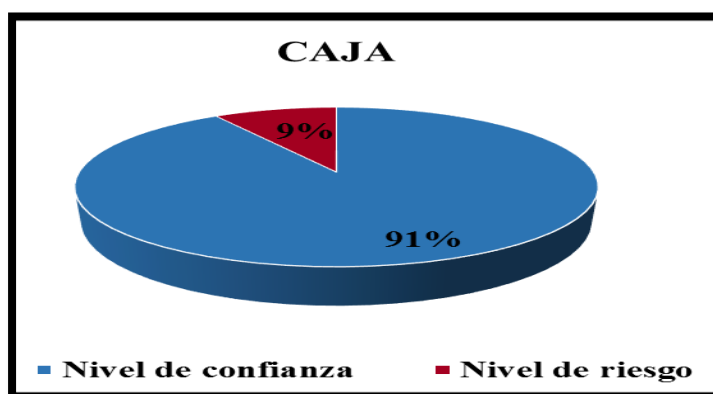
**Nivel de confianza**  $\frac{\text{Total respuestas positivas}}{\text{Total respuestas}} (=) \frac{10}{11} \text{ 91\%}$

**Nivel de riesgo**  $\frac{\text{Total respuestas negativas}}{\text{Total respuestas}} (=) \frac{1}{11} \text{ 9\%}$

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>30/01/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

← NIVEL DE RIESGO →		
<b>ALTO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>BAJO</b>
15-50%	51-75%	76-95%
<b>BAJO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>ALTO</b>
← NIVEL DE CONFIANZA →		

Gráfico 11.- Análisis de confianza de Caja



Fuente: Empresa ORGATEC  
Autora: Verónica Taday

**Análisis:** Luego de realizar la evaluación de la cuenta **CAJA**, he podido determinar que tiene un nivel de confianza del 91% esto quiere decir que es alto el nivel de confianza y el nivel de riesgo es del 9%, esto quiere decir que el nivel de riesgo es bajo.

**EMPRESA “ORGATEC”**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**  
**ÁREA: BANCOS**

Nº	PREGUNTAS	RESPUESTAS			OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	
1	¿Se realizan los pagos mediante cheque?	X			
2	¿Se controla adecuadamente la emisión de cheques?	X			
3	¿Se controla el saldo de la cuenta bancos antes de emitir un cheque?	X			
4	¿Todos los ingresos son depositados únicamente en una cuenta bancaria?	X			
5	¿Existe un registro de todos los cheques recibidos?	X			

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>30/01/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

6	¿Todos los cheques recibidos son girados exclusivamente a nombre de la empresa?	X			
7	¿Todas las cancelaciones son efectuadas en efectivo?		X		φ Las cancelaciones se realizan mediante cheque.
8	¿Se realizan conciliaciones bancarias periódicamente?	X			
9	¿La información contable referente a la cuenta bancos, se encuentra impresa y archivada?	X			
10	¿La Empresa maneja transferencias bancarias?	X			
11	¿Hay autorización previa de las salidas de dinero en cheque?	X			
	<b>TOTAL</b>	<b>10</b>	<b>1</b>		

**Total respuestas positivas = 10**

**Total respuestas negativas = 1**

**Total respuestas = 11**

**Nivel de confianza**  $\frac{\text{Total respuestas positivas}}{\text{Total respuestas}} (=) \frac{10}{11} 91\%$

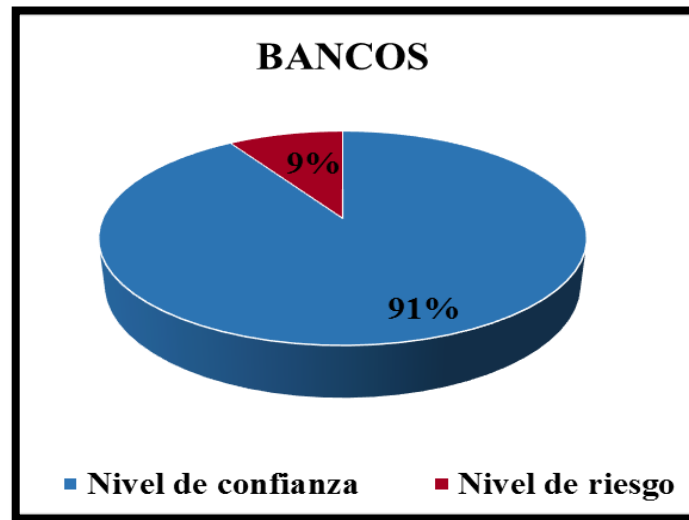
**Nivel de riesgo**  $\frac{\text{Total respuestas negativas}}{\text{Total respuestas}} (=) \frac{1}{11} 9\%$

← NIVEL DE RIESGO →		
<b>ALTO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>BAJO</b>
15-50%	51-75%	76-95%
<b>BAJO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>ALTO</b>
← NIVEL DE CONFIANZA →		

<b>Elaborado por: V.T</b>	<b>Fecha: 30/01/2017</b>
<b>Supervisado por: F.H / L.E</b>	<b>Fecha: 30/03/2017</b>



Gráfico 12.- Análisis de confianza de Bancos



Fuente: Empresa ORGATEC  
Autora: Verónica Taday

**Análisis:** Al realizar la evaluación de la cuenta **BANCOS**, he podido determinar que el nivel de confianza es alto ya que es del 91%, y el nivel de riesgo es bajo ya que es del 9%.

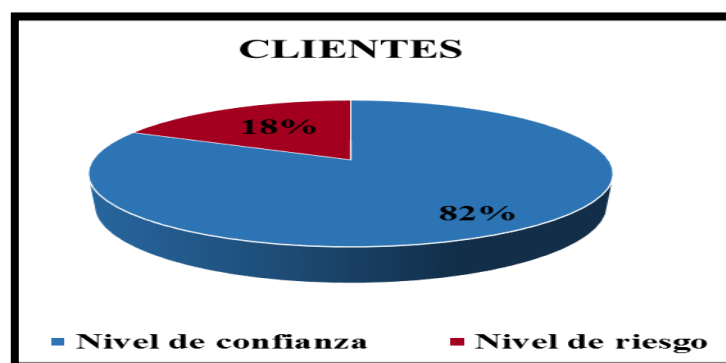
**EMPRESA “ORGATEC”  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO  
ÁREA: CLIENTES**

Nº	PREGUNTAS	RESPUESTAS			OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	
1	¿Se registran cada una de las facturas de venta a crédito de manera inmediata y cuidadosa?	X			
2	¿La provisión de cuentas por cobrar es establecida?	X			
3	¿Se preparan mensualmente informes de clientes por antigüedad de saldos?	X			
4	¿Se dispone de registros auxiliares para cada uno de los clientes de la empresa?	X			
5	¿Los valores recaudados de los clientes son depositados de manera inmediata e intacta?	X			

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>30/01/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>



**Gráfico 13.- Análisis de confianza de Clientes**



Fuente: Empresa ORGATEC  
Autora: Verónica Taday

**Análisis:** Luego de realizar la evaluación de la cuenta **CLIENTES**, he podido determinar que el nivel de confianza es alto, ya que es del 82%, y el nivel de riesgo es bajo, ya que es del 18%.

**EMPRESA “ORGATEC”  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO  
ÁREA: INVENTARIOS**

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS			OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	
<b>Solicitud y Recepción de mercadería</b>					
1	¿El departamento de Contabilidad mantiene sistemáticamente registros de inventarios permanentes?	X			
2	¿Los registros permanentes son ajustados según los resultados de conteo físico al menos una vez al año?	X			
3	¿Se deja constancia de los conteos físicos llevados a cabo?	X			
4	¿Existe el comprobante de Ingreso a Bodega?	X			
5	¿Existe un área física específica para la recepción y despacho de la mercadería?	X			
6	¿Mantiene la empresa adecuados sistemas de identificación de los diferentes productos que mantienen (etiquetados, ubicación, etc.?)	X			

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>30/01/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

7	¿Se notifica inmediatamente al Área de Contabilidad sobre las mercaderías devueltas a los proveedores?	X			
8	¿Comparan los bodegueros las cantidades recibidas contra los informes de entrega?	X			
<b>Custodia, Seguridad y mantenimiento de mercadería.</b>					
9	¿Existe seguridad física suficiente para el área de bodega?	X			
10	¿Existe una persona específica responsable del manejo y custodia de bodega?	X			
11	¿Se almacenan las existencias de una manera ordenada y sistemática para facilitar la manipulación, recuento y localización de los artículos?	X			
12	¿Existe documentos de respaldo de los conteos físicos de los inventarios?	X			
13	¿El personal encargado de bodega está debidamente afianzado?		X		∅ El personal encargado de bodega no está debidamente afianzado
14	¿Los ajustes son autorizados por funcionarios competentes?	X			
15	¿Existe un ordenamiento clave para la ubicación de la mercadería?	X			
16	¿Existen restricciones para el ingreso de personas a bodega?	X			
<b>Control de mercadería e inventario físico.</b>					
17	¿Los bodegueros son responsables de toda la mercadería?	X			
18	¿Los bodegueros son los únicos que tienen acceso a la mercadería?	X			
19	¿Se preparan instrucciones escritas como guía para aquellos empleados que llevan a cabo los inventarios físicos?	X			
20	¿Están las mercaderías protegidas de modo adecuado para evitar su deterioro físico contándose con seguro contra incendio, daño, robo, etc.?	X			
21	¿El control de los inventarios es realizado por el área de contabilidad?	X			

Elaborado por: V.T

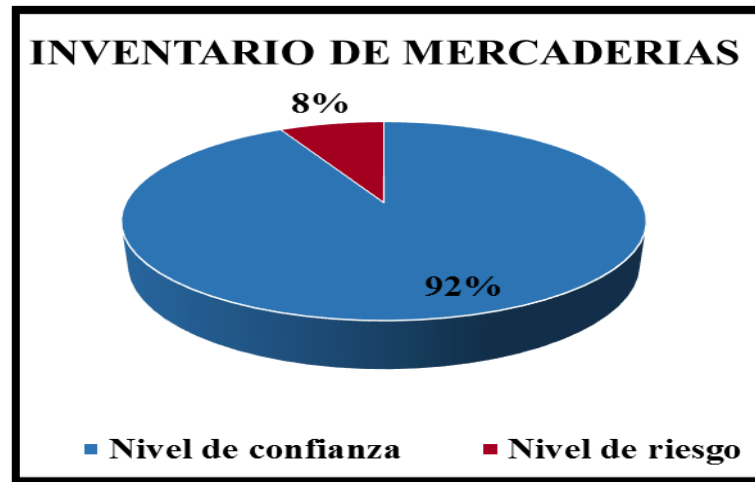
Fecha: 30/01/2017

Supervisado por: F.H / L.E

Fecha: 30/03/2017



Gráfico 14.- Análisis de confianza de Inventario de Mercaderías



Fuente: Empresa ORGATEC  
Autora: Verónica Taday

**Análisis:** Luego de haber realizado la evaluación de la cuenta **INVENTARIO DE MERCADERÍAS**, se pudo determinar que el nivel de confianza es alto ya que es del 92%, y el nivel de riesgo es bajo ya que es del 8%.

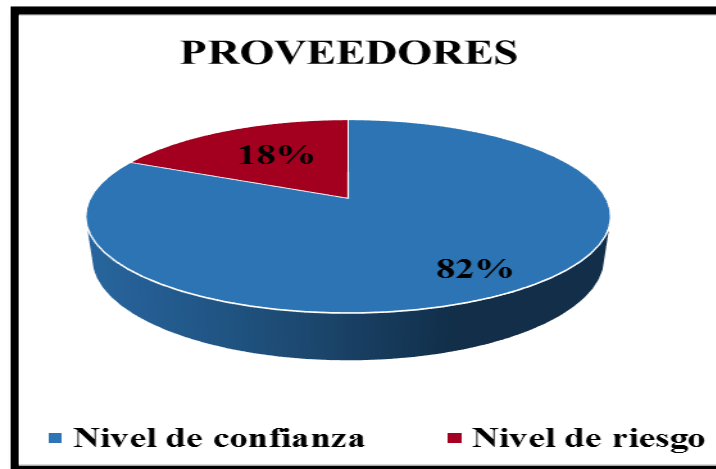
**EMPRESA “ORGATEC”  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO  
ÁREA: PROVEEDORES**

Nº	PREGUNTAS	RESPUESTAS			OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	
1	¿Se ha diseñado e implementado una política, procedimiento o reglamento de pagos, a través de la cual se regule niveles de aprobación, tiempos, fechas de pago, vía de pago, etc.?	X			
2	¿Existe una política que permita pedir cotizaciones de proveedores para verificar precios?	X			
3	¿La empresa posee una base de datos de proveedores?	X			
4	¿Se realizan confirmaciones de saldos con los proveedores?		X		φ No se realizan confirmación de saldos con los proveedores.

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>30/01/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>



**Gráfico 15.- Análisis de confianza de Proveedores**



Fuente: Empresa ORGATEC  
Autora: Verónica Taday

**Análisis:** Luego de haber realizado la evaluación de la cuenta PROVEEDORES he podido determinar que el nivel de confianza es alto ya que del 82%, y el nivel de riesgo es bajo ya que es del 18%.

**EMPRESA “ORGATEC”  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO  
ÁREA: PATRIMONIO**

Nº	PREGUNTAS	RESPUESTAS			OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	
1	¿Las reservas están calculadas de acuerdo a las leyes establecidas?	X			
2	¿La empresa cuenta con políticas de capitalización?		X		∅ La empresa no cuenta con políticas de capitalización
3	¿Los aumentos y disminución del capital son autorizados de acuerdo con las normas legales vigentes?	X			
	<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>1</b>		

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 30/01/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017



Total respuestas positivas	2
Total respuestas negativas	1
Total respuestas	3

Nivel de confianza

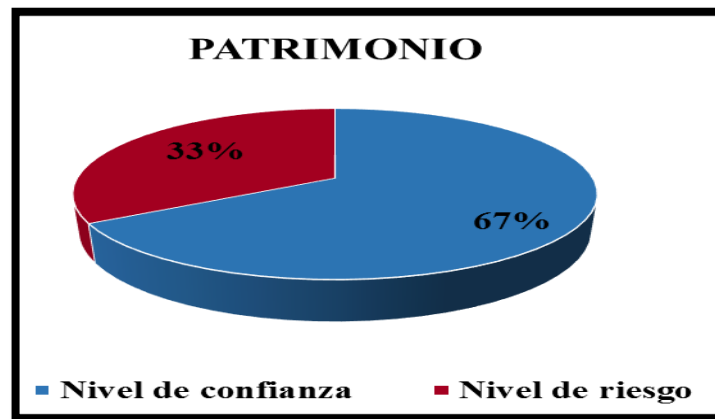
$$\frac{\text{Total respuestas positivas}}{\text{Total respuestas}} = \frac{2}{3} = 67\%$$

Nivel de riesgo

$$\frac{\text{Total respuestas positivas}}{\text{Total respuestas}} = \frac{1}{3} = 33\%$$

← NIVEL DE RIESGO →		
ALTO	MODERADO	BAJO
15-50%	51-75%	76-95%
BAJO	MODERADO	ALTO
← NIVEL DE CONFIANZA →		

**Gráfico 16.- Análisis de confianza de Patrimonio**



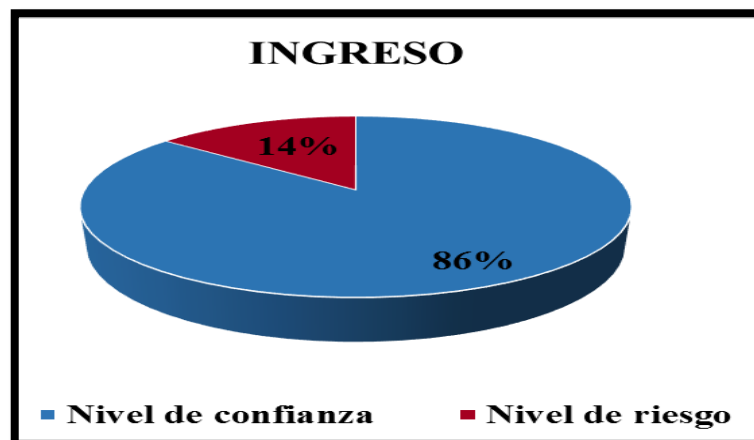
Fuente: Empresa ORGATEC  
 Autora: Verónica Taday

**Análisis:** Luego de la evaluación de la cuenta **PATRIMONIO**, he podido determinar que el nivel de confianza es moderado ya que es del 67%, y el nivel de riesgo es bajo ya que es del 33%.

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>30/01/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H/L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>



**Gráfico 17.- Análisis de confianza de Ingreso**



Fuente: Empresa ORGATEC  
Autora: Verónica Taday

**Análisis:** Luego de haber evaluado la cuenta **INGRESOS**, se ha podido determinar que tiene un nivel de confianza alto ya que del 86%, y el nivel de riesgo es bajo ya que del 14%.

**EMPRESA “ORGATEC”  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO  
ÁREA: GASTOS**

Nº	PREGUNTAS	RESPUESTAS			OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	
1	¿Se elaboran presupuestos y se comparan frecuentemente con los gastos reales?		X		ϕ No porque no se realiza presupuestos.
2	¿Se realizan mediante contratos los gastos de honorarios, arrendamientos, comisiones, mediaciones, etc.?	X			
3	¿Existe una política para gastos extraordinarios?	X			
4	¿Se verifica que se efectúe retenciones y se elabore la constancia en caso de pagos de los conceptos anteriores que corresponda?	X			
5	¿Todos los gastos de administración y de operación están debidamente respaldados por facturas que evidencien el pago?	X			
	<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	<b>1</b>		

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 30/01/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

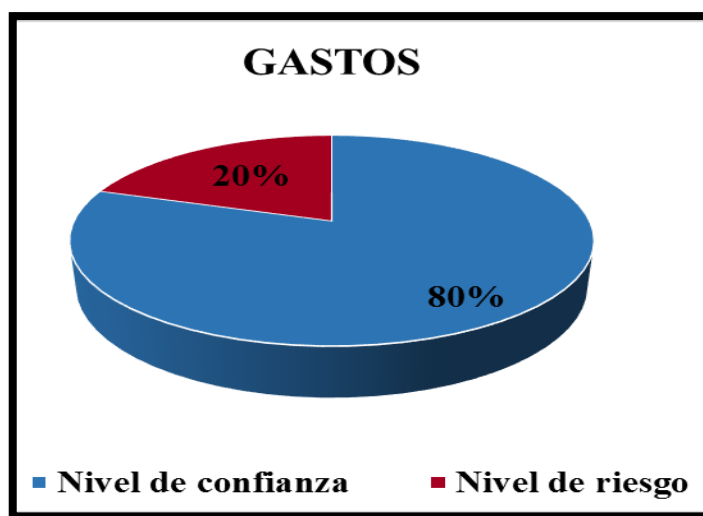
Total respuestas positivas	4	
Total respuestas negativas	1	
Total respuestas	5	

Nivel de confianza  $\frac{\text{Total respuestas positivas}}{\text{Total respuestas}} (=) \frac{4}{5}$  **80%**

Nivel de riesgo  $\frac{\text{Total respuestas negativas}}{\text{Total respuestas}} (=) \frac{1}{5}$  **20%**

← NIVEL DE RIESGO →		
<b>ALTO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>BAJO</b>
15-50%	51-75%	76-95%
<b>BAJO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>ALTO</b>
← NIVEL DE CONFIANZA →		

**Gráfico 18.- Análisis de confianza de Gastos**



Fuente: Empresa ORGATEC  
 Autora: Verónica Taday

**Análisis:** Luego de haber evaluado la cuenta **GASTOS**, he podido determinar que el nivel de confianza es alto ya que del 80%, y el nivel de riesgo es bajo ya que es del 20%.

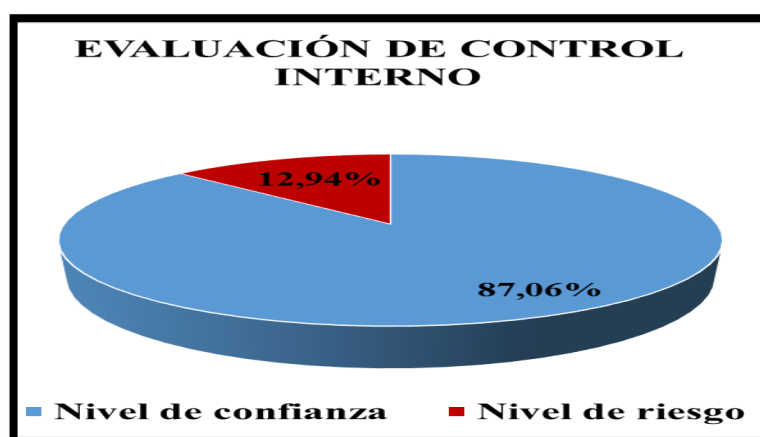
Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>30/01/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H/L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

## RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

CUENTAS	SI	NO	TOTAL
Caja	10	1	11
Bancos	10	1	11
Clientes	9	2	11
Inventarios de Mercaderías	24	2	26
Proveedores	9	2	11
Patrimonio	2	1	3
Ingresos	6	1	7
Gastos	4	1	5
<b>TOTAL</b>	<b>74</b>	<b>11</b>	<b>85</b>
<b>PORCENTAJE</b>	<b>87,06%</b>	<b>12,94%</b>	<b>100%</b>

← NIVEL DE RIESGO →		
<b>ALTO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>BAJO</b>
15-50%	51-75%	76-95%
<b>BAJO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>ALTO</b>
← NIVEL DE CONFIANZA →		

Gráfico 19.- Análisis de confianza de Evaluación de Control



Fuente: Empresa ORGATEC  
Autora: Verónica Taday

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>30/01/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

**Conclusión:** Luego de haber realizado la evaluación del control interno del área financiera de la empresa “ORGATEC”, he podido determinar que el nivel de confianza es alto ya que dl 87,06%, y el riesgo es bajo ya que del 12,94%.

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 30/01/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

## **MEMORANDO DE PLANIFICACIÓN**

**EMPRESA:** “ORGATEC”

**TIPO DE AUDITORÍA:** Financiera al periodo 2015.

### **INFORMACIÓN GENERAL**

#### **Antecedentes**

La empresa Técnica Comercial, “ORGATEC”, fue creada el 14 de octubre de 1992, por la idea visionaria de su fundador el Ing. Eléctrico Armando Portalanza, nacido en la ciudad de Riobamba, profesional emblemático graduado en la Escuela Superior Politécnica de Quito.

#### **ENFOQUE DE LA AUDITORÍA**

##### **Objetivos del examen**

Determinar la razonabilidad de los Estados Financieros proporcionados por la empresa, por el ejercicio económico del 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

##### **Objetivos Específicos**

- Analizar y evaluar las cuentas pertenecientes al Activo.
- Analizar y evaluar las cuentas pertenecientes al Pasivo.

##### **Alcance de la Auditoría**

El periodo a examinar comprende del 01 de enero al 31 de diciembre del 2015, dentro del cual examinaremos los respectivos registros, la naturaleza, extensión y oportunidad de la aplicación de las pruebas de auditoría que están previstas en los programas de trabajo para cada una de la cuentas o rubros de los Estados Financieros.

##### **Técnicas a utilizarse**

- Entrevistas.

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 30/01/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

- Análisis documental.
- Cuestionarios de control interno.
- Observación directa.

### **Puntos Básicos de Interés**

Se debe considerar que es la primera vez que se realiza una auditoría financiera a la empresa “ORGATEC”. En relación a la razonabilidad de las cuentas de los estados financieros y a las normas aplicadas del control interno de la información financiera.

### **COLABORACIÓN DE LA EMPRESA**

La colaboración de la empresa será moderada a través del gerente y coordinadora, quienes recibirán los requerimientos en las fechas deseadas.

### **OTROS ASPECTOS**

El presente plan de trabajo se basa en el conocimiento de las operaciones de la empresa y los resultados de la evaluación preliminar de control interno y de las conversaciones mantenidas con los principales funcionarios de la empresa “ORGATEC”.

### **CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES**

<b>N°</b>	<b>ACTIVIDADES</b>	<b>FECHA</b>
1	Realice Auditoría de los estados financieros	01/02/2017
2	Realice la Auditoría del disponible	12/02/2017
3	Realice la Auditoría del exigible	14/02/2017
4	Realice la Auditoría del realizable	15/02/2017
5	Realice la Auditoría del pasivo	19/02/2017
6	Realice la Auditoría del Patrimonio	21/02/2017
7	Realice la Auditoría del Ingresos	23/02/2017
8	Realice la Auditoría del Gastos	01/03/2017
9	Elabore la hoja de hallazgos	06/03/2017
10	Elabore el informe de auditoría	08/03/2017

<b>Elaborado por: V.T</b>	<b>Fecha: 30/01/2017</b>
<b>Supervisado por: F.H / L.E</b>	<b>Fecha: 30/03/2017</b>



El informe de auditoría se dirigirá a la gerencia de la empresa “ORGATEC”

---

Lic. Fermín Haro  
**Supervisor**

---

Verónica Taday.  
**Auditor**

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>30/01/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

## INFORME DEL CONTROL INTERNO

**EMPRESA: “ORGATEC”**

Riobamba, 13 de febrero del 2017

Ing.  
Armando Portalanza  
GERENTE DE LA EMPRESA “ORGATEC”  
Presente.

De mi consideración:

Reciba usted un cordial saludo, en esta oportunidad me permito informar que, como parte de la realización de la auditoría financiera he practicado una evaluación de **Sistema de Control Interno del Disponible** (Caja-Bancos); **del Exigible** (Clientes); **del Realizable** (Inventarios); **del Pasivo** (Proveedores), de cuyo análisis, pude encontrar las siguientes Debilidades (D), por lo que de cada debilidad encontrada que permito proporcionar una recomendación (R), del caso con el fin de fortalecer el control interno y minimizar riesgos innecesarios.

### DISPONIBLE

**D1:** Durante el examen he encontrado que la empresa no realiza arqueos de caja sorprendidos.

**R1:** Se sugiere a la contadora que realice arqueos de caja sorprendidos, con la finalidad de cautelar el dinero de la empresa.

**D2:** He observado que todas las cancelaciones que hace la empresa se las realiza en efectivo.

**R2:** Sugerimos al gerente de la empresa que se disponga que las cancelaciones se las realice mediante cheques, con el fin de que no se maneje mucho efectivo en la empresa para la cautela del dinero.

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 30/01/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

## **EXIGIBLE**

**D1:** Pude observar que no se realiza constatación de los saldos de cartera por cobrar mediante llamadas telefónicas, notificaciones notariadas, cartas.

**R1:** Se le recomienda a la contadora realizar informes de saldos de antigüedad por lo menos dos veces cada trimestre.

**D2:** Durante la evaluación se ha observado que no existe una vigilancia constante y efectiva sobre vencimientos y cobranza.

**R2:** Se recomienda al Gerente que se realice una vigilancia constante de los vencimientos y cobranza, con el fin de asegurar de que se cobren a tiempo a los clientes.

## **REALIZABLE**

**D1:** Al realizar la evaluación se determinó que el inventario físico no está cargo de una persona específica.

**R1:** Se recomienda Gerente, que se designe a una persona para que se haga cargo de la custodia del inventario de mercaderías.

**D2:** Durante el examen hemos encontrado que no existe una adecuada segregación de funciones para el control, registro y custodia de las mercaderías.

**R2:** Se recomienda a la contadora realizar un manual para las respectivas segregaciones de funciones que llevaran a cabo todos los empleados que estén relacionados en el manejo de las mercaderías que tiene la empresa.

## **PASIVO**

**D1:** Durante el análisis hemos encontrado que no se realizan confirmaciones de los saldos de los proveedores que la empresa tiene contacto directo.

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 30/01/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

**R1:** Se recomienda al contador realizar confirmaciones de saldos con sus proveedores para tener un mejor registro y control del nivel de endeudamiento que mantiene la empresa.

**D2:** Se ha detectado que la empresa no tiene un límite de endeudamiento con los proveedores.

**R2:** Se recomienda al Gerente implementar políticas de endeudamiento, para así mantener un nivel bajo de endeudamiento y lograr un equilibrio entre los ingresos y gastos.

## **PATRIMONIO**

**D2:** Se ha detectado que la empresa no cuenta con una política de capitalización.

**R2:** Se recomienda al Gerente implementar políticas de capitalización, para así mantener una solidez en la empresa.

## **INGRESOS**

**D2:** Durante el análisis del control interno realizado se pudo constatar que no existe una adecuada segregación de funciones.

**R2:** Se recomienda al Gerente de la empresa realizar un manual de funciones para que exista una adecuada separación de funciones.

## **GASTOS**

**D1:** Al realizar el análisis se ha observado que la empresa no tiene un control presupuestario de los Gastos.

**R1:** Se recomienda al Gerente de la empresa realizar un presupuesto para realizar sus gastos, para un mejor manejo de los gastos.

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 30/01/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

### 4.2.3.3 Fase III

## EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA

### PROGRAMA DE AUDITORÍA

**EMPRESA:** “ORGATEC”

**TIPO DE AUDITORÍA:** Auditoría Financiera.

**OBJETIVO:**

- Evaluar y analizar los procedimientos financieros-económicos de cada una de las cuentas que conforman el estado de situación financiera.
- Desarrollar los hallazgos que sustenten las conclusiones y recomendaciones.

N°	PROCEDIMIENTOS	REF.P/ T	ELABORAD O POR:	FECHA:
1	Realice Auditoría de los estados financieros	AEF	V.T	01/02/2017
2	Realice la Auditoría del disponible	A-A	V.T	12/02/2017
3	Realice la Auditoría del exigible	A-C	V.T	14/02/2017
4	Realice la Auditoría del realizable	A-D	V.T	15/02/2017
5	Realice la Auditoria del pasivo	AA-BB	V.T	19/02/2017
6	Realice la Auditoria del Patrimonio	A-HH	V.T	21/02/2017
7	Realice la Auditoria del Ingresos	A-X	V.T	23/02/2017
8	Realice la Auditoria del Gastos	A-Y	V.T	01/03/2017
9	Elabore la hoja de hallazgos	H/H	V.T	06/03/2017
10	Elabore el informe de auditoría	DA	V.T	08/03/2017

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 01/02/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**

CUENTAS	SALDO SEGÚN CONTABILIDAD	SALDO SEGÚN AUDITORÍA	
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	15.835,28	15.160,28	↔ →
Clientes	29.461,25	28.786,25	↔ →
Cuentas por cobrar	36.933,53	36.933,53	✓
Provisión cuentas incobrables	-2.333,57	-2.990,77	↔ →
Crédito tributario IVA	5.089,56	5.089,56	✓
Crédito tributario RENTA	36.978,40	36.978,40	✓
Inventario de Mercaderías	89.231,25	89.231,25	✓
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>211.195,70</b>	<b>209.188,50</b>	
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
Terreno	85.302,44	85.302,44	✓
Inmuebles (excepto terrenos)	140.061,00	140.061,00	✓
Muebles y enseres	8.731,85	8.731,85	✓
Maquinaria Equipos	10.540,28	10.540,28	✓
Equipo de computación	18.855,20	18.855,20	✓
Vehículos	191.874,84	191.874,84	✓
(-) Depreciación acumulada propiedad planta y equipo	-252.483,26	-252.483,26	✓
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>202.882,35</b>	<b>202.882,35</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>414.078,05</b>	<b>412.070,85</b>	↔
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Proveedores	132.676,55	132.676,55	✓
Obligaciones con instituciones financieras C/P	34.460,93	34.460,93	✓
Cuentas por pagar	3.601,80	3.601,80	✓
Anticipo de clientes	74.718,73	74.718,73	✓
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>245.458,01</b>	<b>245.458,01</b>	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones con instituciones financieras L/P	111.356,38	111.356,38	✓
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>111.356,38</b>	<b>111.356,38</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>356.814,39</b>	<b>356.814,39</b>	
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital	54.873,91	54.873,91	✓
Utilidad del ejercicio	2.389,75	2.389,75	✓
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<b>57.263,66</b>	<b>57.263,66</b>	
<b>TOTAL PASIVO + CAPITAL</b>	<b>414.078,05</b>	<b>414.078,05</b>	✓

✓ Saldo cotejado con libro mayor

↔ Diferencia comprobada en Bancos no se registró una de crédito.

→ Hallazgo encontrado

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>01/02/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

**EMPRESA "ORGATEC"**  
**CEDULA SUMARIA**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

CÓDIGO	CUENTA	REF/PT	Año anterior	SALDO SEGÚN CONTABILIDAD Año Actual	RECLASIFICACIÓN Y/O RECLASIFICACIONES		SALDO SEGÚN AUDITORÍA
					DEBE	HABER	
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>						
<b>1001</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						
100101	Efectivo y equivalentes al efectivo	AP2. B	17.685,46	15.835,28	675,00	£ -	15.160,28 ↔ →
100102	Clientes	AP2	30.096,89	29.461,25	-	675,00	£ 28.786,25 ↔ →
100103	Cuentas por cobrar	AP2	84.096,89	36.933,53	-	-	36.933,53
10010301	Provisión cuentas incobrables	AP2	-2.333,57	-2.333,57	-	-657,20	£ -2.990,77 ↔ →
10010504	Crédito tributario IVA	AP2	0,00	5.089,56	-	-	5.089,56
10010505	Crédito tributario RENTA	AP2	30.418,38	36.978,40	-	-	36.978,40
100107	Inventario de Mercaderías	AP2	164.236,88	89.231,25	-	-	89.231,25
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	AP2	<b>324.200,93</b>	<b>211.195,70</b>	-	-	<b>209.188,50</b>
	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>						
<b>1002</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>						
10020201	Terreno	AP2	79.448,97	85.302,44	-	-	85.302,44
10020101	Edificios	AP2	0,00	140.061,00	-	-	140.061,00
10020102	Muebles y enseres	AP2	8.731,85	8.731,85	-	-	8.731,85
10020103	Maquinaria Equipos	AP2	10.540,28	10.540,28	-	-	10.540,28
10020104	Equipo de computación	AP2	18.855,20	18.855,20	-	-	18.855,20
10020105	Vehículos	AP2	191.874,84	191.874,84	-	-	191.874,84
10020106	(-) Depreciación acumulada propiedad planta y equipo	AP2	-198.893,59	-252.483,26	-	-	-252.483,26
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>110.557,55</b>	<b>202.882,35</b>	-	-	<b>202.882,35</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>434.758,48</b>	<b>414.078,05</b>	-	-	<b>412.070,85</b> ↔
	<b>PASIVO</b>						
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>						
200201	Proveedores	AP2	67.496,37	132.676,55	-	-	132.676,55
200201	Obligaciones con instituciones financieras C/P	AP2	0,00	34.460,93	-	-	34.460,93
200102	Cuentas por pagar	AP2	0,00	3.601,80	-	-	3.601,80
2001020508	Participación trabajadores	AP2	1.047,77	0,00	-	-	0,00
20010204	Obligaciones con el IESS	AP2	1.139,98	0,00	-	-	0,00
2001010204	Anticipo de clientes	AP2	55.017,78	74.718,73	-	-	74.718,73
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	AP2	<b>124.701,90</b>	<b>245.458,01</b>	-	-	<b>245.458,01</b>
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>						
200202	Obligaciones con instituciones financieras L/P	AP2	60.746,60	111.356,38	-	-	111.356,38
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>60.746,60</b>	<b>111.356,38</b>	-	-	<b>111.356,38</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>185.448,50</b>	<b>356.814,39</b>	-	-	<b>356.814,39</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>						
3001	Capital	AP2	242.324,87	54.873,91	-	-	54.873,91
300201	Utilidad del ejercicio	AP2	6.985,11	2.389,75	-	-	2.389,75
	<b>TOTAL CAPITAL</b>		<b>249.309,98</b>	<b>57.263,66</b>	-	-	<b>57.263,66</b>
	<b>TOTAL PASIVO + CAPITAL</b>		<b>434.758,48</b>	<b>414.078,05</b>	-	-	<b>414.078,05</b>

↔ → Error encontrado en la cuenta Bancos. Nota de Crédito no registrada

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>01/02/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H/L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

**EMPRESA "ORGATEC"**  
**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO SEGÚN CONTABILIDAD</b>	<b>SALDO SEGÚN AUDITORÍA</b>
<b>VENTAS</b>	1.237.960,82	✓ 1.237.960,82
Ventas 12%	1.218.435,30	✓ 1.218.435,30
Ventas 0%	19.525,52	✓ 19.525,52
(-) Costo de Ventas	1.036.655,78	1.036.655,78
Inventario inicial	164.236,88	✓ 164.236,88
(+) Compras	961.650,15	✓ 961.650,15
(=) mercaderia disponible para la venta	1.125.887,03	✓ 1.125.887,03
(-) Inventario final	-89.231,25	✓ -89.231,25
(=) Utilidad Bruta en ventas	201.305,04	201.305,04
<b>(-)EGRESOS OPERACIONALES</b>		
Sueldos y salarios	68.577,85	✓ 68.577,85
Beneficios sociales	7.646,40	✓ 7.646,40
Aporte al seguro social	11.203,44	✓ 11.203,44
Honorarios profesionales	2.400,00	✓ 2.400,00
Combustibles y lubricantes	1.674,24	✓ 1.674,24
Promoción y publicidad	650,35	✓ 650,35
Suministros materiales y repuestos	7.625,72	✓ 7.625,72
Transporte	2.555,36	✓ 2.555,36
Provisión para jubilación patronal	2.978,25	✓ 2.978,25
Intereses bancarios	3.925,76	✓ 3.925,76
Seguros y reaseguros	1.763,98	✓ 1.763,98
Gastos de gestión	121,35	✓ 121,35
Gastos de viaje	99,75	✓ 99,75
Gasto en IVA	63,23	✓ 63,23
Depreciación planta y equipo	47.736,20	✓ 47.736,20
Servicios públicos	4.812,25	✓ 4.812,25
<b>OTROS GASTOS</b>		
Otros servicios	24.948,50	✓ 24.948,50
Por otros bienes	10.132,66	✓ 10.132,66
<b>TOTAL GASTOS</b>	198.915,29	✓ 198.915,29
(=)UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.389,75	✓ 2.389,75
(-) 15% Participación trabajadores	358,46	✓ 358,46
Utilidad gravable	2.031,29	✓ 2.031,29

✓ Saldo cotejado con libro mayor

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 01/02/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017



**EMPRESA "ORGATEC"**  
**CEDULA SUMARIA**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

CÓDIGO	CUENTA	REF/PT	Año anterior	SALDO SEGÚN CONTABILIDAD Año Actual	RECLASIFICACIÓN Y/O RECLASIFICACIONES		SALDO SEGÚN AUDITORÍA
					DEBE	HABER	
4	<b>VENTAS</b>	AP2	<b>792.879,03</b>	<b>1.237.960,82</b>	-	-	<b>1.237.960,82</b> ✓
400101	Ventas 12%	AP2	779.538,59	1.218.435,30	-	-	1.218.435,30 ✓
400102	Ventas 0%	AP2	13.340,44	19.525,52	-	-	19.525,52 ✓
5001	(-) Costo de Ventas	AP2	<b>585.185,55</b>	<b>1.036.655,78</b>	-	-	<b>1.036.655,78</b> ✓
50010101	Inventario inicial	AP2	142.905,42	164.236,88	-	-	164.236,88 ✓
50010201	(+) Compras	AP2	606.517,01	961.650,15	-	-	961.650,15 ✓
10010504	(=) mercadería disponible para la venta	AP2	<b>749.422,43</b>	<b>1.125.887,03</b>	-	-	<b>1.125.887,03</b> ✓
50010102	(-) Inventario final	AP2	-164.236,88	-89.231,25	-	-	-89.231,25 ✓
100107	(=) Utilidad Bruta en ventas	AP2	<b>207.693,48</b>	<b>201.305,04</b>	-	-	<b>201.305,04</b> ✓
	<b>(-)EGRESOS OPERACIONALES</b>	AP2	<b>166.894,31</b>	<b>163.834,13</b>	-	-	<b>163.834,13</b> ✓
50020101	Sueldos y salarios	AP2	72.451,44	68.577,85	-	-	68.577,85 ✓
50020102	Beneficios sociales	AP2	12.675,23	7.646,40	-	-	7.646,40 ✓
50020103	Aporte al seguro social	AP2	7.518,24	11.203,44	-	-	11.203,44 ✓
50020103	Honorarios profesionales	AP2	633,00	2.400,00	-	-	2.400,00 ✓
50020113	Mantenimiento y reparaciones	AP2	2.873,56	0,00	-	-	0,00 ✓
50020112	Combustibles y lubricantes	AP2	3.408,10	1.674,24	-	-	1.674,24 ✓
50020114	Promoción y publicidad	AP2	602,30	650,35	-	-	650,35 ✓
5002011403	Suministros materiales y repuestos	AP2	7.579,74	7.625,72	-	-	7.625,72 ✓
5002011301	Transporte	AP2	2.061,46	2.555,36	-	-	2.555,36 ✓
50020118	Provisión para jubilación patronal	AP2	756,21	2.978,25	-	-	2.978,25 ✓
50020301	Intereses bancarios	AP2	120,56	3.925,76	-	-	3.925,76 ✓
50020107	Seguros y reaseguros	AP2	1.763,98	1.763,98	-	-	1.763,98 ✓
50020109	Gastos de gestión	AP2	1.594,16	121,35	-	-	121,35 ✓
50020119	Impuestos contribuciones y otros	AP2	54,00	0,00	-	-	0,00 ✓
50020118	Gastos de viaje	AP2	78,07	99,75	-	-	99,75 ✓
50020116	Gasto en IVA	AP2	203,32	63,23	-	-	63,23 ✓
50020115	Depreciación planta y equipo	AP2	47.736,20	47.736,20	-	-	47.736,20 ✓
50020124	Servicios públicos	AP2	4.784,74	4.812,25	-	-	4.812,25 ✓
50020141	<b>OTROS GASTOS</b>	AP2	<b>33.814,06</b>	<b>35.081,16</b>	-	-	<b>35.081,16</b> ✓
5002014101	Otros servicios	AP2	24.938,80	24.948,50	-	-	24.948,50 ✓
5002014102	Por otros bienes	AP2	8.875,26	10.132,66	-	-	10.132,66 ✓
	<b>TOTAL GASTOS</b>	AP2	<b>200.708,37</b>	<b>198.915,29</b>	-	-	<b>198.915,29</b> ✓
	(=)UTILIDAD DEL EJERCICIO	AP2	6.985,11	2.389,75	-	-	2.389,75 ✓
50020122	(-) 15% Participación trabajadores	AP2	1.047,77	358,46	-	-	358,46 ✓
	Utilidad gravable	AP2	<b>5.937,34</b>	<b>2.031,29</b>	-	-	<b>2.031,29</b> ✓

✓ Cotejado con estados financieros y libro mayor

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>01/02/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

**EMPRESA “ORGATEC”  
POGRAMA DE AUDITORÍA  
ÁREA DISPONIBLE (CAJA)  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**OBJETIVO GENERAL**

- Determinar la razonabilidad de la cuenta caja.

**OBJETIVOS ESPECIFICOS**

- Determinar la propiedad de la empresa sobre este recurso
- Determinar el buen uso de los fondos

N°	PROCEDIMIENTO	REF. P/T	ELABORADO POR:	FECHA
1	Evalué el control interno	CI	VT	30/01/2017
2	Elabore cedula sumaria	A	VT	12/02/2017
3	Realice arqueo de caja y caja menor	A1	VT	12/02/2017
4	Realice asientos de ajuste y/o reclasificaciones.	A/A A/R	VT	12/02/2017

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 12/02/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

**EMPRESA “ORGATEC”  
INFORMACIÓN  
ÁREA DISPONIBLE  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**CAJA**

El valor del registro es de \$6.000,00. Lo encontrado en caja en el arqueo a las 9h00 fue:

47 billetes de \$50,00

38 billetes de \$20,00

40 billetes de \$10,00

60 billetes de \$5,00

- Un cheque a favor de la empresa del banco de Guayaquil por \$120,12 girado por el cliente Abarca Sigcho Diego Fernando.
- Un cheque a favor de la empresa del banco de Guayaquil por \$350,00 girado por el cliente Acan Flores Ángel Maria

Una factura número 001-001-0003456 del proveedor A.T.M. ELECTRIC por compra de mercaderías por \$ 1.609,83.

**CAJA MENOR**

Información encontrada en arqueo de caja de la Empresa “ORGATEC”

El fondo de caja chica es de \$800,00. Se inició el arqueo a las 9:30. La política de la empresa es que los gastos no sean superiores al 10% del valor del fondo, y el reembolso se lo hará cuando se haya consumido el 80% del mismo.

Lo encontrado en el arqueo de caja fue: 4 billetes de \$50,00; 8 billetes de \$20,00; 12 billetes de \$10,00; 4 billetes de \$5,00; 25 monedas de \$1,00; 46 monedas de \$0,50; 50 monedas de \$0,25; 40 monedas de \$0,10.

- Factura: 001-001-0002236 de la Gasolinera San Pedrito, por combustible para realizar gestiones en la empresa eléctrica, entre otras tareas, \$30,00
- Factura: 002-004-005358 del supermercado Aki por compra de suministros de limpieza, \$41,47
- Factura: 003-001-036987 compra en TECHRESOURCES de un reloj biométrico, por 164,03.

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 12/02/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

**EMPRESA “ORGATEC”**  
**CEDULA SUMARIA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

CÓDIGO	CUENTA	REF/PT	SALDO SEGÚN CONTABILIDAD	AJUSTES		SALDO AJUSTADO	RECLASIFICACIÓN		SALDO SEGÚN AUDITORÍA
				DEBE	HABER		DEBE	HABER	
1001010201	CAJA	A-1-1	5.889,95	-	-	-	-	-	5.889,95 ✓
1001010203	CAJA MENOR	A-2-2	800,00	-	-	-	-	-	800,00 ✓

**PROCEDIMIENTOS:**

- Se extrajo del libro mayor el resumen de cada cuenta
- Se verifico conciliación bancaria
- Se realizó un arqueo de caja
- Se realizó cruce de información con libro diario

**Nota:** Se realizó un gasto que supero la política del fondo.

✓ Verificado

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 12/02/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

**EMPRESA "ORGATEC"  
CEDULA ANALÍTICA: CAJA  
31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

mes	cuenta	nomcta	fecha	tipo	numero	asiento	concepto	debe	haber	saldo	inicial
1	1001010101	EFECTIVO	02/01/2015	CE	2466	5007	SALDO INICIAL	19,97	0	19,97	0
1	1001010101	EFECTIVO	23/09/2015	CD	451		PAGO LIQUID	0	390,29	-370,32	0
9	1001010101	EFECTIVO	23/09/2015	CD	452		INGRESO PR	8000	0	7629,68	0
9	1001010101	EFECTIVO	23/09/2015	CD	1267	6109920	PAGO SR. JA	0	200	7429,68	0
9	1001010101	EFECTIVO	24/09/2015	CD	453		DEPOSITO S	0	1000	6429,68	0
9	1001010101	EFECTIVO	25/09/2015	CD	499		PAGO SR. JA	0	1300	5129,68	0
9	1001010101	EFECTIVO	25/09/2015	CD	408		PAGO SR. JA	0	5000	-370,32	0
10	1001010101	EFECTIVO	08/10/2015	CD	524		PRESTAO R	2500	0	2129,68	0
10	1001010101	EFECTIVO	08/10/2015	CD	526		PAGO NOMI	0	368,19	1761,49	0
10	1001010101	EFECTIVO	08/10/2015	CD	716		PAGO INTER	0	141,27	1620,22	0
10	1001010101	EFECTIVO	08/10/2015	CE	2033	0508631	PAGO INTER	0	605,66	1014,56	0
10	1001010101	EFECTIVO	08/10/2015	CE	2034	0	Pg(s) CD-2(2)	0	146,13	868,43	0
10	1001010101	EFECTIVO	08/10/2015	CD	525		PAGO NOMI	0	442,75	425,68	0
10	1001010101	EFECTIVO	08/10/2015	CE	2032	508631	Pg(s) CD-3(7)	0	636,81	-211,13	0
10	1001010101	EFECTIVO	21/10/2015	CI	1232	2777120	DEPOSITO S	0	159,19	-370,32	0
1	1001010201	EFECTIVO	02/01/2015	PIS	962		SALDO INICIAL	1847,63	0	1477,31	0
1	1001010201	EFECTIVO	02/01/2015	PIS	962		EFECTIVO	472,42	0	1949,73	0
1	1001010201	EFECTIVO	03/01/2015	CI	963		EFECTIVO	707,78	0	2657,51	0
1	1001010201	EFECTIVO	03/01/2015	CI	23	443862	0	0	707,93	1949,58	0
1	1001010201	EFECTIVO	03/01/2015	CI	25	775754	VENTAS EFE	0	3,72	1945,86	0
1	1001010201	EFECTIVO	03/01/2015	CI	21	443864	VENTAS EFE	0	468,55	1477,31	0
1	1001010201	EFECTIVO	05/01/2015	CI	20	775753	VENTAS EFE	0	699,58	777,73	0
1	1001010201	EFECTIVO	05/01/2015	PIS	965		EFECTIVO	1386,28	0	2164,01	0
1	1001010201	EFECTIVO	05/01/2015	CI	123	1443861	DEPOSITO C	0	1591,75	572,26	0
1	1001010201	EFECTIVO	05/01/2015	CI	21	437320	VENTAS EFE	0	679,86	-107,6	0
1	1001010201	EFECTIVO	05/01/2015	CI	122	1443558	DEPOSITO C	0	1	-108,6	0
1	1001010201	EFECTIVO	05/01/2015	CI	124	1443863	SALDO VEN	0	256,3	-363,9	0
1	1001010201	EFECTIVO	05/01/2015	PIS	965		CAMBIO/VL	0	6,42	-370,32	0
1	1001010201	EFECTIVO	06/01/2015	CI	37	915944	VENTAS EFE	0	1403,2	-1773,52	0
1	1001010201	EFECTIVO	06/01/2015	CI	39	116589	VENTAS EFE	0	130	-1903,52	0
1	1001010201	EFECTIVO	06/01/2015	CI	41	375101	VENTAS EFE	0	19,17	-1922,69	0
1	1001010201	EFECTIVO	06/01/2015	PIS	966		EFECTIVO	1802,28	0	-112,41	0
1	1001010201	EFECTIVO	06/01/2015	CI	38	620858	VENTAS EFE	0	9,91	-130,32	0
1	1001010201	EFECTIVO	06/01/2015	CI	40	0915942	VENTAS EFE	0	240	-370,32	0
1	1001010201	EFECTIVO	07/01/2015	CI	66	268533	VENTAS EFE	0	1197,8	-1568,12	0
1	1001010201	EFECTIVO	07/01/2015	CI	58	915945	VENTAS EFE	0	576,91	-2145,03	0
1	1001010201	EFECTIVO	07/01/2015	CI	244	178822	CANCELACK	0	750	-285,03	0
1	1001010201	EFECTIVO	07/01/2015	CI	57	146250	DEPOSITO V	0	1206,39	-4101,42	0
1	1001010201	EFECTIVO	07/01/2015	PIS	967		EFECTIVO	3737,08	0	-364,34	0
1	1001010201	EFECTIVO	07/01/2015	CI	59	620854	VENAS EFE	0	5,98	-370,32	0
1	1001010201	EFECTIVO	08/01/2015	CI	6	891898	VENTAS EFE	0	0,33	-370,65	0
1	1001010201	EFECTIVO	08/01/2015	CI	4	161269	VENTAS EFE	0	1440,23	-181,3	0
1	1001010201	EFECTIVO	08/01/2015	PIS	968		EFECTIVO	1835,16	0	23,86	0
1	1001010201	EFECTIVO	08/01/2015	CI	5	915948	VENTAS EFE	0	394,18	-370,32	0
1	1001010201	EFECTIVO	09/01/2015	CI	60	221989	DEPOSITO S	0	3	-373,32	0
1	1001010201	EFECTIVO	09/01/2015	CI	54	650589	VENTAS EFE	0	400	-773,32	0
1	1001010201	EFECTIVO	09/01/2015	CI	66	915947	VENTAS EFE	0	205,6	-978,92	0
1	1001010201	EFECTIVO	09/01/2015	CI	53	883523	VENTAS EFE	0	425,6	-1404,52	0
1	1001010201	EFECTIVO	09/01/2015	CI	55	620857	VENTAS EFE	0	54,38	-1458,9	0
1	1001010201	EFECTIVO	09/01/2015	PIS	969		EFECTIVO	1088,58	0	-370,32	0
1	1001010201	EFECTIVO	10/01/2015	CI	43	683522	VENTAS EFE	0	989,76	-1360,08	0
1	1001010201	EFECTIVO	12/01/2015	PIS	970		EFECTIVO	989,76	0	-370,32	0
1	1001010201	EFECTIVO	12/01/2015	PIS	971		EFECTIVO	477,15	0	106,83	0
1	1001010201	EFECTIVO	12/01/2015	CI	45	215110	VENTAS EFE	0	197,15	-90,32	0
1	1001010201	EFECTIVO	12/01/2015	CI	44	968855	VENTAS EFE	0	280	-370,32	0
1	1001010201	EFECTIVO	13/01/2015	CI	2	620856	VENTAS DE	0	42,96	-413,28	0
1	1001010201	EFECTIVO	13/01/2015	PIS	972		EFECTIVO	950,62	0	537,34	0
1	1001010201	EFECTIVO	13/01/2015	CI	1	171972	VENTAS DE	0	946,75	-409,41	0
1	1001010201	EFECTIVO	14/01/2015	CI	10	620855	VENTAS EFE	0	43,52	-452,93	0
1	1001010201	EFECTIVO	14/01/2015	PIS	973		EFECTIVO	2295,19	0	1842,26	0
1	1001010201	EFECTIVO	14/01/2015	CI	9	171973	DEPOSITO V	0	1215,85	626,41	0
1	1001010201	EFECTIVO	14/01/2015	CI	240	1654405	DEPOSITO C	0	1040,71	1414,3	0
1	1001010201	EFECTIVO	15/01/2015	PIS	974		EFECTIVO	1722,58	0	1308,28	0
1	1001010201	EFECTIVO	15/01/2015	CI	33	197321	VENTAS EFE	0	10	1298,28	0
1	1001010201	EFECTIVO	15/01/2015	CI	35	369302	VENTAS EFE	0	785,36	512,92	0
1	1001010201	EFECTIVO	15/01/2015	CI	32	650588	VENTAS EFE	0	138,12	374,8	0
1	1001010201	EFECTIVO	15/01/2015	CI	38	915942	VENTAS EFE	0	100	274,8	0
1	1001010201	EFECTIVO	15/01/2015	CI	34	420375	VENTAS EFE	0	644	-369,2	0
1	1001010201	EFECTIVO	15/01/2015	CI	31	891897	VENTAS EFE	0	1,12	-370,32	0
1	1001010201	EFECTIVO	16/01/2015	CI	14	620859	VENTAS EFE	0	0,76	-371,08	0
1	1001010201	EFECTIVO	16/01/2015	PIS	975		CAMBIO/VL	0	35,84	-406,92	0
1	1001010201	EFECTIVO	16/01/2015	CI	411	6346182	DEPOSITO S	0	198,03	-604,95	0
1	1001010201	EFECTIVO	16/01/2015	CI	13	650590	VENTAS EFE	0	286,63	-891,58	0
1	1001010201	EFECTIVO	16/01/2015	PIS	975		EFECTIVO	2345,63	0	1454,05	0
1	1001010201	EFECTIVO	16/01/2015	CI	344	7015433	CANCELACK	0	124,37	1329,68	0
1	1001010201	EFECTIVO	16/01/2015	CI	12	420374	VENTAS EFE	0	1700	-370,32	0
1	1001010201	EFECTIVO	17/01/2015	CI	8	915949	VENTAS EFE	0	398,31	-768,63	0
1	1001010201	EFECTIVO	17/01/2015	PIS	976		EFECTIVO	1597,76	0	829,13	0
1	1001010201	EFECTIVO	17/01/2015	CI	7	620852	DEPOSITO V	0	1199,45	-370,32	0
1	1001010201	EFECTIVO	19/01/2015	CI	18	188289	VENTAS EFE	0	355,91	-726,23	0
1	1001010201	EFECTIVO	19/01/2015	CI	19	891899	VENTAS EFE	0	10	-736,23	0
2	1001010201	EFECTIVO	04/02/2015	PIS	991		EFECTIVO	1703,44	0	967,21	0
2	1001010201	EFECTIVO	04/02/2015	CI	105	151236	DEPOSITO V	0	1528,67	-561,46	0
2	1001010201	EFECTIVO	05/02/2015	PIS	992		CAMBIO/VL	0	180,81	-722,07	0
2	1001010201	EFECTIVO	05/02/2015	CI	246	206194	ABONO LAQ	0	1141,2	-1863,27	0
2	1001010201	EFECTIVO	05/02/2015	PIS	992		EFECTIVO	5946,72	0	4083,45	0
2	1001010201	EFECTIVO	05/02/2015	CI	163	6485636	ANTICIPO RE	0	2957,57	1125,88	0
2	1001010201	EFECTIVO	05/02/2015	CE	213	115199	VENTAS EFE	0	249,42	876,46	0
2	1001010201	EFECTIVO	05/02/2015	CI	103	372168	DEPOSITO V	0	1420	-543,54	0
2	1001010201	EFECTIVO	06/02/2015	PIS	993		CAMBIO/VL	0	123,02	-666,56	0
2	1001010201	EFECTIVO	06/02/2015	PIS	993		EFECTIVO	822,94	0	156,38	0
2	1001010201	EFECTIVO	06/02/2015	CI	107	117420	DEPOSITO V	0	699,92	-543,54	0
2	1001010201	EFECTIVO	07/02/2015	PIS	994		CAMBIO/VL	0	87,59	-631,13	0
2	1001010201	EFECTIVO	07/02/2015	CI	109	761751	DEPOSITO V	0	1282,44	-1913,57	0
2	1001010201	EFECTIVO	07/02/2015	PIS	994						

2	1001010201	EFFECTIVO	12/02/2015	CI	132	352536	VENTAS EFF	0	740	-543,54	0
2	1001010201	EFFECTIVO	13/02/2015	CI	134	988609	VENTAS EFF	0	671,93	-1215,47	0
2	1001010201	EFFECTIVO	13/02/2015	PIS	999		EFFECTIVO	1420,21	0	204,74	0
2	1001010201	EFFECTIVO	13/02/2015	PIS	999		CAMBIO/VI	0	78,28	128,46	0
2	1001010201	EFFECTIVO	13/02/2015	CI	133	394482	VENTAS EFF	0	670	-543,54	0
2	1001010201	EFFECTIVO	14/02/2015	PIS	1000		EFFECTIVO	800,66	0	257,12	0
2	1001010201	EFFECTIVO	14/02/2015	CI	135	988608	VENTAS EFF	0	747,29	-490,17	0
2	1001010201	EFFECTIVO	14/02/2015	PIS	1000		CAMBIO/VI	0	53,37	-543,54	0
2	1001010201	EFFECTIVO	18/02/2015	PIS	1001		EFFECTIVO	1171,01	0	627,47	0
2	1001010201	EFFECTIVO	18/02/2015	CI	137	550543	VENTAS EFF	0	606,59	20,88	0
2	1001010201	EFFECTIVO	18/02/2015	PIS	1001		CAMBIO/VI	0	64,42	-43,54	0
2	1001010201	EFFECTIVO	18/02/2015	CI	136	988606	VENTAS EFF	0	500	-543,54	0
2	1001010201	EFFECTIVO	19/02/2015	PIS	1002		EFFECTIVO	1348,89	0	806,06	0
2	1001010201	EFFECTIVO	19/02/2015	CI	140	125152	VENTAS EFF	0	502,79	302,26	0
2	1001010201	EFFECTIVO	19/02/2015	PIS	1002		CAMBIO/VI	0	155,8	146,46	0
2	1001010201	EFFECTIVO	19/02/2015	CI	139	550542	VENTAS EFF	0	690	-543,54	0
2	1001010201	EFFECTIVO	20/02/2015	CD	17		VIATICOS IN	0	400	-943,54	0
2	1001010201	EFFECTIVO	20/02/2015	PIS	1003		EFFECTIVO	2412,43	0	1468,89	0
2	1001010201	EFFECTIVO	20/02/2015	CI	173	620673	VENTAS EFF	0	626,11	842,78	0
2	1001010201	EFFECTIVO	20/02/2015	PIS	1003		CAMBIO/VI	0	125,67	717,11	0
2	1001010201	EFFECTIVO	20/02/2015	CI	172	15900179	VENTAS EFF	0	1260,65	-543,54	0
2	1001010201	EFFECTIVO	21/02/2015	CI	143	620674	VENTAS EFF	0	1061,63	-1605,17	0
3	1001010201	EFFECTIVO	02/03/2015	PIS	1011		EFFECTIVO	1219,5	0	-385,67	0
3	1001010201	EFFECTIVO	02/03/2015	CI	182	265949	VENTAS EFF	0	1082,76	-1468,43	0
3	1001010201	EFFECTIVO	02/03/2015	PIS	1011		CAMBIO/VI	0	76,74	-1545,17	0
3	1001010201	EFFECTIVO	03/03/2015	PIS	1012		CAMBIO/VI	0	115,22	-1660,39	0
3	1001010201	EFFECTIVO	03/03/2015	CI	199	920277	DEPOSITO V	0	574,56	-2234,95	0
3	1001010201	EFFECTIVO	03/03/2015	CI	212	162117	VENTAS EFF	0	45	-2279,95	0
3	1001010201	EFFECTIVO	03/03/2015	CI	203	974143	VENTAS EFF	0	15	-2294,95	0
3	1001010201	EFFECTIVO	03/03/2015	CI	228	120902	VENTAS EFF	0	18,44	-2313,39	0
3	1001010201	EFFECTIVO	03/03/2015	PIS	1012		EFFECTIVO	3262,64	0	949,25	0
3	1001010201	EFFECTIVO	03/03/2015	CE	346	265959	VENTAS EFF	0	210	739,25	0
3	1001010201	EFFECTIVO	03/03/2015	CI	195	265948	VENTAS EFF	0	2358,24	-1618,99	0
3	1001010201	EFFECTIVO	04/03/2015	PIS	1013		EFFECTIVO	1716,16	0	97,17	0
3	1001010201	EFFECTIVO	04/03/2015	CI	201	889911	VENTAS EFF	0	1335,55	-1238,38	0
3	1001010201	EFFECTIVO	04/03/2015	CI	231	134620	VENTAS EFF	0	37	-1273,38	0
3	1001010201	EFFECTIVO	04/03/2015	CI	198	920276	VENTAS EFF	0	147	-1422,38	0
3	1001010201	EFFECTIVO	04/03/2015	CI	213	162118	VENTAS EFF	0	6,98	-1429,36	0
3	1001010201	EFFECTIVO	04/03/2015	PIS	1013		CAMBIO/VI	0	115,81	-1545,17	0
3	1001010201	EFFECTIVO	05/03/2015	PIS	1014		CAMBIO/VI	0	106,67	-1651,84	0
3	1001010201	EFFECTIVO	05/03/2015	PIS	1014		EFFECTIVO	844,89	0	-2496,73	0
3	1001010201	EFFECTIVO	05/03/2015	CI	200	889913	VENTAS EFF	0	718,18	-3214,91	0
3	1001010201	EFFECTIVO	11/04/2015	PIS	1021		CAMBIO/VI	0	82,12	-3297,03	0
4	1001010201	EFFECTIVO	11/04/2015	PIS	1071		EFFECTIVO	1024,78	0	-2272,25	0
4	1001010201	EFFECTIVO	11/04/2015	CI	384	666597	VENTAS EFF	0	918,14	-3190,39	0
4	1001010201	EFFECTIVO	13/04/2015	CI	391	142885	VENTAS EFF	0	40	-3230,39	0
4	1001010201	EFFECTIVO	13/04/2015	CI	393	762373	DEPOSITO V	0	83,82	-3314,21	0
4	1001010201	EFFECTIVO	13/04/2015	CI	392	9751762	DEPOSITO S	0	882,02	-4196,23	0
4	1001010201	EFFECTIVO	13/04/2015	PIS	1073		EFFECTIVO	1552,35	0	-2643,88	0
4	1001010201	EFFECTIVO	14/04/2015	PIS	1074		EFFECTIVO	2538,97	0	-104,91	0
4	1001010201	EFFECTIVO	15/04/2015	CI	380	142886	VENTAS EFF	0	304,09	-409	0
4	1001010201	EFFECTIVO	15/04/2015	PIS	1073		EFFECTIVO	976,76	0	567,76	0
4	1001010201	EFFECTIVO	16/04/2015	CD	64		MOVILIZACI	0	3	564,76	0
4	1001010201	EFFECTIVO	16/04/2015	CI	381	131884	CANCELACK	0	170,52	394,24	0
4	1001010201	EFFECTIVO	16/04/2015	PIS	1076		EFFECTIVO	2001,23	0	2395,47	0
4	1001010201	EFFECTIVO	16/04/2015	CI	395	1156963	VENTAS EFF	0	205,03	2190,44	0
4	1001010201	EFFECTIVO	16/04/2015	PIS	1076		CAMBIO/VI	0	149,17	2041,27	0
4	1001010201	EFFECTIVO	16/04/2015	CI	383	433379	VENTAS EFF	0	169,72	1871,55	0
4	1001010201	EFFECTIVO	16/04/2015	CD	63		GASTOS PE	0	61,67	1809,88	0
4	1001010201	EFFECTIVO	16/04/2015	CI	392	123000	VENTAS EFF	0	1242,12	567,76	0
4	1001010201	EFFECTIVO	17/04/2015	PIS	1077		EFFECTIVO	3686,62	0	426,28	0
4	1001010201	EFFECTIVO	17/04/2015	PIS	1077		CAMBIO/VI	0	92,22	4162,06	0
4	1001010201	EFFECTIVO	17/04/2015	CI	403	433377	VENTAS EFF	0	400	3762,06	0
4	1001010201	EFFECTIVO	17/04/2015	CI	405	636438	VVENTAS E	0	624,36	3137,7	0
4	1001010201	EFFECTIVO	17/04/2015	CE	636	10	Pg(s) FC-001	0	264,95	2872,75	0
4	1001010201	EFFECTIVO	17/04/2015	CD	69		TRANSPORT	0	3	2869,75	0
4	1001010201	EFFECTIVO	18/04/2015	PIS	1078		CAMBIO/VI	0	136,58	2733,17	0
4	1001010201	EFFECTIVO	18/04/2015	CI	417	636443	VENTAS EFF	0	1447,87	1285,3	0
4	1001010201	EFFECTIVO	18/04/2015	CI	447	775374	VENTAS EFF	0	100	1185,3	0
4	1001010201	EFFECTIVO	18/04/2015	PIS	1078		EFFECTIVO	1770,45	0	2955,75	0
4	1001010201	EFFECTIVO	20/04/2015	CI	419	259304	DEPOSITO V	0	67	2888,75	0
4	1001010201	EFFECTIVO	20/04/2015	CE	633	9	Pg(s) FC-007	0	8	2880,75	0
4	1001010201	EFFECTIVO	20/04/2015	CD	66		LORENA SE	0	180	2700,75	0
4	1001010201	EFFECTIVO	20/04/2015	CD	68		PAGO ENVI	0	10	2690,75	0
4	1001010201	EFFECTIVO	20/04/2015	PIS	1079		EFFECTIVO	1969,24	0	4659,99	0
4	1001010201	EFFECTIVO	20/04/2015	CI	419	259304	DEPOSITO V	0	305,5	4354,49	0
4	1001010201	EFFECTIVO	20/04/2015	CI	418	259307	VENTAS EFF	0	1297,52	3056,97	0
4	1001010201	EFFECTIVO	20/04/2015	CI	419	259304	DEPOSITO V	0	86	2970,97	0
4	1001010201	EFFECTIVO	20/04/2015	CD	65		TUQUINGA R	0	140	2830,97	0
4	1001010201	EFFECTIVO	20/04/2015	CD	67		QUINCENA A	0	160	2670,97	0
4	1001010201	EFFECTIVO	20/04/2015	PIS	1079		CAMBIO/VI	0	173,72	2497,25	0
4	1001010201	EFFECTIVO	21/04/2015	CI	423	166143	VENTAS EFF	0	392,74	2104,51	0
4	1001010201	EFFECTIVO	21/04/2015	PIS	1080		EFFECTIVO	2479,11	0	4583,62	0
4	1001010201	EFFECTIVO	24/04/2015	CE	674	14	Pg(s) FC-003	0	20	4563,62	0
4	1001010201	EFFECTIVO	24/04/2015	CD	75		QUEZADA P	0	62,22	451,4	0
4	1001010201	EFFECTIVO	24/04/2015	PIS	1083		EFFECTIVO	1729,5	0	6230,9	0
4	1001010201	EFFECTIVO	24/04/2015	CI	476	400890	VENTAS DEI	0	8	6222,9	0
4	1001010201	EFFECTIVO	24/04/2015	CI	443	613886	VENTAS DEI	0	288,92	5933,98	0
4	1001010201	EFFECTIVO	24/04/2015	CE	675	15	Pg(s) FC-003	0	15	5918,98	0
4	1001010201	EFFECTIVO	24/04/2015	PIS	1083		CAMBIO/VI	0	87,58	5831,4	0
4	1001010201	EFFECTIVO	25/04/2015	CD	71		VIATICOS IN	0	400	5431,4	0
4	1001010201	EFFECTIVO	25/04/2015	PIS	1084		CAMBIO/VI	0	90,13	5341,27	0
4	1001010201	EFFECTIVO	25/04/2015	CI	440	613887	VENTAS EFF	0	489,57	4851,77	0
4	1001010201	EFFECTIVO	25/04/2015	PIS	1084		EFFECTIVO	1041,92	0	5893,62	0
4	1001010201	EFFECTIVO	27/04/2015	PIS	1085		CAMBIO/VI	0	54,73	5838,89	0
4	1001010201	EFFECTIVO	27/04/2015	CE	676	16	Pg(s) FC-001	0	2,5	5836,39	0
5	1001010201	EFFECTIVO	09/05/2015	PIS	1095		EFFECTIVO	1516,28	0	7352,67	0
5	1001010201	EFFECTIVO	09/05/2015	CI	495	756396	VENTAS EFF	0	1406,57	5946,1	0
5	1001010201	EFFECTIVO	11/05/2015	PIS	1096		CAMBIO/VI	0	111,24	5834,86	0
5	1001010201	EFFECTIVO	11/05/2015	CE	786	29	Pg(s) FC-001	0	21,09	5813,77	0
5	1001010201	EFFECTIVO	11/05/2015	CI	497	422144	VENTAS EFF	0	221,31	5592,46	0
5	1001010201	EFFECTIVO	11/05/2015	CI	516	171916	DEPOSITO V	0	0,91	5591,55	0
5	1001010201	EFFECTIVO	11/05/2015	PIS	1096		EFFECTIVO	1233,71	0	6825,26	0
5	1001010201	EFFECTIVO	11/05/2015	CI	492	5720463	DEPOSITO V	0	59,16	6766,1	0
5	1001010201	EFFECTIVO	11/05/2015	CI	496	028264	VENTAS EFF	0	820	5946,1	0
5	1001010201	EFFECTIVO	12/05/2015	CI	499	110851	VENTAS EFF	0	5	5941,1	0
5	1001010201	EFFECTIVO	12/05/2015	CI	501	113340	VENTAS EFF	0	658,17	5282,93	0
5	1001010201	EFFECTIVO	12/05/2015	CI	500	422145	VENTAS EFF	0	730	4552,93	0
5	1001010201	EFFECTIVO	12/05/2015	CD	90		PAGO QUIC	0	140	4412,93	0
5											



**VCTO ASOCIADOS**  
Contadores Auditores

**A-1 3/5**

5	1001010201	EFFECTIVO	14/05/2015	CE	873	51	Pg(s) FC-001	0	4	4051.73	0
5	1001010201	EFFECTIVO	14/05/2015	PIS	1099		EFFECTIVO	1894.37	0	5946.1	0
5	1001010201	EFFECTIVO	15/05/2015	CE	870	48	Pg(s) FC-001	0	3.61	5942.49	0
5	1001010201	EFFECTIVO	15/05/2015	CI	533	10149888	DEPOSITO V	0	67.14	5875.35	0
5	1001010201	EFFECTIVO	15/05/2015	CD	112		LORENA SE	0	1.35	5874	0
5	1001010201	EFFECTIVO	15/05/2015	CE	872	50	Pg(s) FC-001	0	25.4	5848.6	0
5	1001010201	EFFECTIVO	15/05/2015	CI	530	451929	VENTAS DE	0	810	5038.6	0
5	1001010201	EFFECTIVO	15/05/2015	CI	558	106850	DEPOSITO V	0	2.6	5036	0
5	1001010201	EFFECTIVO	15/05/2015	CE	869	47	Pg(s) FC-001	0	7.5	5028.5	0
5	1001010201	EFFECTIVO	15/05/2015	CE	871	49	Pg(s) CSS-36	0	122	4906.5	0
5	1001010201	EFFECTIVO	15/05/2015	CD	113		IVON ZUNIGA	0	1	4905.5	0
5	1001010201	EFFECTIVO	15/05/2015	PIS	1100		EFFECTIVO	1360.02	0	6265.52	0
5	1001010201	EFFECTIVO	15/05/2015	CI	531	748233	VENTAS EF	0	164.17	6101.35	0
5	1001010201	EFFECTIVO	15/05/2015	PIS	1100		CAMBIOS/VL	0	155.25	5946.1	0
5	1001010201	EFFECTIVO	16/05/2015	CI	528	748232	VENTAS EF	0	1090.88	4855.22	0
5	1001010201	EFFECTIVO	16/05/2015	PIS	1101		EFFECTIVO	1581.31	0	6436.53	0
5	1001010201	EFFECTIVO	16/05/2015	CD	104		VIATICOS IN	0	400	6036.53	0
5	1001010201	EFFECTIVO	16/05/2015	PIS	1101		CAMBIOS/VL	0	90.43	5946.1	0
5	1001010201	EFFECTIVO	18/05/2015	CD	105		QUINCENA M	0	160	5786.1	0
5	1001010201	EFFECTIVO	18/05/2015	CI	526	200792	VENTAS EF	0	1378.05	4408.05	0
5	1001010201	EFFECTIVO	18/05/2015	PIS	1103		CAMBIOS/VL	0	99	4309.05	0
5	1001010201	EFFECTIVO	18/05/2015	CD	106		LORENA SE	0	180	4129.05	0
5	1001010201	EFFECTIVO	18/05/2015	PIS	1103		EFFECTIVO	1817.05	0	5946.1	0
5	1001010201	EFFECTIVO	19/05/2015	CE	868	46	Pg(s) FC-001	0	57.46	5746.1	0
5	1001010201	EFFECTIVO	19/05/2015	CE	865	43	Pg(s) FC-001	0	19.11	5726.99	0
5	1001010201	EFFECTIVO	19/05/2015	CI	522	212616	VENTAS EF	0	658.64	5068.35	0
6	1001010201	EFFECTIVO	08/06/2015	CD	157		PAGO LIMPI	0	15	5053.35	0
6	1001010201	EFFECTIVO	08/06/2015	CI	615	265227	VENTAS EF	0	0.18	5053.17	0
6	1001010201	EFFECTIVO	08/06/2015	CI	613	285672	DEPOSITO V	0	297.24	4755.93	0
6	1001010201	EFFECTIVO	08/06/2015	CI	615	265227	VENTAS EF	0	8.59	4747.34	0
6	1001010201	EFFECTIVO	08/06/2015	PIS	1002	76	Pg(s) FC-001	0	500	4241.34	0
6	1001010201	EFFECTIVO	09/06/2015	CI	608	265630	DEPOSITO V	0	710	4031.34	0
6	1001010201	EFFECTIVO	09/06/2015	PIS	1122		EFFECTIVO	1990.12	0	6021.46	0
6	1001010201	EFFECTIVO	09/06/2015	CI	609	245022	VENTAS DE	0	1091.68	4929.78	0
6	1001010201	EFFECTIVO	09/06/2015	PIS	1122		CAMBIOS/VL	0	179.5	4750.26	0
6	1001010201	EFFECTIVO	09/06/2015	CE	1000	74	Pg(s) FC-001	0	5.94	4744.34	0
6	1001010201	EFFECTIVO	09/06/2015	CE	1028	90	Pg(s) FC-027	0	3	4741.34	0
6	1001010201	EFFECTIVO	10/06/2015	CE	2383	119088374	Pg(s) CD-36	0	500	4241.34	0
6	1001010201	EFFECTIVO	10/06/2015	CI	618	294613	DEPOSITO V	0	168	4073.34	0
6	1001010201	EFFECTIVO	10/06/2015	CI	620	405826	VENTAS EF	0	700	3373.34	0
6	1001010201	EFFECTIVO	10/06/2015	CD	218		DEV. FC 367	0	12.05	3361.29	0
6	1001010201	EFFECTIVO	10/06/2015	PIS	1123		CAMBIOS/VL	0	122.03	3239.26	0
6	1001010201	EFFECTIVO	10/06/2015	CI	619	135466	VENTAS EF	0	124.25	3115.01	0
6	1001010201	EFFECTIVO	10/06/2015	PIS	1123		EFFECTIVO	1651.89	0	4766.9	0
6	1001010201	EFFECTIVO	10/06/2015	CI	621	224583	VENTAS EF	0	25.56	4741.34	0
6	1001010201	EFFECTIVO	11/06/2015	PIS	1124		CAMBIOS/VL	0	85.87	4657.47	0
6	1001010201	EFFECTIVO	11/06/2015	CE	1004	77	Pg(s) FC-001	0	23.26	4632.21	0
6	1001010201	EFFECTIVO	11/06/2015	CE	1006	79	Pg(s) FC-003	0	10	4622.21	0
6	1001010201	EFFECTIVO	11/06/2015	CI	624	356154	DEPOSITO V	0	1060	3562.21	0
6	1001010201	EFFECTIVO	11/06/2015	PIS	1124		EFFECTIVO	1445.33	0	5007.54	0
6	1001010201	EFFECTIVO	11/06/2015	CE	1005	78	Pg(s) FC-001	0	11.88	4995.66	0
6	1001010201	EFFECTIVO	11/06/2015	CE	1007	80	Pg(s) FC-001	0	10	4985.66	0
6	1001010201	EFFECTIVO	11/06/2015	CI	629	612713	VENTAS DE	0	244.32	4741.34	0
6	1001010201	EFFECTIVO	12/06/2015	CE	1020	83	Pg(s) FC-002	0	6.75	4731.59	0
6	1001010201	EFFECTIVO	12/06/2015	CD	168		GASTOS PE	0	40	4694.59	0
6	1001010201	EFFECTIVO	12/06/2015	PIS	1125		CAMBIOS/VL	0	162.46	4532.13	0
6	1001010201	EFFECTIVO	12/06/2015	CI	630	612712	DEPOSITO V	0	75.19	4456.94	0
6	1001010201	EFFECTIVO	12/06/2015	CE	1019	82	Pg(s) FC-001	0	2	4454.94	0
6	1001010201	EFFECTIVO	12/06/2015	PIS	167		VIATICOS A I	0	400	4054.94	IF
6	1001010201	EFFECTIVO	12/06/2015	CD	1125		EFFECTIVO	2183.51	0	6238.45	0
6	1001010201	EFFECTIVO	12/06/2015	CI	1021	84	Pg(s) CD-11	0	1148.25	6234.34	0
6	1001010201	EFFECTIVO	12/06/2015	CD	169		FARMACIA C	0	5.61	6227.23	0
6	1001010201	EFFECTIVO	12/06/2015	CD	171		PAGO INTER	0	140.75	6086.48	0
6	1001010201	EFFECTIVO	12/06/2015	CE	1018	81	Pg(s) FC-001	0	2.5	6083.98	0
6	1001010201	EFFECTIVO	12/06/2015	CD	166		JAIME HARC	0	200	5883.98	0
6	1001010201	EFFECTIVO	13/06/2015	CD	174		PAGO LIMPI	0	15	5868.98	0
6	1001010201	EFFECTIVO	13/06/2015	PIS	1126		CAMBIOS/VL	0	114.34	5754.64	0
6	1001010201	EFFECTIVO	29/06/2015	CI	685	520926	VENTAS EF	0	372.87	5381.87	0
6	1001010201	EFFECTIVO	29/06/2015	CE	2384	119088375	Pg(s) CD-36	0	500	4891.87	0
6	1001010201	EFFECTIVO	29/06/2015	CI	681	788957	DEPOSITO V	0	270	4611.67	0
6	1001010201	EFFECTIVO	29/06/2015	CI	685	520928	DEPOSITO V	0	85.38	4526.29	0
6	1001010201	EFFECTIVO	30/06/2015	CI	689	131204	DEPOSITO V	0	399.62	4126.67	0
7	1001010201	EFFECTIVO	16/07/2015	PIS	1154		CAMBIOS/VL	0	103.13	4023.54	0
7	1001010201	EFFECTIVO	16/07/2015	CE	2361	20150716	Pg(s) CD-4(1	0	148.4	3875.14	0
7	1001010201	EFFECTIVO	16/07/2015	CE	1249	2477	Pg(s) CD-113	0	6	3869.14	0
7	1001010201	EFFECTIVO	16/07/2015	CI	1025	2479	Pg(s) FC-001	0	6.42	3862.72	0
7	1001010201	EFFECTIVO	16/07/2015	CI	944	1905891	DEPOSITO C	0	5.66	3857.06	0
7	1001010201	EFFECTIVO	16/07/2015	CE	1253	2481	Pg(s) FC-001	0	69.06	3788	0
7	1001010201	EFFECTIVO	16/07/2015	CI	765	371168	DEPOSITO V	0	4576.08	-719.02	0
7	1001010201	EFFECTIVO	16/07/2015	PIS	1154		EFFECTIVO	6736.25	0	6017.23	0
7	1001010201	EFFECTIVO	16/07/2015	CE	1255	2483	Pg(s) FC-001	0	153.48	5863.75	0
7	1001010201	EFFECTIVO	16/07/2015	CD	436		PAGO COMR	0	1.06	5862.69	0
7	1001010201	EFFECTIVO	16/07/2015	CE	1250	2478	Pg(s) FC-001	0	2.75	5859.94	0
7	1001010201	EFFECTIVO	16/07/2015	CD	244		INSTITUTO E	0	583.05	5276.89	0
7	1001010201	EFFECTIVO	16/07/2015	CD	465		BANCO GUA	0	78.32	5198.57	0
7	1001010201	EFFECTIVO	16/07/2015	CE	1252	2480	Pg(s) FC-001	0	39.91	5194.66	0
7	1001010201	EFFECTIVO	17/07/2015	CI	768	681831	VENTAS EF	0	170	5024.66	0
7	1001010201	EFFECTIVO	17/07/2015	PIS	1155		EFFECTIVO	1872.38	0	6897.04	0
7	1001010201	EFFECTIVO	17/07/2015	CI	770	198803	DEPOSITO V	0	616.51	6280.53	0
7	1001010201	EFFECTIVO	17/07/2015	CI	796	360107	DEPOSITO V	0	200	6080.53	0
7	1001010201	EFFECTIVO	17/07/2015	CE	1256	2484	Pg(s) FC-001	0	2.47	6078.06	0
7	1001010201	EFFECTIVO	17/07/2015	CI	769	369518	DEPOSITO V	0	380	5698.06	0
7	1001010201	EFFECTIVO	17/07/2015	CI	773	18999982	DEPOSITO V	0	415	5283.06	0
7	1001010201	EFFECTIVO	17/07/2015	CE	1257	2485	Pg(s) FC-027	0	3	5280.06	0
7	1001010201	EFFECTIVO	17/07/2015	PIS	1155		CAMBIOS/VL	0	85.4	5194.66	0
7	1001010201	EFFECTIVO	18/07/2015	CI	794	360106	DEPOSITO V	0	40	5154.66	0
7	1001010201	EFFECTIVO	18/07/2015	PIS	1156		CAMBIOS/VL	0	62.27	5092.39	0
7	1001010201	EFFECTIVO	18/07/2015	PIS	1156		EFFECTIVO	977.79	0	6070.18	0
7	1001010201	EFFECTIVO	18/07/2015	CI	775	681832	DEPOSITO V	0	875.52	5194.66	0
7	1001010201	EFFECTIVO	20/07/2015	CI	910	155989	DEPOSITO V	0	556.4	4638.26	0
7	1001010201	EFFECTIVO	20/07/2015	PIS	1157		CAMBIOS/VL	0	96.25	4542.01	0
7	1001010201	EFFECTIVO	20/07/2015	CI	795	360105	DEPOSITO V	0	60	4482.01	0
7	1001010201	EFFECTIVO	20/07/2015	CI	909	936162	DEPOSITO V	0	420	4062.01	0
7	1001010201	EFFECTIVO	20/07/2015	PIS	1157		EFFECTIVO	1132.65	0	5194.66	0
7	1001010201	EFFECTIVO	21/07/2015	PIS	1158		CAMBIOS/VL	0	135.34	5059.32	0
7	1001010201	EFFECTIVO	21/07/2015	CI	781	20150721	DEPOSITO V	0	760	4299.32	0
7	1001010201	EFFECTIVO	21/07/2015	CI	783	7300223	DEPOSITO V	0	472.22	3827.1	0
7	1001010201	EFFECTIVO	21/07/2015	PIS	1158		EFFECTIVO	1758.91	0		



7	1001010201	EFFECTIVO	29/07/2015	CI	811	142078	VENAS EFE	0	1390.27	2571.69	0
8	1001010201	EFFECTIVO	07/08/2015	CE	1406	22775	Pg(s) FC-001	0	5.94	2565.75	0
8	1001010201	EFFECTIVO	07/08/2015	CI	856	391814	DEPOSITO V	0	750	1815.75	0
8	1001010201	EFFECTIVO	07/08/2015	PIS	1173		EFFECTIVO	3229.45	0	5045.2	0
8	1001010201	EFFECTIVO	07/08/2015	PIS	1173		CAMBIOS/VL	0	176.41	4868.79	0
8	1001010201	EFFECTIVO	07/08/2015	CD	376	20563271	DEPOSITO T	0	2000	2868.79	0
8	1001010201	EFFECTIVO	08/08/2015	PIS	1174		EFFECTIVO	1148.56	0	4017.35	0
8	1001010201	EFFECTIVO	08/08/2015	CI	851	878559	DEPOSITO V	0	828.53	3188.82	0
8	1001010201	EFFECTIVO	08/08/2015	PIS	1174		CAMBIOS/VL	0	34.12	3154.7	0
8	1001010201	EFFECTIVO	08/08/2015	CI	858	478962	GEN DEPOSITO V	0	1.91	3152.79	0
8	1001010201	EFFECTIVO	08/08/2015	CE	852	12749844	DEPOSITO E	0	284	2868.79	0
8	1001010201	EFFECTIVO	11/08/2015	CE	1405	22774	Pg(s) FC-001	0	12.15	2856.64	0
8	1001010201	EFFECTIVO	11/08/2015	CI	859	478963	DEPOSITO V	0	9.42	2847.22	0
8	1001010201	EFFECTIVO	11/08/2015	CI	849	186912	DEPOSITO V	0	900	1947.22	0
8	1001010201	EFFECTIVO	11/08/2015	PIS	1175		CAMBIOS/VL	0	140.32	1806.9	0
8	1001010201	EFFECTIVO	11/08/2015	CD	268		ING.ARMANI	0	250	1558.3	0
8	1001010201	EFFECTIVO	11/08/2015	PIS	1175		EFFECTIVO	1311.89	0	2868.79	0
8	1001010201	EFFECTIVO	12/08/2015	CI	871	902243	DEPOSITO V	0	492.64	2376.15	0
8	1001010201	EFFECTIVO	12/08/2015	PIS	1176		CAMBIOS/VL	0	146.58	2229.57	0
8	1001010201	EFFECTIVO	12/08/2015	CI	872	7331	DEPOSITO V	0	400	1829.57	0
9	1001010201	EFFECTIVO	15/09/2015	PIS	1206		CAMBIOS/VL	0	104.2	1725.37	0
9	1001010201	EFFECTIVO	15/09/2015	CD	365		PAGO ENVIC	0	7.25	1718.12	0
9	1001010201	EFFECTIVO	15/09/2015	CE	1653	11568605	PAGO LETRA	0	1187.17	530.95	0
9	1001010201	EFFECTIVO	16/09/2015	CE	1654	11568607	Pg(s) FC-001	0	119.52	416.47	0
9	1001010201	EFFECTIVO	16/09/2015	CE	1657	11568609	Pg(s) FC-001	0	25.26	421.69	0
9	1001010201	EFFECTIVO	16/09/2015	CE	1659	11568611	Pg(s) FC-001	0	3.5	418.19	0
9	1001010201	EFFECTIVO	16/09/2015	PIS	1207		EFFECTIVO	1521.11	0	1939.3	0
9	1001010201	EFFECTIVO	16/09/2015	CI	1017	033404	DEPOSITO V	0	944.56	994.74	0
9	1001010201	EFFECTIVO	16/09/2015	CE	1661	11568613	Pg(s) FC-027	0	3	991.74	0
9	1001010201	EFFECTIVO	16/09/2015	CD	370		MOVILIZACI	0	1.25	990.49	0
9	1001010201	EFFECTIVO	16/09/2015	CE	1664	11568606	Pg(s) FC-001	0	119.56	870.93	0
9	1001010201	EFFECTIVO	16/09/2015	CE	1658	11568608	Pg(s) FC-001	0	18.3	682.63	0
9	1001010201	EFFECTIVO	16/09/2015	PIS	1207		CAMBIOS/VL	0	115.49	567.14	0
9	1001010201	EFFECTIVO	16/09/2015	CE	1658	11568610	Pg(s) FC-001	0	33.69	533.45	0
9	1001010201	EFFECTIVO	16/09/2015	CE	1660	11568612	Pg(s) FC-001	0	2.5	530.95	0
9	1001010201	EFFECTIVO	17/09/2015	CI	1022	025440	DEPOSITO V	0	590.52	-59.57	0
9	1001010201	EFFECTIVO	17/09/2015	CE	1665	11568614	Pg(s) FC-001	0	3	-62.57	0
9	1001010201	EFFECTIVO	17/09/2015	CD	373	GEN	CESAR SAN	0	5	-67.57	0
9	1001010201	EFFECTIVO	17/09/2015	CD	382		PRESTAMO J	0	10	-77.57	0
9	1001010201	EFFECTIVO	17/09/2015	PIS	1208		EFFECTIVO	2506.8	0	2429.23	0
9	1001010201	EFFECTIVO	17/09/2015	CI	1021	084421	DEPOSITO V	0	720	1709.23	0
9	1001010201	EFFECTIVO	17/09/2015	PIS	1208		CAMBIOS/VL	0	148.28	1560.95	0
9	1001010201	EFFECTIVO	17/09/2015	CD	381		ING.ARMANI	0	50	1510.95	0
9	1001010201	EFFECTIVO	17/09/2015	CI	1020	044047	DEPOSITO V	0	980	530.95	0
9	1001010201	EFFECTIVO	18/09/2015	PIS	1209		CAMBIOS/VL	0	135.16	395.79	0
9	1001010201	EFFECTIVO	18/09/2015	CD	387		PAGO LUNA	0	15	380.79	0
9	1001010201	EFFECTIVO	18/09/2015	CI	371		VIAJICOS INK	0	400	-19.21	0
9	1001010201	EFFECTIVO	18/09/2015	CE	1669	11568617	Pg(s) FC-001	0	4	-23.21	0
9	1001010201	EFFECTIVO	18/09/2015	CI	1027	035045	DEPOSITO V	0	348.06	-371.27	0
9	1001010201	EFFECTIVO	18/09/2015	PIS	1209		EFFECTIVO	1199.99	0	828.72	0
9	1001010201	EFFECTIVO	18/09/2015	CD	386		MOVILIZACI	0	1.7	827.02	0
9	1001010201	EFFECTIVO	18/09/2015	CD	388		REPOSICION	0	60	767.02	0
9	1001010201	EFFECTIVO	18/09/2015	CD	372		LUIS QUEND	0	100	667.02	0
9	1001010201	EFFECTIVO	18/09/2015	CE	1666	11568615	Pg(s) FC-001	0	136.07	530.95	0
9	1001010201	EFFECTIVO	19/09/2015	CD	378		PAGO SERC	0	0.25	530.7	0
9	1001010201	EFFECTIVO	19/09/2015	CD	377		REFRIGERIC	0	1.5	529.2	0
9	1001010201	EFFECTIVO	19/09/2015	CI	1025	035058	DEPOSITO V	0	384.92	144.28	0
9	1001010201	EFFECTIVO	19/09/2015	PIS	1210		CAMBIOS/VL	0	70.42	73.86	0
9	1001010201	EFFECTIVO	24/09/2015	CI	1051	1228392	VENTAS EFE	0	477.52	-403.66	0
9	1001010201	EFFECTIVO	24/09/2015	PIS	1214		EFFECTIVO	3124.02	0	2720.36	0
10	1001010201	EFFECTIVO	05/10/2015	CE	1731	11568644	Pg(s) FC-027	0	3	271.36	0
10	1001010201	EFFECTIVO	05/10/2015	CE	1092	12434927	DEPOSITO V	0	3	271.36	0
10	1001010201	EFFECTIVO	05/10/2015	PIS	1223		CAMBIOS/VL	0	130.48	2266.88	0
10	1001010201	EFFECTIVO	06/10/2015	CI	1098	032210	DEPOSITO V	0	238.95	2027.93	0
10	1001010201	EFFECTIVO	06/10/2015	CE	1735	11568646	Pg(s) FC-001	0	9.4	2018.53	0
10	1001010201	EFFECTIVO	06/10/2015	CD	485		ABONO MAE	0	50	1968.53	0
10	1001010201	EFFECTIVO	06/10/2015	CE	1737	11568648	Pg(s) FC-001	0	8.91	1959.62	0
10	1001010201	EFFECTIVO	06/10/2015	PIS	1224		EFFECTIVO	1537.52	0	3497.14	0
10	1001010201	EFFECTIVO	06/10/2015	CE	1097	104634	VENTAS EFE	0	230	3267.14	0
10	1001010201	EFFECTIVO	06/10/2015	CE	1736	11568647	Pg(s) FC-001	0	2	3265.14	0
10	1001010201	EFFECTIVO	06/10/2015	PIS	1224		CAMBIOS/VL	0	109.42	3155.72	0
10	1001010201	EFFECTIVO	06/10/2015	CI	1177	044916	VENTAS EFE	0	200	2955.72	0
10	1001010201	EFFECTIVO	06/10/2015	CE	1740	11568649	Pg(s) FC-001	0	18.84	2936.88	0
10	1001010201	EFFECTIVO	06/10/2015	CI	1096	050715	DEPOSITO V	0	670	2266.88	0
10	1001010201	EFFECTIVO	07/10/2015	CI	1102	045448	DEPOSITO V	0	130.35	2136.53	0
10	1001010201	EFFECTIVO	07/10/2015	PIS	1225		EFFECTIVO	1411.46	0	3547.99	0
10	1001010201	EFFECTIVO	07/10/2015	CI	1110	032430	DEPOSITO V	0	0.35	3547.43	0
10	1001010201	EFFECTIVO	07/10/2015	PIS	1225		CAMBIOS/VL	0	197.29	3350.14	0
10	1001010201	EFFECTIVO	07/10/2015	CE	1741	11568650	Pg(s) FC-003	0	13.14	3337	0
10	1001010201	EFFECTIVO	07/10/2015	CD	487		PAGO NOMI	0	425.12	2911.88	0
10	1001010201	EFFECTIVO	07/10/2015	CI	1181	055221	VENTAS DE	0	15	2896.88	0
10	1001010201	EFFECTIVO	07/10/2015	CI	1100	084051	DEPOSITO V	0	630	2266.88	0
10	1001010201	EFFECTIVO	08/10/2015	CD	489		PAGO NOMI	0	1413.62	853.26	0
10	1001010201	EFFECTIVO	08/10/2015	PIS	1228		CAMBIOS/VL	0	118.31	734.95	0
10	1001010201	EFFECTIVO	08/10/2015	CI	1119	50108	DEPOSITO R	0	284.04	470.91	0
10	1001010201	EFFECTIVO	08/10/2015	CI	1104	045502	DEPOSITO V	0	1.84	469.07	0
10	1001010201	EFFECTIVO	08/10/2015	PIS	1226		EFFECTIVO	1797.87	0	2266.94	0
10	1001010201	EFFECTIVO	08/10/2015	CI	1112	091432	VENTAS EFE	0	0.06	2266.88	0
10	1001010201	EFFECTIVO	09/10/2015	CD	488		PAGO NOMI	0	358.52	1908.36	0
10	1001010201	EFFECTIVO	09/10/2015	PIS	1227		CAMBIOS/VL	0	43.58	1864.78	0
10	1001010201	EFFECTIVO	09/10/2015	CI	1103	045405	DEPOSITO V	0	136.01	1728.77	0
10	1001010201	EFFECTIVO	09/10/2015	PIS	1227		EFFECTIVO	538.11	0	2266.88	0
10	1001010201	EFFECTIVO	10/10/2015	PIS	1228		EFFECTIVO	578.68	0	2845.56	0
10	1001010201	EFFECTIVO	10/10/2015	CI	1182	054746	VENAS DEL	0	513.98	2331.58	0
10	1001010201	EFFECTIVO	10/10/2015	PIS	1228		CAMBIOS/VL	0	60.13	2271.45	0
10	1001010201	EFFECTIVO	10/10/2015	CI	1111	091412	VENTAS EFE	0	4.57	2266.88	0
10	1001010201	EFFECTIVO	12/10/2015	CI	1176	044734	DEPOSITO V	0	439.05	1827.83	0
10	1001010201	EFFECTIVO	12/10/2015	PIS	1229		CAMBIOS/VL	0	105.64	1722.19	0
10	1001010201	EFFECTIVO	12/10/2015	CI	1115	033257	DEPOSITO V	0	280.92	1461.27	0
10	1001010201	EFFECTIVO	12/10/2015	CI	1109	032400	DEPOSITO V	0	479.23	982.04	0
10	1001010201	EFFECTIVO	12/10/2015	PIS	1229		EFFECTIVO	1284.84	0	2266.88	0
10	1001010201	EFFECTIVO	13/10/2015	PIS	1230		CAMBIOS/VL	0	126.43	2140.45	0
10	1001010201	EFFECTIVO	13/10/2015	CI	1133	031155	DEPOSITO V	0	1.23	2139.22	0
10	1001010201	EFFECTIVO	13/10/2015	CI	1160	055139	DEPOSITO V	0	365.73	1773.49	0
10	1001010201	EFFECTIVO	13/10/2015	PIS	1230		EFFECTIVO	1965.35	0	3738.84	0
11	1001010201	EFFECTIVO	23/11/2015	CD	581		PAGO GAST	0	89.32	3649.52	0
11	1001010201	EFFECTIVO	23/11/2015	CE	2201	16851	Pg(s) FC-001	0	381.06	3238.46	0
11	1001010201</										



11	100010201	EFFECTIVO	26/11/2015	CI	1319	706506	DEPOSITO V	0	400	3300.01	0
11	100010201	EFFECTIVO	27/11/2015	CE	2222	2603	Pg(s) FC-001	0	10.89	3289.12	0
11	100010201	EFFECTIVO	27/11/2015	CE	2224	15351	Pg(s) FC-001	0	36.45	3252.67	0
11	100010201	EFFECTIVO	27/11/2015	CI	1330	368829	DEPOSITO V	0	409.25	2843.42	0
11	100010201	EFFECTIVO	27/11/2015	PIS	1270		EFFECTIVO	1495.46	0	4338.86	0
11	100010201	EFFECTIVO	27/11/2015	CE	2226	50277	Pg(s) FC-001	0	15.18	4323.7	0
11	100010201	EFFECTIVO	27/11/2015	CD	599		ANTICIPO SU	0	60	4263.7	0
11	100010201	EFFECTIVO	27/11/2015	CE	2223	47257	Pg(s) FC-001	0	21.34	4242.36	0
11	100010201	EFFECTIVO	27/11/2015	CI	1329	841571	DEPOSITO V	0	820	3422.36	0
11	100010201	EFFECTIVO	27/11/2015	PIS	1270		CAMBIOS/VL	0	106.38	3315.98	0
11	100010201	EFFECTIVO	27/11/2015	CE	2225	982	Pg(s) FC-002	0	13.5	3302.48	0
11	100010201	EFFECTIVO	28/11/2015	CE	2227	64423	Pg(s) FC-027	0	5	3297.48	0
11	100010201	EFFECTIVO	28/11/2015	CE	2229	76837	Pg(s) FC-001	0	2.8	3294.68	0
11	100010201	EFFECTIVO	28/11/2015	PIS	1271		CAMBIOS/VL	0	53.64	3241.04	0
11	100010201	EFFECTIVO	28/11/2015	CE	2234	121	Pg(s) CSS-12	0	230	3011.04	0
11	100010201	EFFECTIVO	28/11/2015	PIS	1271		EFFECTIVO	989.18	0	4000.22	0
11	100010201	EFFECTIVO	28/11/2015	CI	1336	406461	DEPOSITO V	0	635.25	3364.97	0
11	100010201	EFFECTIVO	28/11/2015	CE	2228	1320	Pg(s) FC-001	0	15.84	3349.13	0
11	100010201	EFFECTIVO	28/11/2015	CE	2230	18475	Pg(s) FC-002	0	12.99	3336.14	0
11	100010201	EFFECTIVO	28/11/2015	CI	1340	759829	DEPOSITO V	0	23.66	3312.48	0
11	100010201	EFFECTIVO	28/11/2015	CE	2235	0115	Pg(s) CSS-11	0	10	3302.48	0
11	100010201	EFFECTIVO	30/11/2015	CE	2237	40799	Pg(s) FC-002	0	12.28	3299.2	0
11	100010201	EFFECTIVO	30/11/2015	PIS	1303		EFFECTIVO	1753.6	0	5043.8	0
12	100010201	EFFECTIVO	05/12/2015	PIS	1041		EFFECTIVO	1377.16	0	6420.96	0
12	100010201	EFFECTIVO	05/12/2015	CI	1365	627132	DEPOSITO V	0	300	6120.96	0
12	100010201	EFFECTIVO	07/12/2015	CI	1373	020046	DEPOSITO V	0	1000	5120.96	0
12	100010201	EFFECTIVO	07/12/2015	CE	2276	1138	Pg(s) FC-001	0	10.25	5110.71	0
12	100010201	EFFECTIVO	07/12/2015	PIS	1042		CAMBIOS/VL	0	145.73	4964.98	0
12	100010201	EFFECTIVO	07/12/2015	CE	2278	76973	Pg(s) FC-001	0	2	4962.98	0
12	100010201	EFFECTIVO	07/12/2015	CI	1399	493464	DEPOSITO V	0	5.14	4957.84	0
12	100010201	EFFECTIVO	07/12/2015	PIS	1042		EFFECTIVO	2325.25	0	7283.09	0
12	100010201	EFFECTIVO	07/12/2015	CI	1372	442593	DEPOSITO V	0	510	6773.09	0
12	100010201	EFFECTIVO	07/12/2015	CE	2275	24357	Pg(s) FC-001	0	66.88	6706.21	0
12	100010201	EFFECTIVO	07/12/2015	CI	1374	304148	DEPOSITO V	0	575.95	6130.26	0
12	100010201	EFFECTIVO	07/12/2015	CE	2277	16764	Pg(s) FC-001	0	1.2	6129.06	0
12	100010201	EFFECTIVO	07/12/2015	CE	2279	19670	Pg(s) FC-001	0	8.1	6120.96	0
12	100010201	EFFECTIVO	08/12/2015	CI	1377	867774	DEPOSITO V	0	209.45	5911.51	0
12	100010201	EFFECTIVO	08/12/2015	CI	1400	165728	DEPOSITO V	0	0.2	5911.31	0
12	100010201	EFFECTIVO	08/12/2015	CE	1379	6914092	VENTAS DE	0	242	5669.31	0
12	100010201	EFFECTIVO	08/12/2015	PIS	1043		CAMBIOS/VL	0	140.11	5529.2	0
12	100010201	EFFECTIVO	08/12/2015	PIS	1043		EFFECTIVO	1707.06	0	7236.26	0
12	100010201	EFFECTIVO	08/12/2015	CI	1378	765218	DEPOSITO V	0	860	6576.26	0
12	100010201	EFFECTIVO	08/12/2015	CE	2283	442144	Pg(s) FC-001	0	22.74	6553.52	0
12	100010201	EFFECTIVO	08/12/2015	CI	1376	805725	DEPOSITO V	0	332.56	6220.96	0
12	100010201	EFFECTIVO	08/12/2015	CD	660		PRESTAMO	0	100	6120.96	0
12	100010201	EFFECTIVO	09/12/2015	CE	2282	664	Pg(s) NV-001	0	2.25	6118.71	0
12	100010201	EFFECTIVO	09/12/2015	CI	1371	117358	DEPOSITO V	0	1.29	6117.42	0
12	100010201	EFFECTIVO	09/12/2015	PIS	1044		EFFECTIVO	1612.25	0	7729.67	0
12	100010201	EFFECTIVO	09/12/2015	CI	1385	240488	DEPOSITO E	0	560.62	7169.05	0
12	100010201	EFFECTIVO	09/12/2015	CI	1370	010624	DEPOSITO V	0	1.56	7167.49	0
12	100010201	EFFECTIVO	09/12/2015	PIS	1044		CAMBIOS/VL	0	199.38	6968.11	0
12	100010201	EFFECTIVO	09/12/2015	CI	1384	363856	DEPOSITO V	0	850	6118.11	0
12	100010201	EFFECTIVO	09/12/2015	CI	1369	778352	DEPOSITO V	0	0.24	6117.87	0
12	100010201	EFFECTIVO	10/12/2015	CI	1393	463124	DEPOSITO V	0	30	6087.87	0
12	100010201	EFFECTIVO	10/12/2015	CI	1387	705430	DEPOSITO V	0	186.22	5901.65	0
12	100010201	EFFECTIVO	10/12/2015	CD	658		PRESTAMO	0	450	5451.65	0
12	100010201	EFFECTIVO	10/12/2015	CE	2295	68769	Pg(s) FC-027	0	5	5446.65	0
12	100010201	EFFECTIVO	10/12/2015	PIS	1045		EFFECTIVO	1356.73	0	6803.38	0
12	100010201	EFFECTIVO	10/12/2015	CI	1386	014124	DEPOSITO V	0	530	6273.38	0
12	100010201	EFFECTIVO	10/12/2015	PIS	1045		CAMBIOS/VL	0	155.51	6117.87	0
12	100010201	EFFECTIVO	11/12/2015	CD	613		ARMANDO F	0	400	5717.87	0
12	100010201	EFFECTIVO	11/12/2015	PIS	1046		CAMBIOS/VL	0	126.29	5591.58	0
12	100010201	EFFECTIVO	11/12/2015	PIS	1046		EFFECTIVO	1955.95	0	7547.53	0
12	100010201	EFFECTIVO	11/12/2015	CE	2287	17394	Pg(s) FC-001	0	23.76	7523.77	0
12	100010201	EFFECTIVO	11/12/2015	CI	1398	439544	DEPOSITO V	0	10	7513.77	0
12	100010201	EFFECTIVO	11/12/2015	CI	1391	0377796	VENTAS EFE	0	1395.9	6117.87	0
12	100010201	EFFECTIVO	12/12/2015	PIS	1047		CAMBIOS/VL	0	84.52	6033.35	0
12	100010201	EFFECTIVO	12/12/2015	PIS	1047		EFFECTIVO	1423.86	0	7457.21	0
12	100010201	EFFECTIVO	12/12/2015	CI	1390	2100080	VENTAS EFE	0	1339.34	6117.87	0
12	100010201	EFFECTIVO	14/12/2015	CE	2292	17395	Pg(s) CD-3(7)	0	73.11	6044.76	0
12	100010201	EFFECTIVO	14/12/2015	CE	2294	17397	Pg(s) CD-2(1)	0	184.76	5860	0
12	100010201	EFFECTIVO	14/12/2015	CD	622		PAGO INTER	0	95.35	5764.65	0
12	100010201	EFFECTIVO	14/12/2015	CI	1402	199714	DEPOSITO V	0	1038.99	4725.66	0
12	100010201	EFFECTIVO	14/12/2015	CD	624		PAGO INTER	0	5.56	4720.1	0
12	100010201	EFFECTIVO	14/12/2015	CI	1397	070265	DEPOSITO V	0	2	4718.1	0
12	100010201	EFFECTIVO	14/12/2015	CD	635		PAGO SALD	0	116.4	4591.7	0
12	100010201	EFFECTIVO	14/12/2015	CE	2293	17396	Pg(s) CD-4(1)	0	184.76	4416.94	0
12	100010201	EFFECTIVO	14/12/2015	CI	1401	817433	DEPOSITO V	0	0.91	4416.03	0
12	100010201	EFFECTIVO	14/12/2015	CD	623		PAGO INTER	0	5.55	4410.48	0
12	100010201	EFFECTIVO	14/12/2015	PIS	1048		CAMBIOS/VL	0	154.3	4256.18	0
12	100010201	EFFECTIVO	14/12/2015	CE	2297	1171	Pg(s) NV-001	0	2.25	4253.93	0
12	100010201	EFFECTIVO	14/12/2015	PIS	1048		EFFECTIVO	1861.94	0	6115.87	0
12	100010201	EFFECTIVO	15/12/2015	CE	2308	1149	Pg(s) FC-001	0	85.65	6030.22	0
12	100010201	EFFECTIVO	15/12/2015	PIS	1278		CAMBIOS/VL	0	154.91	5875.31	0
12	100010201	EFFECTIVO	15/12/2015	CI	1404	2353464	DEPOSITO V	0	44.46	5830.85	0
12	100010201	EFFECTIVO	15/12/2015	CD	655		ANTICIPO QU	0	18.81	5812.04	0
12	100010201	EFFECTIVO	15/12/2015	CD	631		QUINCENA N	0	150	5662.04	0
12	100010201	EFFECTIVO	15/12/2015	CE	2312	45330	Pg(s) FC-001	0	9.93	5652.11	0
12	100010201	EFFECTIVO	15/12/2015	CE	2321	2379312	Pg(s) FC-001	0	10.03	5642.08	0
12	100010201	EFFECTIVO	15/12/2015	PIS	1278		EFFECTIVO	2130.75	0	7772.83	0
12	100010201	EFFECTIVO	15/12/2015	CD	625		PAGO VARIC	0	75	7697.83	0
12	100010201	EFFECTIVO	15/12/2015	CD	634		LOURDES L	0	170	7527.83	0
12	100010201	EFFECTIVO	16/12/2015	CE	2301	70876	Pg(s) FC-027	0	2	7525.83	0
12	100010201	EFFECTIVO	16/12/2015	CD	639		GASTOS ME	0	50	7475.83	0
12	100010201	EFFECTIVO	16/12/2015	CE	2303	793	Pg(s) FC-001	0	76.72	7389.11	0
12	100010201	EFFECTIVO	16/12/2015	CI	1457	999210	DEPOSITO V	0	200	7199.11	0
12	100010201	EFFECTIVO	16/12/2015	PIS	1050		EFFECTIVO	939.22	0	8138.33	0
12	100010201	EFFECTIVO	16/12/2015	CI	1407	831764	DEPOSITO V	0	125.26	8013.07	0
12	100010201	EFFECTIVO	16/12/2015	CE	2302	2334	Pg(s) FC-001	0	29.15	7983.92	0
12	100010201	EFFECTIVO	16/12/2015	PIS	1050		CAMBIOS/VL	0	143.58	7840.34	0
12	100010201	EFFECTIVO	16/12/2015	CD	640		GASTOS PE	0	31.9	7808.44	0
12	100010201	EFFECTIVO	16/12/2015	CE	2304	1147	Pg(s) FC-003	0	10.98	7797.46	0
12	100010201	EFFECTIVO	16/12/2015	CI	1429	478599	DEPOSITO V	0	110.52	7686.94	0
12	100010201	EFFECTIVO	16/12/2015	CI	1408	6173080	PRESTAMO	0	250	7436.94	0
12	100010201	EFFECTIVO	28/12/2015	PIS	1059		CAMBIOS/VL	0	99.41	7337.53	0
12	100010201	EFFECTIVO	28/12/2015	CI	1437	325583	DEPOSITO V	0	31.16	7306.37	0
12	100010201	EFFECTIVO	28/12/2015	CI	1441	533875	DEPOSITO V	0	530	677	

**EMPRESA "ORGATEC"  
SUB ANALÍTICA: ARQUEO DE CAJA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

<b>Responsable:</b> Berrones Lida			
<b>Hora de inicio:</b> 9h30			
<b>Hora de termino:</b> 10h30	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR</b>	<b>TOTAL</b>
<b>SALDO SEGÚN CONTABILIDAD</b>			
			<b>5.889,95</b>
<b>DETALLE</b>			
Billetes	47	50,00	2.350,00
Billetes	38	20,00	760,00
Billetes	40	10,00	400,00
Billetes	60	5,00	300,00
<b>TOTAL EFECTIVO</b>			<b>3.810,00</b> ✓
<b>CHEQUES</b>			
<b>N°</b>	<b>Beneficiario</b>	<b>Concepto</b>	<b>Valor</b>
890549	Abarca Sigcho Diego Fernando	Venta	120,12
5325	Acan Flores Angel Maria	Venta	350,00
<b>TOTAL CHEQUES</b>			<b>470,12</b> ✓
<b>COMPROBANTES</b>			
<b>N°</b>	<b>Tipo</b>	<b>Proveedor</b>	<b>Concepto</b>
			<b>valor</b>
001-001-0003456	Factura	A.T.M. ELECTRIC	Compra de mercaderías
			1.609,83
<b>TOTAL COMPROBANTES</b>			<b>1.609,83</b>
<b>TOTAL EFECTIVO MAS CHEQUES Y COMPROBANTES</b>			<b>5.889,95</b> ✓
<b>DIFERENCIA</b>			<b>0,00</b>

✓ Saldo cotejado con facturas, Cheques y dinero en efectivo.

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 12/02/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

**EMPRESA "ORGATEC"  
CEDULA ANALÍTICA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

mes	cuenta	nomcta	fecha	tipo	numero	asiento	concepto	debe	haber	saldo	inicial	
1	1001010203	CAJA MENOR	01/01/2015	CE		102944	APERTURA	200	0	200		0
1	1001010203	CAJA MENOR	02/01/2015	PIS	20150102		CIERRE F/Rd	0	0	200		0
1	1001010203	CAJA MENOR	03/01/2015	PIS	20150103		CIERRE F/Rd	0	167,57	32,43		0
1	1001010203	CAJA MENOR	19/01/2015	CE		6102946	REPOSICION	200	0	232,43		0
1	1001010203	CAJA MENOR	26/01/2015	PIS	20150126		CIERRE F/Rd	0	3,2	229,23		0
1	1001010203	CAJA MENOR	27/01/2015	PIS	20150127		CIERRE F/Rd	0	73,35	155,88		0
1	1001010203	CAJA MENOR	28/01/2015	PIS	20150128		CIERRE F/Rd	0	17,82	138,06		0
1	1001010203	CAJA MENOR	30/01/2015	PIS	20150130		CIERRE F/Rd	0	23,79	114,27		0
1	1001010203	CAJA MENOR	31/01/2015	PIS	20150131		CIERRE F/Rd	0	44,9	69,37		0
2	1001010203	CAJA MENOR	01/02/2015	PIS	20150201		CIERRE F/Rd	0	191,68	-122,31		0
2	1001010203	CAJA MENOR	03/02/2015	CE		1740003031	REPOSICION	200	0	77,69		0
2	1001010203	CAJA MENOR	19/02/2015	CE		2323123	REPOSICION	200	0	277,69		0
2	1001010203	CAJA MENOR	20/02/2015	PIS		68	/001-001-883	0	10,16	267,53		0
2	1001010203	CAJA MENOR	24/02/2015	PIS	20150224		CIERRE F/Rd	0	118,99	148,54		0
2	1001010203	CAJA MENOR	28/02/2015	PIS	20150228		CIERRE F/Rd	0	101,76	46,78		0
3	1001010203	CAJA MENOR	04/03/2015	PIS	20150304		CIERRE F/Rd	0	12,25	34,53		0
3	1001010203	CAJA MENOR	04/03/2015	PIS	20150304		CIERRE F/Rd	0	0	34,53		0
3	1001010203	CAJA MENOR	11/03/2015	CE		3873216	REPOSICION	200	0	234,53		0
3	1001010203	CAJA MENOR	17/03/2015	PIS	20150317		CIERRE F/Rd	0	200,05	34,48		IF 0
3	1001010203	CAJA MENOR	25/03/2015	PIS	20150325		CIERRE F/Rd	0	35,14	-0,66		0
3	1001010203	CAJA MENOR	25/03/2015	PIS		313	PAGO F 003	0	164,03	-164,69		0
3	1001010203	CAJA MENOR	27/03/2015	CE		77503250	REPOSICION	354,06	0	189,37		0
3	1001010203	CAJA MENOR	27/03/2015	PIS	20150327		CIERRE F/Rd	0	166,37	23		0
3	1001010203	CAJA MENOR	31/03/2015	PIS	20150331		CIERRE F/Rd	0	125,31	-102,31		0
4	1001010203	CAJA MENOR	01/04/2015	CE		5193293	REPOSICION	200	0	97,69		0
4	1001010203	CAJA MENOR	24/04/2015	PIS	20150424		CIERRE F/Rd	120,2	0	217,89		0
5	1001010203	CAJA MENOR	02/05/2015	PIS	20150502		CIERRE F/Rd	169,95	0	387,84		0
5	1001010203	CAJA MENOR	07/05/2015	CE		7373393	REPOSICION	200	0	587,84		0
6	1001010203	CAJA MENOR	16/06/2015	CD		176	REPOSICION	200	0	787,84		0
7	1001010203	CAJA MENOR	17/07/2015	PIS	20150717		CIERRE F/Rd	0	168,7	619,14		0
7	1001010203	CAJA MENOR	23/07/2015	CD		245	REPOSICION	200	0	819,14		0
8	1001010203	CAJA MENOR	26/08/2015	PIS	20150826		CIERRE F/Rd	0	0	819,14		0
9	1001010203	CAJA MENOR	08/09/2015	PIS	20150908		CIERRE F/Rd	0	208,77	610,37		0
9	1001010203	CAJA MENOR	28/09/2015	CD		406	REPOSICION	169,93	0	780,3		0
11	1001010203	CAJA MENOR	03/11/2015	PIS	20151103		CIERRE F/Rd	0	146,3	634		0
11	1001010203	CAJA MENOR	19/11/2015	CE		21394024	REPOSICION	277,8	0	911,8		0
11	1001010203	CAJA MENOR	19/11/2015	PIS	20151119		CIERRE F/Rd	0	46,6	865,2		0
12	1001010203	CAJA MENOR	01/12/2015	PIS	20151201		CIERRE F/Rd	0	65,2	800		0

<b>Elaborado por: V.T</b>	<b>Fecha: 12/02/2017</b>
<b>Supervisado por: F.H / L.E</b>	<b>Fecha: 30/03/2017</b>

**EMPRESA "ORGATEC"**  
**SUB ANALÍTICA: ARQUEO DE CAJA MENOR**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

<b>Responsable:</b> Berrones Lida					
<b>Hora de inicio:</b> 9:30					
<b>Hora de termino:</b> 10:30		<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR</b>	<b>TOTAL</b>	
<b>SALDO SEGÚN CONTABILIDAD</b>					800,00
<b>DETALLE</b>					
Billetes		4	50,00	200,00	
Billetes		8	20,00	160,00	
Billetes		12	10,00	120,00	
Billetes		4	5,00	20,00	
Monedas		25	1,00	25,00	
Monedas		46	0,50	23,00	
Monedas		50	0,25	12,50	
Monedas		40	0,10	4,00	
<b>TOTAL EFECTIVO</b>				<b>564,50</b>	
<b>COMPROBANTES</b>					
<b>N°</b>	<b>Tipo</b>	<b>Proveedor</b>	<b>Concepto</b>	<b>valor</b>	
001-001-0002236	Factura	Gasolinera San Pedrito	Combustible para realizar gestiones en la empresa	30,00	✓
002-004-005358	Factura	supermercado Aki	Compra de suministros de limpieza	41,47	✓
003-001-036987	Factura	TECHRESOUR	Compra de reloj biométrico	164,03	£
<b>TOTAL COMPROBANTES</b>				<b>235,50</b>	
<b>TOTAL EFECTIVO MAS COMPROBANTES</b>				<b>800,00</b>	
<b>DIFERENCIA</b>				<b>0,00</b>	↔

✓ Saldo cotejado con facturas

↔ Diferencia

£ Compra que supera la política del fondo de caja menor de la empresa, que incumplió la política de la empresa

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 12/01/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

**EMPRESA “ORGATEC”  
POGRAMA DE AUDITORÍA  
ÁREA DISPONIBLE (BANCOS)  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**OBJETIVO GENERAL**

- Determinar la razonabilidad de la cuenta Bancos.

**OBJETIVOS ESPECIFICOS**

- Determinar el buen uso de los fondos
- Determinar la propiedad y disponibilidad de los fondos

Nº	PROCEDIMIENTO	REF. P/T	ELABORADO POR:	FECHA
1	Evalué el control interno	CCI	VT	30/01/2017
2	Elabore cedula sumaria	B	VT	12/02/2017
3	Solicite libro auxiliar del Banco Guayaquil	B1 B2	VT	12/02/2017
5	Solicite estado de cuenta del banco Guayaquil		VT	12/02/2017
6	Elabore conciliación bancaria	CB	VT	12/02/2017
8	Realice asientos de ajustes	A/A	VT	12/02/2017
9	Realice asientos de reclasificación	A/R	VT	12/02/2017

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>12/02/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

**EMPRESA “ORGATEC”  
INFORMACIÓN  
ÁREA DISPONIBLE (BANCOS)  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

La empresa realiza sus operaciones bancarias en el Banco de Guayaquil.

He verificado la conciliación bancaria al 31 de diciembre del 2015.

<b>Tipo de cuenta</b>	Corriente
<b>Número de cuenta</b>	0031078486-1

Se ha realizado el cruce de los saldos de la conciliación contra estado de cuenta y libro auxiliar de bancos. Y se ha realizado la siguiente cedula sumaria.

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 12/02/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

**EMPRESA "ORGATEC"**  
**ÁREA DISPONIBLE (BANCOS)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Pagina 2 de 4.

FECHA	OPERACION	NUMERO	CANAL	TIPO	DESCRIPCION	VALOR	SALDO
19/DIC	RIO	153733	VEN	DEP	DEPOSITO	142.51	17,955.86
19/DIC	MAT	465685	VEN	NO	PAGOS AMEX (AMERICAN EXPRESS)	65.00	17,890.86
19/DIC	MAT	005384	VEN	CHQ	TRANSFERIDO	84.42	17,806.44
19/DIC	RIO	005326	VEN	CHQ	PAGADO	327.50	17,478.94
19/DIC	RIO	405555	VEN	DEP	DEPOSITO	10.00	17,478.94
19/DIC	RIO	181225	VEN	DEP	DEPOSITO	550.00	18,028.94
19/DIC	MAT	005273	ATM	CHQ	CAMARA	140.13	17,888.81
19/DIC	MAT	005453	ATM	CHQ	CAMARA	76.43	17,812.38
19/DIC	MAT	005480	ATM	CHQ	CAMARA	360.22	17,452.16
19/DIC	MAT	005456	ATM	CHQ	CAMARA	123.40	17,328.76
19/DIC	MAT	005404	ATM	CHQ	CAMARA	23.49	17,305.27
19/DIC	MAT	005351	ATM	CHQ	CAMARA	354.41	16,950.86
19/DIC	MAT	005406	ATM	CHQ	CAMARA	129.86	16,821.00
19/DIC	MAT	005456	ATM	CHQ	CAMARA	295.68	16,525.32
20/DIC	RIO	421455	VEN	DEP	DEPOSITO	1,090.00	17,575.32
20/DIC	MAT	005417	ATM	CHQ	CAMARA	168.01	17,407.31
20/DIC	MAT	005365	ATM	CHQ	CAMARA	62.78	17,344.53
20/DIC	MAT	005414	ATM	CHQ	CAMARA	606.13	16,738.40
21/DIC	RIO	005487	VEN	CHQ	PAGADO	211.30	16,527.10
21/DIC	RIO	881049	VEN	DEP	DEPOSITO	523.45	17,050.55
21/DIC	RIO	976129	VEN	DEP	DEPOSITO	45.42	17,095.97
21/DIC	RIO	177751	VEN	DEP	DEPOSITO	631.93	17,727.90
21/DIC	RIO	279349	VEN	DEP	DEPOSITO	13.00	17,710.90
21/DIC	RIO	118433	VEN	DEP	DEPOSITO	447.41	18,158.31
21/DIC	ODA	187199	VEN	DEP	DEPOSITO	101.21	18,259.52
21/DIC	ODA	156348	VEN	DEP	DEPOSITO	3.00	18,262.52
21/DIC	RIO	147478	VEN	DEP	DEPOSITO	870.00	18,832.52
21/DIC	MAT	005447	VEN	CHQ	TRANSFERIDO	104.91	18,727.61
21/DIC	MAT	005388	ATM	CHQ	CAMARA	229.38	18,498.23
21/DIC	MAT	005314	ATM	CHQ	CAMARA	268.07	18,222.16
21/DIC	MAT	005434	ATM	CHQ	CAMARA	4,371.07	13,851.09
21/DIC	MAT	005313	ATM	CHQ	CAMARA	380.13	13,470.96
21/DIC	MAT	005247	ATM	CHQ	CAMARA	200.44	13,270.52
21/DIC	MAT	005349	ATM	CHQ	CAMARA	165.12	13,105.40
21/DIC	MAT	005478	ATM	CHQ	CAMARA	88.06	13,017.34
21/DIC	MAT	005315	ATM	CHQ	CAMARA	243.55	12,773.79
21/DIC	MAT	005316	ATM	CHQ	CAMARA	267.54	12,506.25
21/DIC	MAT	005369	ATM	CHQ	CAMARA	518.22	11,988.03
21/DIC	MAT	005451	ATM	CHQ	CAMARA	282.32	11,695.71
21/DIC	RIO	840189	VEN	DEP	DEPOSITO	82.88	11,778.59
22/DIC	RIO	005489	VEN	CHQ	PAGADO	456.92	12,246.52
22/DIC	RIO	005493	VEN	CHQ	PAGADO	1,250.00	10,996.52
22/DIC	RIO	815805	VEN	DEP	DEPOSITO	400.00	10,596.52
22/DIC	RIO	030138	VEN	DEP	DEPOSITO	640.00	11,236.52
22/DIC	MAT	005415	ATM	CHQ	CAMARA	195.67	11,432.19
22/DIC	MAT	005485	ATM	CHQ	CAMARA	160.32	11,271.87
22/DIC	MAT	005479	ATM	CHQ	CAMARA	106.89	11,164.98
22/DIC	MAT	005476	ATM	CHQ	CAMARA	70.45	11,094.53
22/DIC	MAT	005397	ATM	CHQ	CAMARA	152.15	10,942.38
22/DIC	MAT	005437	ATM	CHQ	CAMARA	43.15	10,899.23
23/DIC	MAT	005437	VEN	NO	DEPOSITO	147.00	10,752.21
23/DIC	RIO	991827	VEN	DEP	DEPOSITO	578.00	10,926.03
23/DIC	RIO	005490	VEN	CHQ	PAGADO	360.00	11,315.06
23/DIC	MAT	005378	VEN	CHQ	TRANSFERIDO	4,159.04	7,156.02
23/DIC	MAT	005354	ATM	CHQ	CAMARA	84.54	7,071.48
23/DIC	MAT	005128	ATM	CHQ	CAMARA	419.29	6,652.19
27/DIC	RIO	830782	VEN	DEP	DEPOSITO	586.16	6,066.03
27/DIC	RIO	618038	VEN	DEP	DEPOSITO	1,368.71	7,434.74
27/DIC	RIO	446656	VEN	DEP	DEPOSITO	796.34	8,221.08
27/DIC	MAT	005287	VEN	CHQ	TRANSFERIDO	200.13	8,421.21
27/DIC	MAT	005380	VEN	CHQ	TRANSFERIDO	92.92	8,328.29
27/DIC	MAT	005382	VEN	CHQ	TRANSFERIDO	131.83	8,196.46
27/DIC	RIO	425473	VEN	DEP	DEPOSITO	338.82	7,857.64
						1,305.54	9,143.33

RESUMEN DE MOVIMIENTOS			VALOR
CANTIDAD	DESCRIPCION	VALOR	
	SALDO ANTERIOR	17,413.80	
34	DEPOSITOS	18,129.88	
1	NOTAS DE CREDITO	10,475.00	
118	CHQUES	3,188.44	
14	NOTAS DE DEBITO	3,187.63	
	SALDO TOTAL	9,143.33	

SALDO PROMEDIO MENSUAL		VALOR
SALDO PROMEDIO MENSUAL		6,008.00
NUMERO DE DIAS	28	
TASA DE INTERES	0.00%	0.00
INTERES GANADO		0.00
IMP. A LA RENTA RETENIDO		0.00
INTERES SANADO		0.00

Desde Enero de 2017 tu estado de Cuenta Corriente solamente será enviado en formato digital a la dirección de correo electrónico registrada en el Banco para que puedas visualizar de forma ágil y segura el saldo y el detalle de cada movimiento de tu cuenta. Recuerda que con esta opción estás contribuyendo a la preservación del medio ambiente.

Si no tienes registrado tu correo electrónico en el Banco o si quieres recibir tu estado de cuenta físico a domicilio puedes solicitarlo en cualquier oficina del Banco a nivel nacional.

11003

BANCO GUAYAQUIL

£ Nota de crédito por cancelación del Cliente Ingeniería TEC.

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>12/02/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

**EMPRESA “ORGATEC”  
CEDULA SUMARIA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

CÓDIGO	CUENTA	REF/PT	SALDO SEGÚN CONTABILIDAD	AJUSTES		SALDO AJUSTADO	RECLASIFICACIÓN		SALDO SEGÚN AUDITORÍA	
				DEBE	HABER		DEBE	HABER		
10010103	BANCO									
1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL	B-1	8.470,33	✓	-	-	-	a) 675,00	↔	9.145,33

↔ Nota de crédito por depósito del cliente Ingeniería TEC no registrada auditoría propone. A/R (a)

✓ Saldo cotejado con estado de cuenta, libro de bancos, libro mayor y conciliación bancaria

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>12/02/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>



**EMPRESA "ORGATEC"  
CEDULA ANALÍTICA  
ÁREA DISPONIBLE (BANCOS)  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

<b>Saldo estado de cuenta NOV-30-2015</b>		<b>17.413,80</b> ✓
(+) Notas de credito	10.000,00	✓
Cliente INGENIERIA TEC	675,00	£
(+) Depósitos	18.129,86	✓
(-) Notas de debito	3.187,65	✓
(-) Cheques	33.885,68	✓
<b>(=) Saldo estado de cuenta DIC-31-3015</b>		<b>Σ 9.145,33</b>
Saldo en libros		8.470,33
<b>saldo según auditoría</b>		<b>9.145,33</b>
<b>(=) Diferencia</b>		<b>675,00</b> ↔ ∅

✓ Saldo cotejado

£ Nota de crédito del Cliente Ingeniería TEC, por depositado directamente a la cuenta corriente del Banco de Guayaquil.

↔ ∅ Diferencia encontrada en cantidad analizada

<b>Elaborado por: V.T</b>	<b>Fecha: 12/02/2017</b>
<b>Supervisado por: F.H / L.E</b>	<b>Fecha: 30/03/2017</b>

**EMPRESA "ORGATEC"  
SUB ANALÍTICA  
ÁREA DISPONIBLE (BANCOS)  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

mes	cuenta	nomcta	tipo	numero	asiento	concepto	debe	haber	saldo	inicial
1	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310			0	SALDO INICIAL	0	0	2573,26	0
1	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		102944	APERTURA	0	200	2373,26	0
1	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		24443864	VENTAS EFECT	468,55	0	2841,81	0
1	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		23443862		707,93	0	3549,74	0
1	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		25775754	VENTAS EFECT	4	0	3553,74	0
1	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		752895	Pg(s) FC-117	0	42,01	3511,73	0
1	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		920556343	Ab(s) COMP	174,89	0	3686,62	0
1	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		20775753	VENTAS EFECT	700	0	4386,62	0
1	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		1231443861	DEPOSITO C	1591,75	0	5978,37	0
1	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		21437320	VENTAS EFECT	679,94	0	6658,31	0
2	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		762785	Pg(s) FC-226	0	460,65	6197,66	0
2	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		91556343	Ab(s) COMP	1961,98	0	8159,64	0
2	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		1221443558	DEPOSITO C	1	0	8160,64	0
2	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		9300556343	Ab(s) COMP	250,64	0	8411,28	0
2	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		1241443863	SALDO VEN	255,3	0	8666,58	0
3	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		22775752	DEPOSITO C	211,58	0	8878,16	0
3	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		400915942	VENTAS EFECT	240	0	9118,16	0
3	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		772830	Pg(s) FC-141	0	469,32	8648,84	0
3	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		792908	Pg(s) FC-142	0	410,05	8238,79	0
3	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		812881	Pg(s) FC-145	0	467,2	7771,59	0
3	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		650002946	Pg(s) CSS-1	0	240	7531,59	0
3	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		37915944	VENTAS EFECT	1403,2	0	8934,79	0
3	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		39116589	VENTAS EFECT	130	0	9064,79	0
3	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		582927	PAGO DECI	0	340	8724,79	0
3	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		41375101	VENTAS EFECT	19,26	0	8744,05	0
4	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	GD		1221508631	Pg(s) CD-2/7	0	571,34	8172,71	0
4	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		782833	Pg(s) FC-141	0	337,21	7835,5	0
4	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		832906	Pg(s) FC-142	0	694,07	7141,43	0
4	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		802808	Pg(s) FC-159	0	667,46	6473,97	0
4	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		822903	Pg(s) FC-142	0	1092,09	5381,88	0
4	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		38620858	VENTAS EFECT	9,91	0	5391,79	0
4	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	GD		689021508631	PAGO INTER	0	206,74	5185,05	0
5	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		42204173	DEPOSITO C	133,46	0	5318,51	0
5	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		5902927	ARRIENDO N	0	125	5193,51	0
5	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	GD		141508631	PAGO INTER	0	41,67	5151,84	0
5	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		842886	Pg(s) FC-283	0	1561,28	3590,56	0
5	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		900443860	Ab(s) COMP	46,6	0	3637,16	0
5	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		66268533	VENTAS EFECT	1197,8	0	4834,96	0
5	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		862891	Pg(s) FC-330	0	1253,45	3581,51	0
5	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		892744	Pg(s) FC-147	0	263,64	3317,87	0
5	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		58915945	VENTAS EFECT	576,91	0	3894,78	0
5	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		7400002945	PAGO INTRE	0	83,79	3810,99	0
6	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		89443860	Ab(s) COMP	1091,86	0	4902,85	0
6	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		852777	Pg(s) FC-223	0	256,78	4646,07	0
6	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		244178822	CANCELACIO	750	0	5396,07	0
6	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		872738	Pg(s) FC-291	0	601,81	4794,26	0
6	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		57146250	DEPOSITO V	1206,39	0	6000,65	0
6	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		892882	Pg(s) FC-146	0	1086,75	4913,9	0
6	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		59620854	VENAS EFECT	6,25	0	4920,15	0
7	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		730002945	Pg(s) CD-1/3	0	310,72	4609,43	0
7	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		26161268	DEPOSITO C	61,05	0	4670,48	0
7	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		912889	Pg(s) FC-330	0	2087,25	2583,23	0
7	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		6891898	VENTAS EFECT	0,33	0	2583,56	0
7	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		4161269	VENTAS EFECT	1440,65	0	4024,21	0
7	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		94146247	Ab(s) COMP	187,12	0	4211,33	0
7	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		902936	Pg(s) FC-467	0	150,96	4060,37	0
7	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		5915948	VENTAS EFECT	394,52	0	4454,89	0
7	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		60221989	DEPOSITO S	3	0	4457,89	0
7	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		632945	VIATICOS IN	0	400	4057,89	0
8	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		54650589	VENTAS EFECT	400	0	4457,89	0
8	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		56915947	VENTAS EFECT	205,69	0	4663,58	0
8	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	GD		11	INTERES PC	0	0,74	4662,84	0
8	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		53683523	VENTAS EFECT	425,6	0	5088,44	0
8	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		64002945	PAGO SUEL	0	205,7	4882,74	0
8	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		55620857	VENTAS EFECT	54,38	0	4937,12	0
8	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		43683522	VENTAS EFECT	989,76	0	5926,88	0
8	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		46969854	DEPOSITO C	1987,22	0	7914,1	0
8	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		44969855	VENTAS EFECT	280	0	8194,1	0
8	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	GD		697015144153	PAGO APOR	457,23	0	8651,33	0
9	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		960683524	Ab(s) COMP	425,4	0	9076,73	0
9	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	GD		1622008149	Pg(s) FC-001	0	147,11	8929,62	0
9	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		922892	Pg(s) FC-330	1276,24	0	10205,86	0
9	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		47215109	DEPOSITO C	461,81	0	10667,67	0
9	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	GD		698015144154	PAGO PRES	0	45,15	10622,52	0
9	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		45215110	VENTAS EFECT	197,25	0	10819,77	0
9	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	GD		696015144152	PAGO APOI	0	60,25	10759,52	0
9	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		95683524	Ab(s) COMP	387,01	0	11146,53	IF
9	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		1172904	Pg(s) FC-142	1122,15	0	12268,68	0
9	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		932768	Pg(s) FC-141	0	426,53	11842,15	0
9	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		952912	Pg(s) FC-228	964,65	0	12806,8	0
9	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		2620856	VENTAS DE	43,1	0	12849,9	0
10	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		3171971	DEPOSITO C	0	63,2	12786,7	0
10	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		942890	Pg(s) FC-330	2125,2	0	14911,9	0
10	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		1171792	VENTAS DE	946,75	0	15858,65	0
10	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		10620855	VENTAS EFECT	43,6	0	15902,25	0
10	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		11128110	DEPOSITO C	47,51	0	15949,76	0
10	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI		9171973	DEPOSITO V	1215,85	0	17165,61	0
10	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		962941	Pg(s) FC-216	0	444,51	16721,1	0
10	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		44369301	DEPOSITO C	118,2	0	16839,3	0
10	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE		6902939	PAGO CUOT	0	85,85	16753,45	0

Elaborado por: **V.T**

Fecha: **12/02/2017**

Supervisado por: **F.H / L.E**

Fecha: **30/03/2017**

**EMPRESA "ORGATEC"  
CEDULA ANÁLITICA  
ÁREA DISPONIBLE (BANCOS)  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

11	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	62	2939	DEPOSITO A	0	3244,65	13508,8	0
11	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI	32	650588	VENTAS EFF	138,12	0	13646,92	0
11	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTE. 00310	CI	36	915942	VENTAS EFF	100	0	13746,92	0
11	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI	34	420375	VENTAS EFF	644	0	14390,92	0
11	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	70	002939	PAGO INTER	0	6664,15	7726,77	0
11	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CD	5	2	DEBITO POP	0	0,48	7726,29	0
11	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI	31	891897	VENTAS EFF	1,12	0	7727,41	0
11	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI	33	197321	VENTAS EFF	10	0	7737,41	0
11	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI	35	369302	VENTAS EFF	788,35	0	8525,76	0
11	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	10	2980	Pg(s) FC-611	0	1151,62	7374,14	0
11	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	50	2991	Pg(s) FC-148	0	2118,78	5255,36	0
11	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	12	2978	Pg(s) FC-610	0	1377,31	3878,05	0
11	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	52	2993	Pg(s) FC-442	0	370,85	3507,2	0
11	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI	12	420374	VENTAS EFF	1700	0	5207,2	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	14	2990	Pg(s) FC-668	385,17	0	5592,37	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI	14	620859	VENTAS EFF	2,25	0	5594,62	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	7	2971	Pg(s) FC-129	0	1175,93	4418,69	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	47	2985	Pg(s) FC-186	141,42	0	4560,11	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	56	2977	Pg(s) FC-771	0	607,44	3952,67	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	9	2974	Pg(s) FC-448	0	681,07	3271,6	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	49	2970	Pg(s) FC-160	0	482,27	2789,33	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	18	2968	Pg(s) FC-495	0	378,33	2411	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	11	2979	Pg(s) FC-611	0	318,79	2092,21	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	51	2994	Pg(s) FC-437	0	163,25	1928,96	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI	15	420373	DEPOSITO C	74,64	0	2003,6	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	13	2981	Pg(s) FC-611	2084,21	0	4087,81	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	53	2995	Pg(s) FC-428	297,52	0	4385,33	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI	13	650590	VENTAS EFF	286,63	0	4671,96	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	6	2975	Pg(s) FC-448	173,9	0	4845,86	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	15	2989	Pg(s) FC-669	203,32	0	5049,18	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	8	2972	Pg(s) FC-448	148,55	0	5197,73	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	48	2984	Pg(s) FC-129	350,97	0	5548,7	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	17	2969	Pg(s) FC-498	189,17	0	5737,87	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	57	2976	Pg(s) FC-773	225,54	0	5963,41	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI	4	8915949	VENTAS EFF	400	0	6363,41	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI	7	620852	DEPOSITO V	1199,45	0	7562,86	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	61	02946	REPOSICION	0	200	7362,86	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI	16	683521	DEPOSITO V	0,1	0	7362,96	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	219	2944	PAGO QUINC	0	480	6882,96	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	478	2999	PAGO NOMI	1980,11	0	8863,07	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI	18	188289	VENTAS EFF	356,35	0	9219,42	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	60	2946	GASTOS PE	0	100	9119,42	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI	17	891900	VENTAS EFF	480	0	9599,42	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI	28	499,60	VENTAS EFF	499,6	0	10099,02	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	100	2900	Pg(s) FC-768	0	3116,63	6982,39	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	98	2902	Pg(s) FC-142	0	2713,18	4269,21	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	105	2774	Pg(s) FC-141	0	91,61	4177,6	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	103	2919	Pg(s) FC-767	1222,03	0	5399,63	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	97	2867	Pg(s) FC-765	817,33	0	6216,96	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	102	2874	Pg(s) FC-769	0	1136,43	5080,53	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI	27	437329	VENTAS EFF	900	0	5980,53	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	99	2901	Pg(s) FC-769	0	1169,17	4811,36	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	104	2952	Pg(s) FC-002	0	26,42	4784,94	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	106	2780	Pg(s) FC-226	2283,62	0	7068,56	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI	67	188288	DEPOSITO C	2150,87	0	9219,43	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	101	2771	Pg(s) FC-141	0	385,42	8834,01	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	119	03000	Pg(s) FC-001	0	119,49	8714,52	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI	29	318309	VENTAS EFF	654,58	0	9369,1	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	118	3000	Pg(s) FC-001	0	70,06	9299,04	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	2	3003	PAGO FACT	0	921,68	8377,36	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CI	61	0368741	VENTAS EFF	545,57	0	8922,93	0
12	1001010302	BANCO DE GUAYAQUIL RBBA. CTA. CTE. 00310	CE	16	2988	Pg(s) FC-665	0	452,6	8470,33	↔

↔ Diferencia encontrada

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>12/02/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

**EMPRESA “ORGATEC”  
POGRAMA DE AUDITORÍA  
ÁREA EXIGIBLE: (Clientes)  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**OBJETIVO GENERAL**

- Determinar la razonabilidad de la cuenta

**OBJETIVOS ESPECIFICOS**

- Verificar el saldo de la cuenta
- Determinar la existencia, veracidad de las cuentas y clientes.

N°	PROCEDIMIENTO	REF. P/T	ELABORAD O POR:	FECHA
1	Evalué el control interno	CCI	VT	30/01/2017
2	Elabore cedula sumaria	C	VT	14/02/2017
3	Solicite estado de cuenta de clientes	C1	VT	14/02/2017
4	Realice confirmación a saldos	C3-C5	VT	14/02/2017
5	Realice el análisis de confirmación de saldos	C2	VT	14/02/2017
6	Realice asientos de ajustes y/o reclasificación.	A/A- A/R	VT	14/02/2017

<b>Elaborado por: V.T</b>	<b>Fecha: 14/02/2017</b>
<b>Supervisado por: F.H / L.E</b>	<b>Fecha: 30/03/2017</b>

**EMPRESA “ORGATEC”**  
**CEDULA SUMARIA**  
**ÁREA EXIGIBLE (Clientes)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

CÓDIGO	CUENTA	REF/PT	SALDO SEGÚN CONTABILIDAD	AJUSTES		SALDO AJUSTADO	RECLASIFICACIÓN		SALDO SEGÚN AUDITORÍA
				DEBE	HABER		DEBE	HABER	
1001020101	Clientes	C1	29.461,25				a)	675,00	↔ £ 28.786,25

**Nota:**

Se extrajo del Estado de cuenta de clientes, no se registró una Nota de crédito por deposito que realizo el cliente Ingeniería TEC, ni tampoco se realiza el cálculo de la provisión del año auditado.

↔ £ Ingeniería TEC realizo un depósito directo en el banco de Guayaquil por \$675,00. Auditoría propone: A/R (a)

Saldo de cuentas incobrables	65.719,78
Porcentaje de la provisión	1%
<b>Provisión cuentas incobrables</b>	<b>657,20</b>

∂

∂ Provisión de cuentas incobrables del período 2015. Auditoría propone A/A (1)

Elaborado por: V.T	Fecha: 14/02/2017
Supervisado por: F.H / L.E	Fecha: 30/03/2017

**EMPRESA "ORGATEC"**  
**CEDULA ANALÍTICA**  
**ANÁLISIS DE CONFIRMACIÓN DE SALDOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Cientes	Saldo según contabilidad	Valor confirmado	Diferencia	Respuesta positiva	Respuesta negativa	Sin respuesta	Observaciones
CAJO SOLANO ANGEL ALONSO	2.402,60	✓ 2.402,60	✓ —	2.402,60	—	—	
ESCOBAR JIMENES JEFERSON	1.066,72	✓ 1.111,72	✓ —	1.066,72	—	—	
GADM DEL CANTON RIOBAMBA	2.025,54	✓ 2.025,54	✓ —	2.025,54	—	—	
INGENIERIA TEC	23.921,39	23.246,39	↔ 675,00	↔	23.921,39	—	Deposito realizado directamente en la cuenta corriente del banco de Guayaquil y o fue registrado
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 29.416,25</b>	<b>Σ 28.786,25</b>	<b>Σ 675,00</b>	<b>Σ 5.494,86</b>	<b>Σ 23.921,39</b>	<b>0,00</b>	

Σ Sumatoria.

↔ Ingeniería TEC depósito en el banco de Guayaquil, la cantidad de \$ 675,00 en el mes de diciembre.

<b>Elaborado por: V.T</b>	<b>Fecha: 14/02/2017</b>
<b>Supervisado por: F.H / L.E</b>	<b>Fecha: 30/03/2017</b>

**EMPRESA "ORGATEC"  
SUB ANALÍTICA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**



EMPRESA "ORGATEC"  
ESTADO DE CUENTA DE CLIENTES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

cliente	ruc	saldo
AGUAGALLO DUCHICELA JOFFRE ERNESTO	0602693053001	-293.03
ALARCON ROMERO DIEGO MARCELO	0602947947001	27.68
ALTAMIRANO YANES SEGUNDO LUIS	0600024111001	0.01
ALVARADO ALVARADO LUIS ENRIQUE	0602316762001	0.64
ASOCIACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA REVOLUCION POR CHIMBORAZO ASOSERLURCH	1891763790001	-8.63
BAEZ BARRAGAN JUAN MIGUEL	0600656672001	0.01
BANCO ECUATORIANO DE LA VIVIENDA EN LIQUIDACION	1760002870001	3.66
BARRAGAN NARANJO DAMARIS ESTHELA	0201290616001	876.16
BORJA CABRERA ANGEL RAFAEL	0601266992	-120.41
BRITO MANCHENO CARLOS ESTEBAN	0601686991001	-7.96
CABEZAS ANDINO MIGUEL ANGEL	0601546757001	0.74
CABRERA BRITO VIOLETA GERMANIA	0600583652001	-50.00
CAJO SOLANO ANGEL ALONSO	0201533155001	2.402.60
CAMACHO CHAVEZ EULER SANTIAGO	0602341471	-0.01
CANTOS CASTILLO ROMULO IVAN	1704922861001	95.66
CARANQUI ROCIO	0942590431	-11.20
CARRAZCO CASTELO IVAN MARCELO	0601916380	0.01
CHAVEZ TACURI ELINA LETICIA	0602453318	79.26
CHIMBORAZO AUCANCELDA SERGIO PATRICIO	0602931891001	136.60
CHUNILLO RAMOS FAUSTO MILTON	0603726456	220.22
CIFUENTES ROSERO JORGE CRISTOBAL	0602763377001	90.00
COLCHA AGUAGALLO IVAN DANILO	0603238262001	-15.90
COLOMA GAIBOR LUIS HERNAN	0601270655001	938.99
COMERCIALIZACION QUITO	0600792071001	89.63
CONSORCIO ARROYO OTOYA CONSTRUCCIONES CIA LTDA - ING JORGE GALLO	1792544165001	884.32
CONSORCIO ESFIOCONSULT Y MANCHENO	0992791756001	-6.881.96
CONSORCIO LA CANDELARIA	0691749495001	-29.03
CONSUMIDOR FINAL	9999999999999	-52.89
COOPERATIVA DE VIVIENDA CHIMBORAZO	0691739694001	-11.400.00
CORPMEGABUSS CIA. LTDA.	0691743284001	-38.43
COVIPAL CIA. LTDA.	0690050587001	270.29
CRUZ GUILCAPI ANGEL ENRIQUE	0600741003001	-3.03
CUZCO SILVA EDGAR GIOVANNY	1802840718001	1.203.13
DIRECCION DISTRITAL 06D04 COLTA GUAMOTE SALUD	0660801100001	0.31
ECHEVERRIA MALDONADO VERONICA ALEXANDRA	1003560958001	-4.79
EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.	0690000512001	39.962.50
ENCALADA ALFONSO EFRAIN	0601087687	-1.28
ESCOBAR JIM ENES JEFERSON	0602917890001	1.066.72
ESPIN SALTOS DANILO ALBERTO	1703523975001	-9.49
FLORES ARIAS HECTOR MILTON	1703766491001	-0.65
GAD MUNICIPAL DEL CANTON COLTA	0660000520001	855.00
GADM DEL CANTON RIOBAMBA	0660000360001	2.025.54
GALLARDO SAMANIEGO LUIS HUMBERTO	0600096457001	-11.42
GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTON PENIPE	0660000950001	337.38
GOMEZ CAMINOS DENNIS GEOVANNY	0603956889	15.27
GORDILLO VELARDE FAUSTO EDUARDO	1705973491001	-1.08
GUADALUPE PALTAN LUIS VICENTE	0600585558001	-0.15
GUEVARA DELGADO MANUEL MESIAS	1600002701001	-0.01
HIDALGO MAYORGA MAURICIO FERNANDO	0602902884001	-9.787.46
INGENIERIA TEC	0600792071001	23.921.39
INSTITUTO DE FOMENTO AL TALENTO HUMANO	1768181740001	89.44
INTAL CIA LTDA	0190341003001	24.00
JAYA VIMOS ANGEL EDUARDO	0912666054	-350.00
JIMENEZ ZAVALA RAUL DARIO	0603371550001	-123.48
LEMA PUCHA HERNAN	0602883779	-2.276.00
LLAMUCA LARA LUIS FABIAN	0603795550	178.77
LYREC CIA. LTDA.	0690089734001	-0.40
MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A. MAVESA	0990022011001	-11.59
MENDOZA ARMIJOS HOLGER SERAFIN	1103171102001	-100.00
MOCOPROSA S.A.	0691717577001	-0.48
MORA BASANTES ASESORES INMOBILIARIOS	0691747832001	-8.55
NANOMADERAS S A	0691734048001	-800.00
NAULA APUGLLON DAVID MARCELO	0603586694	-400.00
NUVINAT S.A.	0691728005001	-24.89
OBREGON FLORES CARLOS EDUARDO	0600336598001	-4.90
OCAÑA ESCOBAR MARIA ENMA	0600083497	-133.56
OROZCO GUADALUPE DARIO JAVIER	0604100362	-9.63
OROZCO PALACIOS ISABEL	0600573729	-6.77
OROZCO PARAMO ARGENTINA VIOLETA	0601113871001	-21.05
OROZCO VINUEZA CLEVER ARMANDO	0602499006	-43.25
PACA ILBAY CESAR GUILLERMO	0602706483001	-0.01
PARADA VILLACRES MARTIZA DEL ROCIO	0602554487	-1.74
PAREDES PEÑAHERRERA MARCO ANTONIO	0602046583001	-60.00
PAZMIÑO GUARACA EDISON LEOPOLDO	0603030594001	349.17
PONCE CALDERON VASCO CONSTRUCTORA POCALVCO COMPAÑIA LIMITADA	0691740307001	-6.500.00
PORTALANZA LUIS RODRIGO	1600028383	-1.32
PORTALANZA PORTALANZA RAMON EDUARDO	0603388786001	-548.42
QUEZADA PARAMO LUZ IRENE	0601546443001	-62.22
RIOFRIO BRITO JAVIER EDGAR	0602535205	-2.500.00
RIVERA SAMANIEGO WILSON ARMANDO	0602579435001	-6.69
ROMERO GALLEGOS CARLOS ERMEL	0601670904001	-5.09
ROSETO HIDALGO MARITZA ELIZABETH	0603069139	-4.000.00
<b>TOTAL</b>		<b>29.416,25 €</b>

↔ Diferencia comprobada en registro del saldo de clientes

£ Saldo según libro de clientes

<b>Elaborado por: V.T</b>	<b>Fecha: 14/02/2017</b>
<b>Supervisado por: F.H / L.E</b>	<b>Fecha: 30/03/2017</b>



**EMPRESA “ORGATEC”  
POGRAMA DE AUDITORÍA  
ÁREA EXIGIBLE (Inventarios)  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**OBJETIVO GENERAL**

- Determinar la correcta existencia y valoración de los inventarios.

**OBJETIVOS ESPECIFICOS**

- Determinar el correcto registro de los inventarios.
- Comprobar la propiedad de los inventarios.

N°	PROCEDIMIENTO	REF. P/T	ELABORADO POR:	FECHA
1	Evalué el control interno	CCI	VT	30/01/2017
2	Elabore cedula sumaria	D	VT	15/02/2017
3	Realice constatación física y comparar con el Inventario de Registro de Bodega y Kardex de contabilidad.	D1	VT	15/02/2017
4	Realice asientos de ajustes y/o reclasificación.	A/A- A/R	VT	15/02/2017

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>15/02/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>



**EMPRESA "ORGATEC"**  
**CEDULA SUMARIA**  
**ÁREA EXIGIBLE (Inventarios)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

CÓDIGO	CUENTA	REF/PT	SALDO SEGÚN CONTABILIDAD	AJUSTES		SALDO AJUSTADO	RECLASIFICACIÓN		SALDO SEGÚN AUDITORÍA
				DEBE	HABER		DEBE	HABER	
1001020101	Inventario de mercaderías	D1	89.231,25	✓ -	-	-	-	-	89.231,25 ✓

✓ Verificado con tarjetas kardex, registro de inventarios y libro mayor

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>15/02/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

**EMPRESA "ORGATEC"  
CEDULA ANALÍTICA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

almacen_coc	item_descripcion	item_inicial	item_final	item_costoventas
01	ABRAZADERA 2P 38X4 150-160 O 6 1/2	19	19	24,31
01	ABRAZADERA 3P(38X4)(150-170) 6 1/2	15	15	255,66
01	ADAPTADOR ENCHUFE POLARIZ 3-2 PATAS EUROAMERICANO	56	56	123,76
01	AISLADOR BARRAS T/ESCALERA 4P 21MM 3/4 CSC(CT2-20	7	7	96,3
01	AISLADOR PIN ANSI 55-4 15KV	4	4	6,2
01	AISLADOR PIN ANSI 55-5 15KV	6	6	191,31
01	AISLADOR RETENIDA ANSI 54-2 15KV	14	14	42,53
01	AISLADOR RETENIDA ANSI 54-3 22KV	2	2	6
01	AISLADOR ROLLO ANSI 53-2	25	25	73,11
01	ALAMBRE ESMALTADO REBOBINAR #16 200 CENTELSA	25,46	25,46	893,7
01	ALAMBRE ESMALTADO REBOBINAR #17 200 CENTELSA	13	13	513,59
01	ALICATE AISLADO 9 UNIVERSAL STANLEY(229) 84-222	4	4	82,6
01	ALICATE CORTACABLES ALTO PODER STANLEY(84258	2	2	27,59
01	ALICATE PELADOR DE CABLE GEXX	1	1	8,3
01	AMARRA PLASTICA 10CMX2.5MM BLANCA CAMSCO CV-100	1053	1053	42,18
01	BANDEJA ELECTROCANAL GALVANIZ 100MM S/TAPA I-0502	2	2	127,96
01	BANDEJA STANDAR 15CM 19" 1UR BEAUCOUP I-1106	2	2	12,66
01	BARNIZ REBOBINAR ROJO/TRANSP SPRAY DOLPHIS	2	2	224,44
01	BORNERA RIEL #2 AWG 125A 35MM LEGRAND(37165)	2	2	102,37
01	BORNERA RIEL #4AWG 80A 16MM LEGRAND(37164)	25	25	63,41
01	BREAKER CAJA MOLDEADA 2P 75A LS(B-0196	2	2	87,63
01	BREAKER CAJA MOLDEADA 2P 75A MG (EZX100H2075)	7	7	199,54
01	BREAKER CAJA MOLDEADA 3P 125A 400V CB GE(460010)	9	9	299,73
01	BREAKER CAJA MOLDEADA 3P 150A LS(B-0170)	2	2	831,8
01	BROCA CONCRETO 10MM O 3/8 FIJER	4	4	24,51
01	BROCA CONCRETO 13.0MM O 1/2X12 DEWALT(DW561250C	10	10	39,82
01	BROCA CONCRETO 8MM O 5/16 FIJER	25	25	13,1
01	BROCA CONCRETO 9MM O 3/8 FIJER	7	7	6,53
01	BUSHING INSERT 15KV PADMOUNTED INATRA	2	2	50
01	BUSHING INSERT 15KV-FEED THRU PADMOUNTED INATRA	1	1	200
01	CABEZA MICROSWITCH ANG P PALANC TLMQ ZCK-E05	1	1	281,29
01	CABLE COAXIAL RG-59 75 OHMIOS	54	54	178,2
01	CABLE COAXIAL RG-6 COLEMAN USA	1456,9	1456,9	1821,49
01	CABLE DE AUDIO DISCMAN 6FT(PS-209)	1	1	2,4
01	CABLE DE SALIDA # 10	1,5	1,5	208,07
01	CABLE MULTIPAR 10 PARES EKKX SMARTLINK	241	241	282,33
01	CABLE MULTIPAR 12 PARES EKKX SMARTLINK	55,7	55,7	486,04
01	CABLE TELEFONICO 2X22 PARALELO INTERIOR	164,2	164,2	680,65
01	CABLE TELEFONICO TERMINAL 2PARES	1002,5	1002,5	169,46
01	CABLE UTP CAT.5E AMP/LEVITON	7	7	610,37
01	CACHIMBA REVERSIBLE 75MM o 3	1	1	844,85
01	CAJA CONDULET 1/2 TOPAZ	2	2	10,64
01	CAJA SOBREPSTA P BREAKER RIEL 1P CAMSCO(CBX-1)	7	7	49,38
01	CAJA SOBREPSTA P BREAKER RIEL 2P EBCHQ CBX-2	6	6	244,12
01	CAJA SOBREPSTA P BREAKER RIEL 3P CAMSCO(CBX-3)	4	4	9,43
01	CAJA SOBREPSTA P BREAKER RIEL 8P GE (597957	4	4	36,54
01	CAJETIN PLASTICO OCTOGONAL EMPOTRABLE	113	113	152,06
01	CLAVO DE ACERO GALVANIZADO 1 25MM (25 UNI)	135	135	20
01	CODIFICADOR T/ANILLO PLASTICO o...9 DEXON	10	10	71,29
01	CODO EMT 13MM o 1/2 EXTRANJERO	154	154	87,12
01	CODO EMT 19MM o 3/4 EXTRANJERO	74	74	94,7
01	CODO EMT 25MM o 1 EXTRANJERO	45	45	121,37
01	CODO EMT 51MM o 2 EXTRANJERO	21	21	303,44
01	CODO EMT 63MM o 2 1/2 EXTRANJERO	4	4	30,32
01	CODO EMT 75MM o 3 EXTRANJERO	2	2	191,64
01	COMPROBADOR PRESEN. VOLTAJE 70-1000VA T/LAPIZ E-SUN(G	11	11	244,52
01	CONDUCTOR CU FLEXIBLE BATERIA #6 INCABLE	86,5	86,5	591,43
01	CONECTOR TELEFONICO RJ45 BLINDADO	376	376	23,63
01	CONECTOR TELEFONICO RJ45 CAT 5E	1134	1134	613,52
01	CONECTOR TELEFONICO RJ45 CAT 6	545	545	436,61
01	CONECTOR TELEFONICO UY2 3M	30	30	65,34
01	CONECTOR TUBO BX 1 25MM	31	31	70,49
01	CONECTOR TUBO BX 1/2 13MM	106	106	331,67
01	CONECTOR TUBO BX 3/4 19MM	183	183	395,12
01	CONECTOR VARILLA COPPERWELD 5/8 HAMMERLOCK (PRESION	7	7	144
01	CONECTOR VARILLA COPPERWELD 5/8 EXTRANJERA	191	191	301,99
01	CONTACTOR FUERZA 12A 3HP 110220V ABB(AF12-30-10-12	6	6	184,2
01	CONTACTOR FUERZA 22A 7.5HP 220V GMC22 LS (B-2001)	10	10	1622,76
01	CONTACTOR FUERZA 32A 10HP 220V (LC1-D3210M7)TLMQ*	4	4	711,01
01	CONTACTOR P ILUM 40A 2P C/BOB 220V DACO(MC40P2)	9	9	15,08
01	CONTROL PARA MANGUERA LED F2 FIJO	12	12	105,88
01	CRUCETA ANGULAR L 75X6 2.40M	1	1	247,32
01	DERIVACION T 13X7 BLANCA P CANALETA DEXON	16	16	7,24
01	DERIVACION T 20X12 BLANCA P CANALETA DEXON	7	7	69,94
01	DERIVACION T 32X12 BLANCA P CANALETA DEXON	56	56	18,1
01	DERIVACION T 40X25 BLANCA P CANALETA DEXON	8	8	28,9
01	DESTORNILLADOR INALAMBRICO SHALL(G-1235)	1	1	53,25
01	DESTORNILLADOR JGO.X20 BASIC STANLEY 60-220W	2	2	91,02
01	DESTORNILLADOR JGO.X4 PRO TORX STANLEY(69-173)	7	7	12,49
01	DESTORNILLADOR JGO.X4 PROFESION BESTVALUE(H4200102	4	4	42,13
01	DESTORNILLADOR JGO.X6 BASIC STANLEY (60-060S)	1	1	38,98
01	DESTORNILLADOR JGO.X6 PRECIS RELOJ. STANLEY 466052	6	6	68,48
01	DESTORNILLADOR PLANO 4 X1/4 BAHCO(611-5.5-100	1	1	19,76
01	DESTORNILLADOR PLANO 4 X3/16 BEST VALUE(H420112)	6	6	22,09
01	DIFUSORES DE 120X60CM.	8	8	85,32
01	DIMMER ROTATIVO P CAJETIN BEIGE COOPER	10	10	92,68
01	DIMMER ROTATIVO P CAJETIN BLANCO COOPER	1	1	102,39

**Elaborado por: V.T**

**Fecha: 15/02/2017**

**Supervisado por: F.H/L.E**

**Fecha: 30/03/2017**



01	DIMMER ROTATIVO P CAJETIN 200W VETO NIEVE(NIE17563)	4	4	67,79
01	DOBLADORA GALVANIZADA 1/2 (CPB-19A)	4	4	22,11
01	DOBLADORA GALVANIZADA 3/4 (CPB-25A)	1	1	97,39
01	DUCHA C/MANGUERA 110V TERMOPLASTIC	19	19	501,94
01	DUCHA C/MANGUERA 1207V BOCHERINI MAXI	21	21	667,74
01	DUCHA C/MANGUERA 127V LORENZETTI MAXI ULTRA	1	1	157,3
01	DUCHA S/MANGUERA 110V LORENZETTI	11	11	1123,36
01	DUCHA S/MANGUERA 110V ROYAL MASTER (8016)	2	2	46,5
01	DUCHA S/MANGUERA 220V TERMOPLASTIC	1	1	346,94
01	ELBOW ARRESTER 15KV 8.3/14.4 MCOV INATRA	1	1	150
01	ELBOW CONECTOR 15V 200A ECUATRAN	2	2	237,21
01	ENCHUFE 2 PATAS 110V BLANCO BTICINO(2014DB)	34	34	30,57
01	ENCHUFE 2 PATAS 110V BTICINO	39	39	70,15
01	ENCHUFE 2 PATAS BAQUELITA 110V T/BTICINO	9	9	20,64
01	ENCHUFE 2 PATAS BAQUELITA CAFE EC COOPER 1912B	40	40	96,1
01	ENCHUFE 2 PATAS CAUCHO 110V.	2	2	0,9
01	ENCHUFE TORSION 2P+T 20A 125V LEGRAND(L520P	2	2	10,56
01	ENCHUFE TORSION 2P+T 30A 250V COOPER(L630P)	11	11	137,59
01	ESCALERA TELESCOPICA FIBRA VIDRIO 32 LOUISVILLE	1	1	990
01	ESPAGUETTI FIBRA/VIDRIO 12MM O 1/2	23	23	359,83
01	ESPAGUETTI FIBRA/VIDRIO 2MM #12	250	250	22,43
01	ESPAGUETTI FIBRA/VIDRIO 3MM #8	76	76	26,76
01	ESPAGUETTI FIBRA/VIDRIO 4MM #6	91	91	194,71
01	ESPAGUETTI FIBRA/VIDRIO 5MM #4	100,5	100,5	39,97
01	ESPAGUETTI FIBRA/VIDRIO 8MM #1	43	43	629,43
01	ESTILETE 10-143 18MM STANLEY(10143	1	1	21,1
01	ESTILETE PLASTICO/CAUCHO 18MM SILK	7	7	8,78
01	ESTRIBO LINEA CALIENTE ACSR #1/0-550MCM (INCESA)	7	7	75
01	EXTENSION ELECTRICA 2X14 3M DOLTREX	9	9	164,33
01	EXTENSION ELECTRICA 2X14 5M DOLTREX	15	15	10,36
01	EXTENSION ELECTRICA 2X16 3M DOLTREX	7	7	48,64
01	EXTENSION ELECTRICA 2X16 5M DOLTREX	4	4	292,47
01	FAJA PARA ELECTRICISTA KLEIN TOOLS (KL5295-6)	2	2	402
01	FAJA PARA ELECTRICISTA TULMEX(5295-16D)	1	1	105
01	FLEXOMETRO 3M STANLEY GLOBAL 30608X	9	9	61,52
01	FOCO AHORRADOR 2U 15W E-27 L/DIA PACK X2 SYLVANIA	4	4	94,73
01	FOCO AHORRADOR 3U 11W E-27 L/DIA 6400K DURALUX	21	21	8,4
01	FOCO AHORRADOR ESPIRAL 105W 6500K MAVIJU	10	10	89,13
01	FOCO AHORRADOR ESPIRAL 15W E-27 L/CALIDA SYLVANIA(P28	32	32	13,59
01	FOCO AHORRADOR ESPIRAL 15W E-27 L/DIA SYLVANI	23	23	1352,64
01	FOCO DECORAT.VELA CLARO E-14 60W SYLVANIA	1	1	1,95
01	FOCO DECORAT.VELA ESMERIL E-27 40W	7	7	71,53
01	FOCO HALOGENADO GY6,35 50W 120V ILLUMAX	10	10	2,81
01	FOCO HG HALOGENADO E-27 150W METAL SYLVANIA	7	7	698,16
01	FOCO HG HALOGENADO E-40 400W TUBULAR SYLVANIA	16	16	1851,36
01	FOCO LED E-27 11W 4000K L/CALIDA DIMERIZABLE LEDEX(I6152)	9	9	8,31
01	FOCO LED E-27 9.5W 3000K L/CALIDA TOPLUZ	1	1	53,9
01	FOCO LED E-27 GIRATORIO FLASH COLORES RGB	8	8	158,44
01	FOCO LED E-40 80W INDUST 6500K MAVIJU	8	8	120,02
01	FOCO LUZ MIXTA E-27 160W 120V OPALUX	35	35	145,6
01	FOCO LUZ MIXTA E-27 160W 220V OPALUX	1	1	205,2
01	FOCO LUZ MIXTA E-27 160W 220V SYLVANIA	29	29	585,17
01	FOCO NORMAL 100W 120V OSRAM	21	21	196,9
01	FOCO NORMAL E-27 60W 120V OSRAM	46	46	391,13
01	FOCO NORMAL E-27 60W-120V SYLVANIA	2	2	104,3
01	FOCO VAPOR NA E-40 400W SUPER 4Y OSRAM	11	11	37,98
01	FOTOCELULA FISHER PIERCE 105-305V	47	47	1477,95
01	FUENTE DE PODER USO INDUSTRIAL 24V 60W 2.5A 85-264VAC C	1	1	79,84
01	FUNDA SELLADA BX 1/2 13MM	215	215	1049,97
01	FUNDA SELLADA BX 11/2 38MM(J-1605)	59,5	59,5	155,34
01	FUNDA SELLADA BX 11/4 32MM(J-1604)	43,5	43,5	151,43
01	FUNDA SELLADA BX 2 51MM	23	23	175,85
01	FUNDA SELLADA BX 3/4 19MM(J-1602)	14	14	595,65
01	FUSIBLE BOTELLA 6A NEOZED SIEMENS	6	6	3,25
01	FUSIBLE BOTELLA E-16 20A 500V	20	20	1,5
01	FUSIBLE BOTELLA E-27 16A 500V CAMSCO	47	47	2,07
01	FUSIBLE BOTELLA E-33 35A 500V SIEMENS	42	42	5,85
01	FUSIBLE CILINDRICO 10X38MM 2A 500V CAMSCO	67	67	95,62
01	FUSIBLE CILINDRICO 10X38MM 32A 500V CAMSCO	10	10	28,32
01	FUSIBLE CILINDRICO 10X38MM 4A 500V CAMSCO	16	16	50,26
01	FUSIBLE CILINDRICO 10X38MM 6A 500V CAMSCO(R14-20-6	6	6	18,66
01	FUSIBLE CILINDRICO 10X38MM 8A 500V CAMSCO	33	33	17,16
01	FUSIBLE NH-0 125A 500V CAMSCO(NT0-125A)	9	9	154,51
01	FUSIBLE NH-0 160A 500V CAMSCO (NT0-160A)	10	10	57,76
01	FUSIBLE NH-0 250A 500V LINDNER	18	18	12,3
01	FUSIBLE NH-0 40A 500V CAMSCO(NT0-40)	4	4	15,07
01	FUSIBLE NH-0 63A 500V CAMSCO(NT0-63A)	7	7	47,27
01	FUSIBLE NH-00 100A 500V CAMSCO(NT00-100)	7	7	55,08
01	FUSIBLE NH-00 125A 500V CAMSCO NT00-125A	28	28	23,19
01	FUSIBLE NH-00 25A 500V SIEMENS	13	13	35
01	FUSIBLE TIPO K 25A 15KV KEARNEY BROWN	23	23	6,77
01	FUSIBLE TIPO K 2A 15KV MINQING	4	4	44,28
01	FUSIBLE TIPO K 30A 15KV KEARNEY BROWN	9	9	2,57
01	FUSIBLE TIPO K 3A 15KV MINQING	2	2	72,39
01	FUSIBLE TIPO K 4A 15 KV T&H	12	12	12,4
01	FUSIBLE TIPO K 4A 15KV MINQING	18	18	14,24
01	FUSIBLE TIPO K 50A 15KV ECELCO	36	36	10,8
01	FUSIBLE TIPO K 6A 15 KV AMERICAN FUSE	1	1	7,5
01	FUSIBLE TIPO K 6A 15KV KEARNEY BROWN	11	11	31,25
01	FUSIBLE TIPO K 8A 15KV KEARNEY BROWN	55	55	20,7
01	FUSIBLE VIDRIO RAPIDO 6X32MM 3A	4	4	4
01	GABINETE MODULAR 60X60X20 PESADO (I-0319)	2	2	538,86
01	GABINETE MODULAR 80X60X25 PESADO (I-0320)	1	1	1051,56
01	GABINETE MODULAR 80X60X40 PESADO (I-0320-2)	1	1	193,28
01	GAFAS PROTECTORAS FONDERMAN -SAFETY	2	2	1,44

Elaborado por: V.T	Fecha:15/02/2017
Supervisado por: F.H/L.E	Fecha:30/03/2017



01	GAFAS PROTECTORAS NEGRAS SANTUL	2	2	14,34
01	GEL P MEJORAMIENTO SUELO KG	2	2	975
01	GEM P MEJORAMIENTO SUELO ATERRIZAMIENTO 12KG CADWE	25	25	5925,51
01	GRAPA 3 PERNOS P/CABLE TENSOR 3/8	20	20	171,96
01	GRAPA BULONADA AL #2/0	8	8	135,21
01	GRAPA LINEA EN CALIENTE #8-2 NACIONAL	1	1	7,2
01	GRAPA LINEA EN CALIENTE #8-2/0 COBRE HJ	1	1	570,52
01	GRAPA TERMINAL ALTA TENSION T/PISTOLA 6-2/0 (7000LB)	13	13	99,89
01	GUANTE DIALECTRICO MEDIA TENSION CLASE3 T/9 26500V CAT	1	1	220
01	GUANTES DE CUERO LONA	2	2	96,88
01	GUANTES DE CUERO PROTECCION ALTA TENSION CLASE 3 T/10	1	1	20
01	GUANTES DE CUERO SUAVE GRANDE	39	39	1234,39
01	GUANTES PARA ELECTRICISTA PUPOS ALGODON	4	4	1,31
01	GUARDACABO CABLE TENSOR 3/8 EXTRANJERO	7	7	31,05
01	GUARDAMOTOR 11-17A LS (B-20106)	2	2	23,15
01	GUARDAMOTOR 6.3-10A ABB(MS132-10)	1	1	52,73
01	HEBILLA CINTA ERIBAND BANDIMEX EXTRANJERA	319	319	407,52
01	HERRAMIENTA PARA PONCHAR JACK	2	2	12,11
01	HOJAS REPUESTO 2 7/16 P NAVAJA STANLEY X5UNI(11-911)	15	15	40,01
01	IGNITOR LUMINARIA HG HALOG. 70-400W SYLVANIA(P92081-36)	12	12	1240,14
01	IGNITOR LUMINARIA NA 150-400W PARALELO ELECTROCONT	7	7	62,93
01	IGNITOR LUMINARIA NA 50-70W ELT	2	2	8,79
01	IGNITOR LUMINARIA NA 70-400W PHILIPS (SN89)	4	4	13,3
01	INTERRUPTOR COLGANTE SOBREPUESTO BLANCO	6	6	18,51
01	INTERRUPTOR CONMUTABLE 3VIAS L/P MAGIC BTCINO	11	11	33,81
01	INTERRUPTOR CONMUTABLE 4 VIAS VETO PREMIUM (PRE16146)	98	98	353,25
01	INTERRUPTOR CONMUTABLE 4VIAS MAGIC BTCINO	7	7	84,27
01	INTERRUPTOR CONMUTABLE DOBLE L/P VETO PREMIUM (PRE1	7	7	88,74
01	INTERRUPTOR CONMUTABLE SIMPLE L/P AX-020BL AMBIA	44	44	37,63
01	INTERRUPTOR CONMUTABLE SIMPLE L/P BLANCO PLATA XPLA	35	35	923,24
01	IODIN 500W 120V SYLVANIA(P21618-13)	28	28	151,96
01	IODIN 500W 230V SYLVANIA	15	15	101,68
01	IODIN HG HALOG. 150W 4200K BLANCO MAVIJU(MHDE70/UV/4K	1	1	243,52
01	IODIN HG HALOG. 150W AZUL METALIGHT	1	1	220,55
01	IODIN HG HALOG. 70W METALARC SYLVANIA	11	11	272,9
01	JACK CAT 5E BLANCO GENERICO	113	113	540,68
01	JACK CAT 5E BLANCO LEVITON	9	9	139,08
01	JACK CAT 5E BLANCO PANDUIT(CJ588IW	1	1	466,38
01	JACK CAT 6 BLANCO GENERICO	153	153	365,16
01	JACK CAT 6E BLANCO SL110 AMP	19	19	17,61
01	JUEGO DE PUNTAS P DESTORNILLADOR X16 BEST VALUE(H420	4	4	7,29
01	JUEGO HEXAGONALES X8 STANLEY(69251)	4	4	25,59
01	JUEGO LLAVES MIXTA X14 STANLEY(86-081)	1	1	90,04
01	JUEGO RACHET 25 PZ 3/16 STANLEY (86736	1	1	123,45
01	LINTERNA EMERG.RECARGABLE AZUL 2333	1	1	5,54
01	LINTERNA LED 12U MINERO 1000H	9	9	21,42
01	LINTERNA LED 3 RECARGABLE 12 LUMENES SANELEC	1	1	31,04
01	LINTERNA VARTA 6.3V C/BATERIA	6	6	9,82
01	LLAVE DE PICO 8 CROMADA STANLEY (87-432)	2	2	6,47
01	LLAVE DE TUBO 10 ABRE 1 1/2 STANLEY(87622)	1	1	9,31
01	LLAVE MIXTA 11MM STANLEY (97-86-856)	9	9	7,39
01	LUMINARIA PLAFON CUADRADO 2 E-27 40W (K10078)	2	2	18,96
01	LUMINARIA PORTAREFLECTOR DOBLE P INTEMPERIE	10	10	30,17
01	LUMINARIA PORTAREFLECTOR SIMPLE P INTEMPERIE	14	14	67,71
01	LUMINARIA REFLECTOR HALOG 400W C/FOCO SYLVANIA(P3350	6	6	5319,21
01	LUMINARIA REFLECTOR HALOGENA 100-150W 120V S/IODIN	4	4	7,65
01	LUMINARIA REFLECTOR LED 100W BLANCO 110/220V MAVIJU	2	2	2435,84
01	LUMINARIA SIMPLE 1X20W RS 120V SPLENDOR	22	22	228,37
01	LUZ DICROICA GU10 3W 110V 48LED LEDEX	10	10	42,86
01	LUZ DICROICA GU10 5.8W LED BLANCA MAVIJU(M450ST-Q1	9	9	2,99
01	LUZ DICROICA GU10 50W 110V NIPPON	9	9	117,3
01	LUZ PILOTO 22MM ROJO 220VAC ABB(CL-523R)	10	10	68
01	LUZ PILOTO 22MM VERDE 120-220VD D1622DS	68	68	510,62
01	LUZ PILOTO 22MM VERDE 220VAC ABB(CL-523G)	10	10	68
01	MANGUERA PVC PUNTA ROJA 3/4 O 19MM REFORZADA 90PSI	45	45	103,8
01	MARTILLO CABO MADERA 16OZ. STANLEY(51081	2	2	12
01	MARTILLO DE BOLA 2LBS.	9	9	4,1
01	MICROSWITCH VAR-CORTA A-NIVEL Z15 CAMSCO(AM1702)	27	27	14,16
01	MICROSWITCH VAR-LARGA A-NIVEL Z15 CAMSCO(AM-1701)	10	10	72,06
01	MINI LUMINARIA 18W T4 CHINO	9	9	4,28
01	MINI LUMINARIA 21W T5 AMERICANLED	6	6	34,8
01	MODULO EXP DM8 4E/4S SIEM 6ED1 055-1FB0-0BA0	1	1	70,1
01	MOLDE SUELDA GRAFITO CABLE A VARILLA 2/0(GRC-161V)	1	1	103,05
01	MOLDE SUELDA GRAFITO VARILLA A CABLE 4(GRC-161L)	1	1	170
01	MULTITOMA HORIZONTAL 19" 4T.DOBLAS BEAUCOUP(I-1135	4	4	615,21
01	NAVAJA D BOLSILLO M/ALUMINIO BEST VALUE(H-12001)	6	6	12,66
01	NAVAJA D BOLSILLO M/MADERA 7 BEST VALUE(H-12005)	2	2	114,82
01	ORGANIZADOR HORIZONTAL C/CANALETA 60X80 (I-1143)	1	1	9,72
01	PAPEL NOMEX 810 0.17MM	4	4	60,28
01	PARARRAYO 9/10 KV POLIMERO P/OHIO COOPER-HUBBEL	6	6	1731,08
01	PARLANTE P PORTERO P CAJA EXT FARFISA(NP-PR)	4	4	46,63
01	PATCH PANEL MODULAR 24 PUERT METAL PANDUIT(CP24BLY	1	1	95,8
01	PATCH PANEL MODULAR 48 PUERT METAL PANDUIT(CPPL48W	1	1	127,55
01	PATH CORD CAT 6A 3FT AZUL PANDUIT(UTP6A3BU	1	1	1293,45
01	PATH CORD CAT 6A 7FT AZUL PANDUIT(UTP6A7BU	7	7	1138,67
01	PEGA MAGICA CHEMMER 3GR.	47	47	3,64
01	PEGA MAGICA LA BRUJA 3 GR.	2	2	55,8
01	PELADORA P CABLE UTP/PLANO 3.2-9MM MEGAPOWER(MCR-0	1	1	19,22
01	PERNO MAQUINA 5/8 X 8 (16X204MM)	7	7	2,52
01	PERNO TACHO SIMPLE PARA 13.2 KV	1	1	78,11
01	PERTIGA TELESCOPICA 35 PIES HASTING(HV235	1	1	1200
01	PIE AMIGO ANGULAR 40X6X190CM	4	4	136,6
01	PIE AMIGO PLETINA 1/4 X 70CM LARGO	1	1	5,6
01	PIE AMIGO PLETINA 38 X6X 72CM LARGO	4	4	18,69
01	PILA ALCALINA AAA 2U ENERGIZER MAX	13	13	221,57

Elaborado por: **V.T**

Fecha: **15/02/2017**

Supervisado por: **F.H / L.E**

Fecha: **30/03/2017**



01	PILA ALCALINA D 2U ENERGIZER MAX	8	8	99,38
01	PILA LITIO CR2032V3V P MULTIMETRO EM306B	9	9	2,01
01	PILA RECARGABLE AA 2UNI ENERGIZER	9	9	192,42
01	PINZA AMPERIMETR DIGITAL 600VAC-DC ESUN(EM400)	1	1	222,02
01	PINZA AMPERIMETR DIGITAL 750VAC-DC ESUN(EM201)	1	1	318,02
01	PINZA PARA MOLDE CADWELD	1	1	217
01	PINZA PUNTA CHATA 5 STANLEY(84122)	2	2	40,22
01	PINZA PUNTA FINA 6 STANLEY (84101)	6	6	22,91
01	PINZA PUNTA RECTA 6 SILK	9	9	5,13
01	PIOLA REATA CORDEL RAYON 4 (ROLLOX1000M)	888	888	3,92
01	PIROMETRO 0-1200 C 220V CAMSCO 72N (REX-C700	2	2	127,18
01	PIROMETRO 0-1200 C 220V CAMSCO 96N (REX-C900	2	2	60
01	PISTOLA DE SILICON PEQUEÑA STANLEY GR10	2	2	78,17
01	PLACA PARED RJ45 2P	19	19	64,37
01	PLACA PARED RJ45 4P	28	28	18,36
01	PLACA TOMA AMERICANO BEIGE COOPER(#2132V	304	304	412,71
01	PLACA TOMACTTE DOBLE P INTEMPERIE PLASTICA COOPER(S	45	45	179,3
01	PLATINA PARA TABLERO TELEF.10P	69	69	10,64
01	PLC 8E/4S VERS.8SIEMENS 6ED1 052-1FB00-OBA8	1	1	328
01	POMADA PARA SOLDAR BURNLEY	9	9	24,13
01	PONCHADORA HIDRAULICA 22-60MM 120KN CAMSCO(SYK-8	1	1	294,28
01	PONCHADORA PARA REGLETA TELEFONICA	34	34	37,23
01	PORTA ELECTRODO 500A	1	1	23,81
01	PORTA ELECTRODO 500A BEST VALUE(H11018	2	2	40,69
01	PORTAFUSIBLE DE PORCELANA	30	30	1,04
01	PORTAFUSIBLE T ABIERTO 15KV 100A COOPER	2	2	1755
01	PORTERO ELECTRICO KIT 4 SERV FARFISA	2	2	1085,97
01	PORTERO ELECTRICO KIT 8 SERV FARFISA	1	1	361,44
01	PREFORMADOS TERMINALES # 4 DG 4541	16	16	7,92
01	PRENSA ESTOPA PG11 5-10MM CAMSCO P-11	24	24	29,6
01	PRENSA ESTOPA PG13.5 6-12MM CAMSCO P-1322	52	52	39,82
01	PRENSA ESTOPA PG16 10-14MM CAMSCO	37	37	21,68
01	PROTECTOR DE VOLTAJE 120V 12A 1400JLS MAVIJU	4	4	17
01	PROTECTORES PARA OIDOS TAPON SANTUL	15	15	6,21
01	PULSADOR 40M T/HONG GIR C/RET ROJO CAMS LMB-BS5	38	38	160,63
01	PULSADOR EMERG.ENCLV/GIR 40MM TLMQ XB4-BS8442	2	2	37,57
01	PULSADOR TIMBRE BLANCO PLATA X(PLA335420)	25	25	58,39
01	PULSADOR TIMBRE L/P AMBIA(AXD40BL	28	28	7,11
01	PULSADOR TIMBRE MAGIC BITCINO(5005)	11	11	36,14
01	PULSADOR TIMBRE PLATA X MARFIL	10	10	25,14
01	PULSADOR TIMBRE REDONDO 1A 250V	14	14	0,45
01	PULSADOR TIMBRE SOBREPUESTO VETO CLICK	44	44	98,61
01	RACK O BASTIDOR DE 1 VIA CON BASE	14	14	42,71
01	RACK O BASTIDOR DE 2 VIAS	15	15	9
01	RACK O BASTIDOR DE 3 VIAS	4	4	102,3
01	REFLECTOR VIDRIO DURO LED PAR38 6500K MAVIJU(SMDS	1	1	73,4
01	REFLECTOR VIDRIO DURO LED PAR38 COLORES MAVIJU(SMD	10	10	75,2
01	REFLECTOR VIDRIO SOPLADO 40W-E27 INTAIVA	1	1	10,8
01	REGLETA TELEFONICA PRIMARIA 10P BARGOA	7	7	11,6
01	REGLETA TELEFONICA SECUNDARIA 10P	54	54	605,2
01	REGULADOR VOLTAJ 600VA 420W AVTEK(P2433	1	1	68,79
01	RELE TIEMP 3-300S ON-DELAY TLMQ RE8-TA21BU	1	1	25,32
01	RELE TIEMPO 1-10-60S/10M 24/240V CAMSCO AH3-A/24	4	4	1674,58
01	RELE TIEMPO 3-30M/3-30H 24-240V CAMSCO AH3-E/24	12	12	182,89
01	RELE TIEMPO 6-60S/6-60M 24/240V CAMSCO AH3-C/24	12	12	667,15
01	REMACHADORA MULTIUSO ELECTRICISTA STANLEY(84223	4	4	153,47
01	REMACHADORA POB 1/8-3/16 STANLEY(69646	6	6	6,01
01	REMACHADORA TELEF UNIVERSAL 3EN1 STANLEY(96225	8	8	402,59
01	RESISTENCIA 40000-5500W DE DUCHA LORENZETTI	1	1	17,33
01	RIEL DIN ACERO 35MM CAMSCO (RIEL-ACER-35)	85	85	526,48
01	SACABOCADO 1/2 - 2 MANUAL/RACHA ZUPPER(CC-60)	2	2	85,05
01	SACABOCADO 3/4 REDONDO 28,3MM CAMSCO(PD28.3)	1	1	44,92
01	SELECTOR 3POS 22MM 1NA/NA ABB(C3SS1-10B-20)	16	16	111,09
01	SELECTOR 3POS 22MM 1NA/NC CAMSCO SKOS-ED33	36	36	105,57
01	SENSOR MOVIMIENTO TIPO SWITCH EVELITE(ST03A)	4	4	140,73
01	SENSOR MOVIMIENTO TIPO SWITCH STARLUX (ST03C	32	32	302,7
01	SEPARADOR DE FASE CABLE PREENSAMBLADO DSFP PLASTI	2	2	47
01	SILICON EN BARRAS DELGADO	1896	1896	15,8
01	SILICON EN BARRAS GRUESA	448	448	179,85
01	SILICON TUBO ANTIHONGOS TRANSPARENTE 280ML SISTA	11	11	30,26
01	SILICON TUBO USO GENERAL TRANSPARENTE 50ML SISTA	1	1	6,86
01	SOPORTE LAMPARA FLUORESCENTE ELECTRONICA 40W	4	4	542,55
01	SOPORTE LAMPARA FLUORESCENTE T5 HLG5-288 (PAR)	97	97	37,12
01	SOPORTE LUZ DICROICA PIN GU5.3	99	99	56,66
01	SOPORTE LUZ DICROICA PIN REDONDO GU10	11	11	24,27
01	SOPORTE REGLETA MINIATURA TELEFONICA 10 PARES	60	60	86,32
01	SPLITTER METALICO 1 A 2 VIAS	13	13	53,75
01	SPLITTER METALICO 1 A 3 VIAS	4	4	47,95
01	SPRAY WD-40 11OZ DESOXIDANTE	2	2	176,74
01	SUELDA EXOTERMICA CAT 115 CADWELD	1	1	31,54
01	SUELDA EXOTERMICA CAT 65 CADWELD	16	16	69,35
01	TEE COAXIAL RG-59 (ACOPLE)	646	646	143,05
01	TEMPORIZADOR DIARIO 24H 7DIAS 110/220V CSC(PET-010	4	4	2188,22
01	TERMINAL TALON CU-AL SIMPLE #2 CAMSCO	338	338	579,01
01	TERMINAL TALON CU-AL SIMPLE #4 CAMSCO	157	157	452,98
01	TERMOCUPLA TIP. J 2M 0-600 C CAMSCO C105	2	2	343
01	TERMOCUPLA TIP. K 2M 0-500 C CAMSCO C106	9	9	173,71
01	TERMOCUPLA TIP. K BAYONETA 450 C CAMSCO SJ107	13	13	236,25
01	TOMA COAXIAL MAGIC BTICINO	35	35	33,43
01	TOMA COAXIAL SIMPLE BLANCO VETO PREMIUM (PRE16337)	14	14	41,14
01	TOMA COAXIAL SIMPLE BLANCO PLATA X(PLA35475)	34	34	760,08
01	TOMA COAXIAL SIMPLE MARFIL PLATA X(PLA35468)	34	34	163,79
01	TOMACTTE TORSION EXTEN 2P+T 30A 250V COOPER(L630C)	9	9	149,34
01	ZUMBADOR 22MM INTEMPERIE C/LED 220BCHQ	17	17	26,32
	<b>TOTAL</b>	<b>17480</b>	<b>17480</b>	<b>89.231,25</b> ✓

✓ Saldo cotejado con registro de inventario de mercaderías, de Kardex y libro mayor.

Elaborado por: V.T	Fecha: 15/02/2017
Supervisado por: F.H / L.E	Fecha: 30/03/2017



**EMPRESA "ORGATEC"**  
**SUB ANALÍTICA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

mes	cuenta	nomcta	tipo	numero	asiento	concepto	debe	haber	saldo	inicial
1	10010701	MERCADERIAS		0		SALDO INICIAL	0	0	164236,88	0
1	10010701	MERCADERIAS	PIS	962		COSTO DE V	0	312,17	163924,71	0
1	10010701	MERCADERIAS	PIS	963		COSTO DE V	0	688,6	163236,11	0
1	10010701	MERCADERIAS	PIS	964		COSTO DE V	0	61,14	163174,97	0
1	10010701	MERCADERIAS	PIS	965		COSTO DE V	0	1538,33	161636,64	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	2		COMPRA INN	65,73	0	161702,37	0
1	10010701	MERCADERIAS	PIS	966		COSTO DE V	0	1376,78	160325,59	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	1		COMPRA INN	35,49	0	160361,08	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	8		COMPRA INN	188,95	0	160550,03	0
1	10010701	MERCADERIAS	PIS	967		COSTO DE V	0	1282,5	159267,53	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	225		COMPRA INN	100,1	0	159367,63	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	9		COMPRA INN	203,48	0	159571,11	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	9		COMPRA INN	256,61	0	159827,72	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	29		COMPRA INN	84,68	0	159912,4	0
1	10010701	MERCADERIAS	PIS	968		COSTO DE V	0	1151,65	158760,75	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	9		COMPRA INN	226,08	0	158986,83	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	13		COMPRA INN	1104,97	0	160091,8	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	18		COMPRA INN	170,05	0	160261,85	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	26		COMPRA INN	49,28	0	160311,13	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	24		COMPRA INN	41,02	0	160352,15	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	10		COMPRA INN	726,52	0	161078,67	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	26		COMPRA INN	64,2	0	161142,87	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	26		COMPRA INN	49,82	0	161192,69	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	24		COMPRA INN	122,91	0	161315,6	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	26		COMPRA INN	42,8	0	161358,4	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	16		COMPRA INN	6,6	0	161365	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	23		COMPRA INN	366,52	0	161731,62	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	26		COMPRA INN	475	0	162206,62	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	24		COMPRA INN	186,39	0	162393,01	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	26		COMPRA INN	31,78	0	162424,79	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	26		COMPRA INN	492,84	0	162917,63	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	26		COMPRA INN	69	0	162986,63	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	24		COMPRA INN	90,08	0	163076,71	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	26		COMPRA INN	49,12	0	163125,83	0
1	10010701	MERCADERIAS	PIS	969		COSTO DE V	0	851,03	163274,8	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	24		COMPRA INN	52,55	0	163227,35	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	26		COMPRA INN	119,2	0	162446,55	0
1	10010701	MERCADERIAS	DIC	26		COMPRA INN	105	0	162551,55	0
1	10010701	MERCADERIAS	PIS	970		COSTO DE V	0	1021,01	161530,54	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	105		COMPRA INN	162,5	0	161693,04	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	106		COMPRA INN	129,38	0	161822,42	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	103		COMPRA INN	134,62	0	161957,04	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	100		COMPRA INN	61,59	0	162018,63	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	106		COMPRA INN	17,98	0	162036,51	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	103		COMPRA INN	62,97	0	162099,48	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	108		COMPRA INN	425	0	162524,48	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	103		COMPRA INN	187,76	0	162712,24	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	105		COMPRA INN	336,02	0	163048,26	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	106		COMPRA INN	117,72	0	163165,98	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	103		COMPRA INN	80,7	0	163246,68	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	111		COMPRA INN	571,39	0	163818,07	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	105		COMPRA INN	79,84	0	163897,91	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	106		COMPRA INN	16,45	0	163914,36	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	103		COMPRA INN	126,74	0	164041,1	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	115		COMPRA INN	1500	0	165541,1	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	108		COMPRA INN	900	0	166441,1	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	103		COMPRA INN	155,46	0	166596,56	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	105		COMPRA INN	309,95	0	166905,51	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	106		COMPRA INN	159,96	0	167062,47	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	103		COMPRA INN	80,7	0	167143,17	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	111		COMPRA INN	510	0	167653,17	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	105		COMPRA INN	301,39	0	167954,56	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	106		COMPRA INN	16,45	0	167971,01	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	110		COMPRA INN	62,07	0	168033,08	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	110		COMPRA INN	242,11	0	168275,19	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	992		COSTO DE V	0	1963,38	168311,81	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	118		COMPRA INN	18,85	0	168330,66	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	123		COMPRA INN	32,61	0	168363,27	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	107		COMPRA INN	449,58	0	168812,85	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	107		COMPRA INN	1381,76	0	168194,61	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	118		COMPRA INN	96,65	0	168291,26	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	118		COMPRA INN	18,27	0	168309,53	0
2	10010701	MERCADERIAS	PIS	993		COSTO DE V	0	2772,02	165537,51	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	116		COMPRA INN	646,79	0	166184,3	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	118		COMPRA INN	5,38	0	166189,68	0
2	10010701	MERCADERIAS	PIS	994		COSTO DE V	0	953,06	165236,62	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	120		COMPRA INN	230,2	0	165466,82	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	125		COMPRA INN	457,68	0	165924,5	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	114		COMPRA INN	17,5	0	165942	0
2	10010701	MERCADERIAS	PIS	995		COSTO DE V	0	3812,15	162129,85	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	119		COMPRA INN	368,4	0	162498,25	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	130		COMPRA INN	84	0	162582,25	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	119		COMPRA INN	648,2	0	163230,45	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	122		COMPRA INN	175	0	163405,45	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	133		COMPRA INN	62,88	0	163468,33	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	130		COMPRA INN	29,36	0	163497,69	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	133		COMPRA INN	576	0	164073,69	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	130		COMPRA INN	25,3	0	164098,99	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	130		COMPRA INN	52,89	0	164151,88	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	133		COMPRA INN	18	0	164169,88	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	130		COMPRA INN	15,48	0	164185,36	0
2	10010701	MERCADERIAS	PIS	996		COSTO DE V	0	1486,96	162698,4	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	130		COMPRA INN	181,34	0	162879,74	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	130		COMPRA INN	50,9	0	162930,64	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	133		COMPRA INN	47	0	162977,64	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	130		COMPRA INN	6,87	0	162984,51	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	126		COMPRA INN	254,4	0	163238,91	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	130		COMPRA INN	39,36	0	163278,27	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	130		COMPRA INN	18,24	0	163296,51	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	133		COMPRA INN	65,7	0	163362,21	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	130		COMPRA INN	13,02	0	163375,23	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	130		COMPRA INN	18,66	0	163393,89	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	130		COMPRA INN	41,74	0	163435,63	0
2	10010701	MERCADERIAS	PIS	996		TRANSFERE	0	7	163429,63	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	133		COMPRA INN	69	0	163497,63	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	130		COMPRA INN	161,18	0	163658,81	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	130		COMPRA INN	58,6	0	163717,41	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	138		COMPRA INN	606,9	0	164324,31	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	134		COMPRA INN	13,01	0	164337,32	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	135		COMPRA INN	19,9	0	164357,22	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	134		COMPRA INN	10,36	0	164367,58	0
2	10010701	MERCADERIAS	PIS	997		COSTO DE V	0	1870,67	162496,91	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	144		COMPRA INN	522	0	163018,91	0

**Elaborado por: V.T**  
**Supervisado por: F.H / L.E**

**Fecha: 15/02/2017**  
**Fecha: 30/03/2017**



2	10010701	MERCADERIAS	DIC	186	COMPRA IN	218,33	0	163237,24	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	138	COMPRA IN	566,4	0	163803,64	0
2	10010701	MERCADERIAS	DIC	134	COMPRA IN	22,54	0	163826,18	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	341	COMPRA IN	456	0	164282,18	0
3	10010701	MERCADERIAS	PIS	1029	COSTO DE V	20	0	164302,18	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	361	COMPRA IN	41,4	0	164343,58	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	361	COMPRA IN	99	0	164442,58	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	360	COMPRA IN	892,6	0	165335,18	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	361	COMPRA IN	85	0	165420,18	0
3	10010701	MERCADERIAS	PIS	1029	COSTO DE V	0	1657,44	163762,74	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	361	COMPRA IN	28,2	0	163790,94	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	361	COMPRA IN	111	0	163901,94	0
3	10010701	MERCADERIAS	PIS	1030	REINGRESO	16,5	0	163918,44	0
3	10010701	MERCADERIAS	PIS	1030	COSTO DE V	0	4679,24	159239,2	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	343	COMPRA IN	8,9	0	159248,1	0
3	10010701	MERCADERIAS	PIS	1031	COSTO DE V	0	1209,43	158038,67	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	358	COMPRA IN	188,1	0	158226,77	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	338	COMPRA IN	15,8	0	158242,57	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	338	COMPRA IN	22,6	0	158265,17	0
3	10010701	MERCADERIAS	PIS	1031	COSTO DE V	27	0	158292,17	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	339	COMPRA IN	111,62	0	158403,79	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	356	COMPRA IN	0,25	0	158404,04	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	356	COMPRA IN	3,3	0	158407,34	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	356	COMPRA IN	13,08	0	158420,42	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	355	COMPRA IN	105,42	0	158525,84	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	358	COMPRA IN	0,15	0	158525,99	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	348	COMPRA IN	209,04	0	158735,03	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	356	COMPRA IN	2,1	0	158737,13	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	356	COMPRA IN	17,37	0	158754,5	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	356	COMPRA IN	3,27	0	158757,77	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	348	COMPRA IN	209,04	0	158966,81	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	356	COMPRA IN	7	0	158973,81	0
3	10010701	MERCADERIAS	PIS	1032	USO INTERN	0	340,65	158633,16	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	347	COMPRA IN	203,87	0	158837,03	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	356	COMPRA IN	0,78	0	158837,81	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	349	COMPRA IN	617,64	0	159455,45	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	356	COMPRA IN	43,44	0	159498,89	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	348	COMPRA IN	209,04	0	159707,93	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	385	COMPRA IN	168,79	0	159876,72	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	356	COMPRA IN	168	0	160044,72	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	356	COMPRA IN	81,91	0	160126,63	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	348	COMPRA IN	156,78	0	160283,41	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	355	COMPRA IN	73,08	0	160356,49	0
3	10010701	MERCADERIAS	PIS	1032	COSTO DE V	0	1775,68	158580,81	0
3	10010701	MERCADERIAS	PIS	1033	COSTO DE V	0	2345,2	156235,61	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	368	COMPRA IN	119,77	0	156355,38	0
3	10010701	MERCADERIAS	PIS	1033	COSTO DE V	6,42	0	156361,8	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	357	COMPRA IN	309,13	0	156670,93	0
3	10010701	MERCADERIAS	PIS	1033	USO INTERN	0	7,18	156663,75	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	370	COMPRA IN	41	0	156704,75	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	370	COMPRA IN	133,5	0	156838,25	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	370	COMPRA IN	290	0	157128,25	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	370	COMPRA IN	244	0	157372,25	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	370	COMPRA IN	220	0	157592,25	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	370	COMPRA IN	86,5	0	157678,75	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	370	COMPRA IN	1062	0	158740,75	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	370	COMPRA IN	186	0	158926,75	0
3	10010701	MERCADERIAS	PIS	1034	COSTO DE V	0	404,09	158522,66	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	370	COMPRA IN	139	0	158661,66	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	370	COMPRA IN	244	0	158905,66	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	370	COMPRA IN	195	0	159100,66	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	370	COMPRA IN	84	0	159184,66	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	370	COMPRA IN	540	0	159724,66	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	370	COMPRA IN	384	0	160108,66	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	370	COMPRA IN	54	0	160162,66	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	370	COMPRA IN	130	0	160292,66	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	370	COMPRA IN	204,5	0	160497,16	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	370	COMPRA IN	235	0	160732,16	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	370	COMPRA IN	144	0	160876,16	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	370	COMPRA IN	144	0	161020,16	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	371	COMPRA IN	940	0	161960,16	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	359	COMPRA IN	21,68	0	161981,84	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	371	COMPRA IN	780	0	162761,84	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	367	COMPRA IN	275	0	163036,84	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	371	COMPRA IN	520	0	163556,84	0
3	10010701	MERCADERIAS	PIS	1035	COSTO DE V	0	1284,57	162272,27	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	371	COMPRA IN	2030	0	164302,27	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	367	COMPRA IN	190	0	164492,27	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	371	COMPRA IN	90	0	164582,27	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	366	COMPRA IN	323,75	0	164906,02	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	371	COMPRA IN	380	0	165286,02	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	372	COMPRA IN	424,82	0	165710,84	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	367	COMPRA IN	145	0	165855,84	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	371	COMPRA IN	278	0	166133,84	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	366	COMPRA IN	120,24	0	166254,08	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	371	COMPRA IN	885	0	167139,08	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	367	COMPRA IN	190	0	167329,08	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	371	COMPRA IN	1170	0	168499,08	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	378	COMPRA IN	0	252	168247,08	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	371	COMPRA IN	2262	0	170509,08	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	367	COMPRA IN	400	0	170909,08	0
3	10010701	MERCADERIAS	PIS	1036	COSTO DE V	0	1355,12	169553,96	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	365	COMPRA IN	740	0	170293,96	0
3	10010701	MERCADERIAS	PIS	1036	NOTAS DE S	0	364,6	169929,36	0
3	10010701	MERCADERIAS	DIC	377	COMPRA IN	188,84	0	170116,2	0
3	10010701	MERCADERIAS	PIS	1036	COSTO DE V	23,18	0	170141,38	0
4	10010701	MERCADERIAS	PIS	1063	INGRESO PR	152,25	0	170293,63	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	376	COMPRA IN	783,36	0	171076,99	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	379	COMPRA IN	556,1	0	171633,09	0
4	10010701	MERCADERIAS	PIS	1063	COSTO DE V	1,58	0	171634,67	0
4	10010701	MERCADERIAS	PIS	1063	EGRESO DE	0	90,66	171544,01	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	369	COMPRA IN	1,14	0	171545,15	0
4	10010701	MERCADERIAS	PIS	1063	USO INTERN	0	2,23	171542,92	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	1609	COMPRA IN	45,84	0	171588,76	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	369	COMPRA IN	1,09	0	171589,85	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	374	COMPRA IN	371,08	0	171960,93	0
4	10010701	MERCADERIAS	PIS	1063	COSTO DE V	0	2832,88	169128,05	0
4	10010701	MERCADERIAS	PIS	1063	NOTAS DE S	0	3564,35	165563,7	0

Elaborado por: **V.T**

Fecha: **15/02/2017**

Supervisado por: **F.H / L.E**

Fecha: **30/03/2017**

4	10010701	MERCADERIAS	DIC	383	COMPRA INV	7,52	0	165571,22	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	407	COMPRA INV	50,4	0	165621,62	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	407	COMPRA INV	61,02	0	165682,64	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	383	COMPRA INV	52,5	0	165735,14	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	407	COMPRA INV	59,4	0	165791,54	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	383	COMPRA INV	26,13	0	165820,67	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	407	COMPRA INV	109,5	0	165930,17	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	407	COMPRA INV	99,36	0	166029,53	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	404	COMPRA INV	0	235	165794,53	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	383	COMPRA INV	95	0	165889,53	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	407	COMPRA INV	74,52	0	165964,05	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	407	COMPRA INV	100	0	166064,05	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	408	COMPRA INV	214,27	0	166278,32	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	383	COMPRA INV	8,21	0	166286,53	0
4	10010701	MERCADERIAS	PIS	1064	COSTO DE V	0	1125,53	165161	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	407	COMPRA INV	118,8	0	165279,8	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	407	COMPRA INV	280,8	0	165560,6	0
4	10010701	MERCADERIAS	PIS	1065	COSTO DE V	0	590,72	164969,88	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	382	COMPRA INV	85,92	0	165055,8	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	399	COMPRA INV	189,07	0	165224,87	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	398	COMPRA INV	297,96	0	165522,83	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	398	COMPRA INV	22,68	0	165545,51	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	384	COMPRA INV	0,15	0	165545,66	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	384	COMPRA INV	11,9	0	165557,56	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	398	COMPRA INV	28,52	0	165586,08	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	398	COMPRA INV	126,18	0	165712,26	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	398	COMPRA INV	58,04	0	165770,3	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	402	COMPRA INV	450	0	166220,3	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	398	COMPRA INV	43,38	0	166253,68	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	399	COMPRA INV	26,64	0	166290,32	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	384	COMPRA INV	4,95	0	166295,27	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	398	COMPRA INV	193,66	0	166488,93	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	384	COMPRA INV	8,16	0	166497,09	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	398	COMPRA INV	66,15	0	166563,24	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	398	COMPRA INV	45,61	0	166608,85	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	384	COMPRA INV	22,68	0	166631,53	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	384	COMPRA INV	86	0	166717,53	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	398	COMPRA INV	67,06	0	166784,59	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	402	COMPRA INV	380	0	167164,59	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	398	COMPRA INV	168,64	0	167333,23	0
4	10010701	MERCADERIAS	PIS	1066	COSTO DE V	0	1340,62	165992,61	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	384	COMPRA INV	1,44	0	165994,05	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	398	COMPRA INV	96,83	0	166090,88	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	384	COMPRA INV	1,07	0	166091,95	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	398	COMPRA INV	38,03	0	166129,98	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	398	COMPRA INV	33,19	0	166163,17	0
4	10010701	MERCADERIAS	PIS	1066	USO INTERN	0	169,16	165994,01	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	398	COMPRA INV	14,81	0	166008,82	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	398	COMPRA INV	203,75	0	166212,57	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	402	COMPRA INV	270	0	166482,57	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	384	COMPRA INV	2,7	0	166485,27	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	398	COMPRA INV	89,13	0	166574,4	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	384	COMPRA INV	2,73	0	166577,13	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	398	COMPRA INV	12,85	0	166589,98	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	384	COMPRA INV	0,54	0	166590,52	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	398	COMPRA INV	131,44	0	166721,96	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	398	COMPRA INV	57,86	0	166779,82	0
4	10010701	MERCADERIAS	PIS	1066	NOTAS DE S	0	1555,76	165224,06	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	398	COMPRA INV	223,59	0	165447,55	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	398	COMPRA INV	297,96	0	165745,61	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	553	COMPRA INV	278	0	166023,61	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	384	COMPRA INV	11,4	0	166035,01	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	398	COMPRA INV	53,6	0	166088,61	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	398	COMPRA INV	82,16	0	166170,77	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	398	COMPRA INV	24,57	0	166195,34	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	384	COMPRA INV	38,13	0	166233,47	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	398	COMPRA INV	197,16	0	166430,63	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	398	COMPRA INV	137,59	0	166568,22	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	401	COMPRA INV	18,23	0	166586,45	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	406	COMPRA INV	9,18	0	166595,63	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	392	COMPRA INV	154,09	0	166749,72	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	406	COMPRA INV	65,47	0	166815,19	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	401	COMPRA INV	22,87	0	166838,06	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	416	COMPRA INV	195,5	0	167033,56	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	392	COMPRA INV	212,95	0	167246,11	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	406	COMPRA INV	5,73	0	167251,84	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	392	COMPRA INV	187,1	0	167438,94	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	401	COMPRA INV	121,13	0	167560,07	0
4	10010701	MERCADERIAS	PIS	1067	REINGRESO	105,75	0	167665,82	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	406	COMPRA INV	82,86	0	167748,68	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	392	COMPRA INV	102,73	0	167851,41	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	406	COMPRA INV	291,28	0	168142,69	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	401	COMPRA INV	146,45	0	168289,14	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	401	COMPRA INV	8,2	0	168297,34	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	406	COMPRA INV	148,47	0	168445,81	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	834	COMPRA INV	490,17	0	168935,98	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	400	COMPRA INV	419,04	0	169355,02	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	392	COMPRA INV	156,78	0	169511,8	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	401	COMPRA INV	22,18	0	169533,98	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	390	COMPRA INV	8	0	169541,98	0
4	10010701	MERCADERIAS	PIS	1067	COSTO DE V	0	1051,02	168490,96	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	406	COMPRA INV	184,86	0	168675,82	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	392	COMPRA INV	233,61	0	168909,43	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	406	COMPRA INV	18,41	0	168927,84	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	401	COMPRA INV	244,95	0	169172,79	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	401	COMPRA INV	8,2	0	169180,99	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	388	COMPRA INV	51,9	0	169232,89	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	406	COMPRA INV	79,54	0	169312,43	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	392	COMPRA INV	156,78	0	169469,21	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	401	COMPRA INV	11,83	0	169481,04	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	406	COMPRA INV	59,98	0	169541,02	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	392	COMPRA INV	85,02	0	169626,04	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	406	COMPRA INV	30,46	0	169656,5	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	401	COMPRA INV	25,14	0	169681,64	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	401	COMPRA INV	13,69	0	169695,33	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	388	COMPRA INV	84,66	0	169779,99	0
4	10010701	MERCADERIAS	PIS	1088	NOTAS DE S	0	189,72	169590,27	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	549	COMPRA INV	1,5	0	169591,77	0
4	10010701	MERCADERIAS	DIC	549	COMPRA INV	0,72	0	169592,49	0
4	10010701	MERCADERIAS	PIS	1296	SALIDA INVE	0	330	169262,49	0
5	10010701	MERCADERIAS	PIS	1099	COSTO DE V	0	1776,12	167486,37	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	572	COMPRA INV	66,52	0	167552,89	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	572	COMPRA INV	66,52	0	167619,41	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	609	COMPRA INV	1,14	0	167731,41	0
5	10010701	MERCADERIAS	PIS	1100	USO INTERN	0	1,98	167731,43	0
5	10010701	MERCADERIAS	PIS	1100	COSTO DE V	20,47	0	167751,9	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	609	COMPRA INV	106,8	0	167858,7	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	609	COMPRA INV	102	0	167960,7	0

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>15/02/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H/L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>



5	10010701	MERCADERIAS	DIC	576	COMPRA INN	144,85	0	168105,55	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	609	COMPRA INN	32,52	0	168138,07	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	609	COMPRA INN	114	0	168252,07	0
5	10010701	MERCADERIAS	PIS	1100	COSTO DE V	0	1082,47	167169,6	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	609	COMPRA INN	62,4	0	167232	0
5	10010701	MERCADERIAS	PIS	1101	COSTO DE V	0	901,47	166330,53	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	586	COMPRA INN	46,91	0	166377,44	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	581	COMPRA INN	497,15	0	166874,59	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	623	COMPRA INN	221,66	0	167096,25	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	586	COMPRA INN	314,13	0	167410,38	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	586	COMPRA INN	74,84	0	167485,22	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	586	COMPRA INN	133,38	0	167618,6	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	623	COMPRA INN	307,5	0	167926,1	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	586	COMPRA INN	108,41	0	168034,51	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	623	COMPRA INN	29,6	0	168064,11	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	586	COMPRA INN	533,48	0	168597,59	0
5	10010701	MERCADERIAS	PIS	1103	COSTO DE V	0	2083,73	166133,86	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	586	COMPRA INN	14,02	0	166527,88	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	623	COMPRA INN	19,8	0	166547,68	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	586	COMPRA INN	78,89	0	166826,57	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	586	COMPRA INN	34,84	0	166861,41	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	623	COMPRA INN	253,57	0	166914,98	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	586	COMPRA INN	78,97	0	166993,95	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	586	COMPRA INN	9,37	0	167003,32	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	586	COMPRA INN	42,84	0	167046,16	0
5	10010701	MERCADERIAS	PIS	1104	COSTO DE V	0	1968,24	165077,92	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	586	COMPRA INN	2164,14	0	167242,06	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	587	COMPRA INN	118,63	0	167360,69	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	588	COMPRA INN	39,92	0	167400,61	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	595	COMPRA INN	895,4	0	168296,01	0
5	10010701	MERCADERIAS	PIS	1309	TRANSFERE	0	895,4	167400,61	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	598	COMPRA INN	243,76	0	167156,85	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	592	COMPRA INN	355,6	0	163601,69	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	585	COMPRA INN	54,44	0	163547,25	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	584	COMPRA INN	80	0	163467,25	0
5	10010701	MERCADERIAS	PIS	1105	COSTO DE V	0	1750,29	161716,96	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	585	COMPRA INN	203,04	0	161513,52	0
5	10010701	MERCADERIAS	PIS	1309	TRANSFERE	0	895,4	160818,52	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	584	COMPRA INN	0	152	160466,52	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	593	COMPRA INN	0	181,28	160285,24	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	585	COMPRA INN	0	302,4	159982,84	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	688	COMPRA INN	0	46,44	159936,4	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	622	COMPRA INN	0	150	159786,4	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	589	COMPRA INN	0	136,8	159649,6	0
5	10010701	MERCADERIAS	PIS	1106	COSTO DE V	0	1381,71	158267,89	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	622	COMPRA INN	0	95,04	158172,85	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	594	COMPRA INN	0	114,91	158057,94	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	589	COMPRA INN	0	100,32	157957,52	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	622	COMPRA INN	0	39,88	157917,74	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	594	COMPRA INN	0	347,36	157570,38	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	589	COMPRA INN	0	73,16	157497,22	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	622	COMPRA INN	0	50,4	157446,82	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	589	COMPRA INN	0	77,14	157369,68	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	688	COMPRA INN	0	100,8	157268,88	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	622	COMPRA INN	0	86,75	157182,13	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	596	COMPRA INN	0	140	157042,13	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	622	COMPRA INN	0	7,2	157034,93	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	1107	COSTO DE V	0	1027,74	156607,19	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	651	COMPRA INN	0	219,42	155787,77	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	651	COMPRA INN	0	190,54	155597,23	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	651	COMPRA INN	0	28,9	155568,33	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	641	COMPRA INN	0	28,05	155540,28	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	651	COMPRA INN	0	20,53	155519,75	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	651	COMPRA INN	0	146,94	155372,81	0
5	10010701	MERCADERIAS	PIS	1108	COSTO DE V	0	329,1	155043,71	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	633	COMPRA INN	52,95	0	155096,66	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	636	COMPRA INN	448	0	155544,66	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	628	COMPRA INN	21,06	0	155565,72	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	630	COMPRA INN	12,97	0	155578,69	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	628	COMPRA INN	35,26	0	155613,95	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	630	COMPRA INN	17,03	0	155630,98	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	633	COMPRA INN	79,48	0	155710,44	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	628	COMPRA INN	159,93	0	155863,37	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	638	COMPRA INN	76,36	0	155945,73	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	630	COMPRA INN	31	0	155976,73	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	628	COMPRA INN	31,79	0	156008,52	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	630	COMPRA INN	46,48	0	156054	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	628	COMPRA INN	64,32	0	156118,82	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	630	COMPRA INN	50,3	0	156168,62	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	633	COMPRA INN	99,43	0	156268,05	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	628	COMPRA INN	180,26	0	156448,31	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	638	COMPRA INN	43,11	0	156491,42	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	630	COMPRA INN	18,72	0	156510,14	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	628	COMPRA INN	17,55	0	156527,69	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	637	COMPRA INN	55,44	0	156583,13	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	628	COMPRA INN	9,49	0	156592,62	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	639	COMPRA INN	1057,39	0	157650,01	0
5	10010701	MERCADERIAS	PIS	1109	COSTO DE V	0	1561,9	156268,11	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	630	COMPRA INN	158,94	0	156247,05	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	638	COMPRA INN	9,49	0	156256,54	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	630	COMPRA INN	40,6	0	156297,14	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	630	COMPRA INN	10,38	0	156307,52	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	633	COMPRA INN	85,2	0	156382,72	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	628	COMPRA INN	24,02	0	156416,74	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	628	COMPRA INN	60,09	0	156476,83	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	628	COMPRA INN	10,99	0	156487,82	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	630	COMPRA INN	162,96	0	156650,78	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	633	COMPRA INN	272,32	0	156823,1	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	628	COMPRA INN	180,26	0	157103,36	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	638	COMPRA INN	18,23	0	157121,59	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	630	COMPRA INN	24,9	0	157146,49	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	629	COMPRA INN	42,64	0	157189,13	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	648	COMPRA INN	325	0	157514,13	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	698	COMPRA INN	606,76	0	158120,89	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	698	COMPRA INN	105	0	158225,89	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	629	COMPRA INN	53,66	0	158279,55	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	648	COMPRA INN	178,9	0	158458,45	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	698	COMPRA INN	52	0	158510,45	0
5	10010701	MERCADERIAS	PIS	1110	COSTO DE V	0	1916,01	156594,44	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	629	COMPRA INN	0	83,84	156510,6	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	634	COMPRA INN	0	29,12	156481,48	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	648	COMPRA INN	0	225,82	156255,66	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	631	COMPRA INN	0	252	156003,66	0
5	10010701	MERCADERIAS	PIS	1111	USO INTERN	0	28,05	155975,61	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	642	COMPRA INN	0	107,25	155868,36	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	640	COMPRA INN	0	30	155838,36	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	649	COMPRA INN	0	204,74	155633,62	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	632	COMPRA INN	0	9,4	155624,22	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	635	COMPRA INN	0	131,89	155492,33	0
5	10010701	MERCADERIAS	PIS	1111	COSTO DE V	0	2032,68	153459,65	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	657	COMPRA INN	454,93	0	153914,58	0
5	10010701	MERCADERIAS	PIS	1111	NOTAS DE S	0	401,85	153512,73	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	642	COMPRA INN	0	3,2	153509,53	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	670	COMPRA INN	0	274,46	153235,07	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	650	COMPRA INN	0	28,2	153206,87	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	662	COMPRA INN	0	79,8	153127,07	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	662	COMPRA INN	0	33,53	153093,54	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	662	COMPRA INN	0	53,68	153039,86	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	675	COMPRA INN	0	89,59	152961,27	0

Elaborado por: **V.T**

Fecha: **15/02/2017**

Supervisado por: **F.H/L.E**

Fecha: **30/03/2017**

5	10010701	MERCADERIAS	DIC	662	COMPRA IN	0	29.02	152922.25	0
5	10010701	MERCADERIAS	DIC	652	COMPRA IN	0	6.72	152915.53	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	715	COMPRA IN	0	141.96	152773.57	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	718	COMPRA IN	0	292.68	152480.89	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	687	COMPRA IN	0	30.21	152450.68	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	697	COMPRA IN	0	100.37	152350.31	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	715	COMPRA IN	0	141.96	152209.35	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	697	COMPRA IN	0	80.59	152127.76	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	718	COMPRA IN	0	105.6	152022.16	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	697	COMPRA IN	0	189.3	151832.86	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	712	COMPRA IN	0	25.2	151807.66	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	715	COMPRA IN	0	329.94	151477.72	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	697	COMPRA IN	0	109.28	151368.44	0
6	10010701	MERCADERIAS	PIS	1118	NOTAS DE S	0	2579.36	148789.08	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	697	COMPRA IN	25.2	0	148814.28	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	712	COMPRA IN	62.1	0	148876.38	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	684	COMPRA IN	23.5	0	148899.88	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	697	COMPRA IN	38.95	0	148938.83	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	697	COMPRA IN	25.33	0	148964.16	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	718	COMPRA IN	71.6	0	149035.76	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	697	COMPRA IN	98.58	0	149134.34	0
6	10010701	MERCADERIAS	PIS	1118	COSTO DE V	0	1280.71	147853.63	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	697	COMPRA IN	111.7	0	147965.33	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	728	COMPRA IN	32.27	0	147987.6	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	717	COMPRA IN	323.75	0	148321.35	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	699	COMPRA IN	360	0	148681.35	0
6	10010701	MERCADERIAS	PIS	1119	COSTO DE V	0	2834.48	145846.87	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	701	COMPRA IN	0	33.6	145813.27	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	701	COMPRA IN	0	40.25	145773.02	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	700	COMPRA IN	0	220.88	145552.14	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	701	COMPRA IN	0	10.92	145541.22	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	700	COMPRA IN	0	159.28	145381.94	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	708	COMPRA IN	0	374.27	145007.67	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	701	COMPRA IN	0	118.56	144889.11	0
6	10010701	MERCADERIAS	PIS	1120	COSTO DE V	0	948.56	143940.55	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	2080	COMPRA IN	0	200.66	143739.89	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	819	COMPRA IN	0	293.8	143446.09	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	720	COMPRA IN	0	23.79	143422.3	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	720	COMPRA IN	0	48.24	143374.06	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	710	COMPRA IN	0	47.79	143326.27	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	720	COMPRA IN	0	109.08	143115.22	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	714	COMPRA IN	0	37.5	143077.22	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	710	COMPRA IN	0	161.14	142916.58	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	739	COMPRA IN	0	310.56	142606.02	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	720	COMPRA IN	0	82.91	142523.11	0
6	10010701	MERCADERIAS	PIS	1121	COSTO DE V	0	1401.68	141121.43	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	739	COMPRA IN	581.04	0	141702.47	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	729	COMPRA IN	180.72	0	141883.19	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	732	COMPRA IN	190	0	142073.19	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	732	COMPRA IN	244	0	142317.19	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	729	COMPRA IN	293.88	0	142611.07	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	732	COMPRA IN	295	0	142906.07	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	731	COMPRA IN	304.64	0	143210.71	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	732	COMPRA IN	58	0	143268.71	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	725	COMPRA IN	0	243.21	143025.5	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	729	COMPRA IN	249.73	0	143275.23	0
6	10010701	MERCADERIAS	PIS	1122	COSTO DE V	0	2113.37	141161.86	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	730	COMPRA IN	0	103.37	141058.49	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	736	COMPRA IN	0	125.42	140933.07	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	732	COMPRA IN	0	556	140377.07	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	729	COMPRA IN	0	56.49	140320.58	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	731	COMPRA IN	0	425.98	139894.6	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	732	COMPRA IN	0	51	139843.6	0
6	10010701	MERCADERIAS	PIS	1122	COSTO DE V	0	18.08	139825.52	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	730	COMPRA IN	0	138.18	139687.34	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	736	COMPRA IN	0	70.8	139616.84	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	732	COMPRA IN	0	116	139500.84	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	729	COMPRA IN	0	175.73	139325.11	0
6	10010701	MERCADERIAS	PIS	1122	USO INTERN	0	3.25	139321.86	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	731	COMPRA IN	212.99	0	139534.85	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	732	COMPRA IN	834	0	140368.85	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	736	COMPRA IN	72.8	0	140441.65	0
6	10010701	MERCADERIAS	PIS	1123	COSTO DE V	0	1647.46	138794.19	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	734	COMPRA IN	0	156	138638.19	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	755	COMPRA IN	0	53.82	138584.37	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	735	COMPRA IN	0	1252.85	137331.52	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	735	COMPRA IN	0	429.65	136901.87	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	737	COMPRA IN	0	181.28	136720.59	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	741	COMPRA IN	0	1175.01	135545.58	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	734	COMPRA IN	0	180	135366.58	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	735	COMPRA IN	0	815.85	134549.73	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	737	COMPRA IN	0	45	134504.73	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	760	COMPRA IN	0	34.72	134470.01	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	766	COMPRA IN	0	30.35	134439.66	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	766	COMPRA IN	0	28.57	134411.09	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	760	COMPRA IN	0	111.43	134299.66	0
6	10010701	MERCADERIAS	PIS	1124	COSTO DE V	0	21.9	134277.76	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	766	COMPRA IN	0	26.78	134250.98	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	766	COMPRA IN	0	209.2	134041.78	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	760	COMPRA IN	0	30.7	134011.08	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	744	COMPRA IN	0	280	133731.08	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	766	COMPRA IN	0	104.46	133626.62	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	766	COMPRA IN	0	25.29	133601.33	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	766	COMPRA IN	0	16.07	133585.26	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	766	COMPRA IN	0	52.24	133533.02	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	762	COMPRA IN	0	86.52	133446.5	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	760	COMPRA IN	0	140.31	133305.19	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	766	COMPRA IN	0	98.21	133207.98	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	766	COMPRA IN	0	23.04	133184.94	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	766	COMPRA IN	0	24.82	133160.12	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	766	COMPRA IN	0	47.33	133112.79	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	760	COMPRA IN	0	104.98	133007.81	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	766	COMPRA IN	0	40.17	132967.64	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	766	COMPRA IN	0	34.82	132932.82	0
6	10010701	MERCADERIAS	PIS	1124	COSTO DE V	0	2019.46	130913.37	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	766	COMPRA IN	66.97	0	130980.34	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	766	COMPRA IN	62.5	0	131042.84	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	766	COMPRA IN	31.07	0	131073.91	IF
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	760	COMPRA IN	13.38	0	131087.29	IF
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	766	COMPRA IN	93.75	0	131181.04	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	766	COMPRA IN	33.4	0	131214.44	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	766	COMPRA IN	87.86	0	131302.3	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	772	COMPRA IN	77.8	0	131380.1	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	740	COMPRA IN	28.96	0	131408.06	0
6	10010701	MERCADERIAS	PIS	1125	COSTO DE V	0	2578.72	128830.34	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	740	COMPRA IN	17.23	0	128847.57	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	772	COMPRA IN	167.76	0	129015.33	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	740	COMPRA IN	33.93	0	129049.26	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	740	COMPRA IN	7.21	0	129056.47	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	740	COMPRA IN	9.49	0	129065.96	0
6	10010701	MERCADERIAS	DIC	772	COMPRA IN	158.69	0	129224.65	0

Elaborado por: **V.T**      Fecha: **15/02/2017**  
Supervisado por: **F.H / L.E**      Fecha: **30/03/2017**



7	10010701	MERCADERIAS	PIS	1141	TRANSFERE	0	252,7	128971,95	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	1119	COMPRA IN	0	2,38	128969,57	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	1119	COMPRA IN	0	3,18	128966,39	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	1903	COMPRA IN	0	139,05	128827,34	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	882	COMPRA IN	0	177	128650,34	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	1119	COMPRA IN	0	0,26	128650,08	0
7	10010701	MERCADERIAS	PIS	1141	COSTO DE V	0	1188,49	127461,59	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	1119	COMPRA IN	0	11	127450,59	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	1119	COMPRA IN	0	0,16	127450,43	0
7	10010701	MERCADERIAS	PIS	1141	USO INTERN	0	0	127450,43	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	1119	COMPRA IN	0	1,5	127448,93	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	882	COMPRA IN	0	110	127338,93	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	896	COMPRA IN	0	60,02	127278,91	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	885	COMPRA IN	0	73,08	127205,83	0
7	10010701	MERCADERIAS	PIS	1142	COSTO DE V	0	1488,9	125716,93	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	894	COMPRA IN	0	99,75	125617,18	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	896	COMPRA IN	0	70,27	125546,91	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	896	COMPRA IN	0	30,83	125516,08	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	896	COMPRA IN	0	79,32	125436,76	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	896	COMPRA IN	0	139,56	125297,2	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	893	COMPRA IN	0	335	124962,2	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	925	COMPRA IN	0	36	124926,2	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	892	COMPRA IN	0	150,9	124775,3	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	910	COMPRA IN	0	442,53	124332,77	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	925	COMPRA IN	0	54	124278,77	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	892	COMPRA IN	0	83,41	124195,36	0
7	10010701	MERCADERIAS	PIS	1143	COSTO DE V	0	2861,26	121334,1	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	925	COMPRA IN	0	24,75	121309,35	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	895	COMPRA IN	0	26,83	121282,52	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	895	COMPRA IN	0	80,5	121202,02	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	925	COMPRA IN	0	65,8	121136,22	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	919	COMPRA IN	0	198	120938,22	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	892	COMPRA IN	0	233,93	120704,29	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	895	COMPRA IN	0	28,74	120675,55	0
7	10010701	MERCADERIAS	PIS	1143	USO INTERN	0	2,37	120673,18	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	925	COMPRA IN	58,12	0	120731,3	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	919	COMPRA IN	265	0	120996,3	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	892	COMPRA IN	523,55	0	121519,85	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	925	COMPRA IN	33	0	121552,85	0
7	10010701	MERCADERIAS	PIS	1144	COSTO DE V	0	960,96	120591,89	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	842	COMPRA IN	175,2	0	120767,09	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	842	COMPRA IN	258,6	0	121025,69	0
7	10010701	MERCADERIAS	PIS	1145	COSTO DE V	0	983,49	120042,2	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	909	COMPRA IN	75,8	0	120118	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	897	COMPRA IN	47,79	0	120165,79	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	909	COMPRA IN	75,8	0	120241,59	0
7	10010701	MERCADERIAS	PIS	1146	COSTO DE V	0	2183,7	118057,89	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	909	COMPRA IN	140	0	118197,89	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	909	COMPRA IN	95	0	118292,89	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	909	COMPRA IN	74,6	0	118367,49	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	911	COMPRA IN	94,99	0	118462,48	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	912	COMPRA IN	128,72	0	118591,2	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	924	COMPRA IN	164,9	0	118756,1	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	911	COMPRA IN	113,45	0	118869,55	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	924	COMPRA IN	46,8	0	118916,35	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	911	COMPRA IN	216	0	119132,35	0
7	10010701	MERCADERIAS	PIS	1147	COSTO DE V	0	1475,71	117656,64	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	911	COMPRA IN	69,7	0	117586,94	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	924	COMPRA IN	0	110,44	117476,5	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	913	COMPRA IN	0	94,5	117382	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	911	COMPRA IN	0	59,96	117322,04	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	908	COMPRA IN	0	51,52	117270,52	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	969	COMPRA IN	0	870,54	116399,98	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	918	COMPRA IN	0	2802,56	113597,42	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	911	COMPRA IN	0	138,67	113458,75	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	907	COMPRA IN	0	35,55	113423,2	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	924	COMPRA IN	0	84,96	113338,24	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	911	COMPRA IN	0	216	113122,24	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	911	COMPRA IN	0	96	113026,24	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	924	COMPRA IN	0	51,03	112975,21	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	908	COMPRA IN	0	66,78	112908,43	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	911	COMPRA IN	0	94,99	112813,44	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	924	COMPRA IN	0	233,3	112580,14	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	911	COMPRA IN	0	390	112190,14	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	924	COMPRA IN	0	188	112002,14	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	908	COMPRA IN	0	156	111846,14	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	976	COMPRA IN	0	26,32	111819,82	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	917	COMPRA IN	0	2036,99	109782,83	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	976	COMPRA IN	0	12,8	109770,03	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	976	COMPRA IN	0	44,92	109725,11	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	976	COMPRA IN	0	41,45	109683,66	0
7	10010701	MERCADERIAS	PIS	1148	COSTO DE V	0	1101,6	108582,06	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	976	COMPRA IN	43,53	0	108625,59	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	976	COMPRA IN	29,82	0	108655,41	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	932	COMPRA IN	385,19	0	109040,6	0
7	10010701	MERCADERIAS	PIS	1149	COSTO DE V	0	1358,96	107681,64	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	941	COMPRA IN	2044,14	0	109725,78	0
7	10010701	MERCADERIAS	DIC	943	COMPRA IN	52	0	109777,78	0

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>12/02/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H/L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

810010701	MERCADERIAS	DIC	1136	COMPRA INN	5,85	0	109793,63	0
810010701	MERCADERIAS	PIS	1176	COSTO DE V	0	1292	108491,63	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1137	COMPRA INN	950	0	109441,63	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1136	COMPRA INN	105,95	0	109547,58	0
810010701	MERCADERIAS	PIS	1177	COSTO DE V	0	860,13	108687,45	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1144	COMPRA INN	717	0	109404,45	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1138	COMPRA INN	148	0	109552,45	0
810010701	MERCADERIAS	PIS	1178	COSTO DE V	0	2441,77	107110,68	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1139	COMPRA INN	146,32	0	107257	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1147	COMPRA INN	106,47	0	107363,47	0
810010701	MERCADERIAS	PIS	1179	COSTO DE V	0	198	107561,47	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1139	COMPRA INN	54,72	0	107616,19	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1146	COMPRA INN	603,2	0	108219,39	0
810010701	MERCADERIAS	PIS	1178	GUANOIV COSTO DE V	604,46	0	108923,85	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1139	COMPRA INN	0	77,14	108746,71	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1147	COMPRA INN	0	178,02	108568,69	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1138	COMPRA INN	0	288,4	108310,29	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1139	COMPRA INN	0	21,18	108289,11	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1146	COMPRA INN	0	567,6	107721,51	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1147	COMPRA INN	0	295,74	107424,77	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1139	COMPRA INN	0	273,6	107151,17	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1146	COMPRA INN	0	272,32	106878,85	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1139	COMPRA INN	0	60,19	106818,66	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1179	COSTO DE V	631,5	0	107450,16	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1151	COMPRA INN	0	300	107150,16	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1153	COMPRA INN	0	540	106610,16	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1149	COMPRA INN	0	1117,1	105493,06	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1153	COMPRA INN	0	318,82	105174,24	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1150	COMPRA INN	0	483	104691,24	0
810010701	MERCADERIAS	PIS	1180	GUANOIV COSTO DE V	0	351,65	104339,59	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1216	COMPRA INN	0	27,15	104312,44	0
810010701	MERCADERIAS	PIS	1180	COSTO DE V	0	970,86	103341,58	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1150	COMPRA INN	93	0	103341,58	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1148	COMPRA INN	512,5	0	103947,08	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1198	COMPRA INN	0	76,86	103870,22	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1179	COMPRA INN	0	286,8	103583,42	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1203	COMPRA INN	0	85,19	103459,23	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1179	COMPRA INN	0	65,12	103432,11	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1203	COMPRA INN	0	91,65	103340,46	0
810010701	MERCADERIAS	PIS	1181	COSTO DE V	0	2775,19	100965,27	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1203	COMPRA INN	0	53,04	100512,23	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1166	COMPRA INN	0	161,4	100350,83	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1154	COMPRA INN	0	27,1	100323,73	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1166	COMPRA INN	0	95	100228,73	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1179	COMPRA INN	0	183,2	100045,53	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1180	COMPRA INN	0	134	99911,53	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1180	COMPRA INN	0	33,5	99878,03	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1176	COMPRA INN	0	2286,08	97591,95	0
810010701	MERCADERIAS	PIS	1180	COSTO DE V	1276,17	0	98868,12	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1180	COMPRA INN	0	63	98868,12	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1737	COMPRA INN	0	38	98777,12	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1175	COMPRA INN	0	84	98693,12	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1178	COMPRA INN	0	279,06	98414,06	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1188	COMPRA INN	0	190	98224,06	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1183	COSTO DE V	0	1552,04	96872,02	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1182	COMPRA INN	181,46	0	96853,48	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1178	COMPRA INN	170,39	0	97023,87	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1178	COMPRA INN	176,59	0	97200,46	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1179	COSTO DE V	12	0	97212,46	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1184	COMPRA INN	39,69	0	97252,15	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1174	COMPRA INN	7644	0	104896,15	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1178	COMPRA INN	209,29	0	105105,44	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1178	COMPRA INN	156,97	0	105262,41	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1184	COMPRA INN	25,7	0	105268,11	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1187	COMPRA INN	315	0	105603,11	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1187	COMPRA INN	120,96	0	105724,07	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1187	COMPRA INN	46,8	0	105770,87	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1187	COMPRA INN	190,08	0	105363,95	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1186	COMPRA INN	54	0	106014,95	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1187	COMPRA INN	36,29	0	106051,24	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1187	COMPRA INN	54,16	0	106105,4	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1183	COMPRA INN	474,15	0	106579,65	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1186	COMPRA INN	13,3	0	106592,85	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1187	COMPRA INN	41,07	0	106633,92	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1187	COMPRA INN	494,7	0	107128,62	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1187	COMPRA INN	31,5	0	107160,12	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1183	COMPRA INN	78,9	0	107239,02	0
810010701	MERCADERIAS	PIS	1184	COSTO DE V	0	2436,58	104802,44	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1187	COMPRA INN	51,03	0	104853,47	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1189	COMPRA INN	245	0	105098,47	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1223	COMPRA INN	1235	0	105333,47	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1189	COMPRA INN	482,4	0	106815,87	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1189	COMPRA INN	2088	0	108903,87	0
810010701	MERCADERIAS	PIS	1185	COSTO DE V	0	726,95	108176,92	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1189	COMPRA INN	93,75	0	108270,67	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1388	COMPRA INN	5768,7	0	114029,37	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1189	COMPRA INN	0	0	114029,37	0
810010701	MERCADERIAS	PIS	1186	COSTO DE V	0	1396,36	112633,01	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1316	COMPRA INN	134,4	0	112767,41	0
810010701	MERCADERIAS	PIS	1187	COSTO DE V	0	1863,61	109033,8	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1200	COMPRA INN	0	13,82	110889,98	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1205	COMPRA INN	0	193,38	110696,6	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1204	COMPRA INN	0	9,7	110686,9	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1221	COMPRA INN	0	47,05	110639,85	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1208	COMPRA INN	0	45,05	110594,8	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1207	COMPRA INN	0	41,31	110553,49	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1220	COMPRA INN	0	41,4	110512,99	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1204	COMPRA INN	0	4,27	110507,82	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1220	COMPRA INN	0	107,6	110400,22	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1221	COMPRA INN	0	58,3	110341,92	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1220	COMPRA INN	0	74,34	110267,58	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1221	COMPRA INN	0	84,82	110182,76	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1204	COMPRA INN	0	90	110092,76	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1221	COMPRA INN	0	18,66	110074,1	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1208	COMPRA INN	0	78,1	109996	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1220	COMPRA INN	0	58	109998	0
810010701	MERCADERIAS	PIS	1188	COSTO DE V	0	901,35	109036,65	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1220	COMPRA INN	0	97,45	108939,2	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1221	COMPRA INN	0	57,5	108881,7	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1207	COMPRA INN	0	50,37	108831,33	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1204	COMPRA INN	0	778,86	108052,37	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1209	COMPRA INN	0	659,82	107392,55	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1220	COMPRA INN	0	367,81	107024,74	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1221	COMPRA INN	0	116,5	106908,24	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1204	COMPRA INN	0	103,6	106804,64	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1221	COMPRA INN	0	31,42	106773,22	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1220	COMPRA INN	0	138,07	106635,15	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1220	COMPRA INN	0	118,22	106516,93	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1221	COMPRA INN	0	40	106476,93	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1220	COMPRA INN	0	0,47	106476,46	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1221	COMPRA INN	0	137,5	106273,9	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1221	COMPRA INN	0	77,13	106196,77	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1204	COMPRA INN	0	9,7	106187,07	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1223	COMPRA INN	0	656,28	105530,79	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1220	COMPRA INN	0	167,62	105363,17	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1220	COMPRA INN	0	162,97	105200,2	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1190	COMPRA INN	0	737,76	104462,44	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1221	COMPRA INN	0	91,96	104370,48	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1204	COMPRA INN	0	7	104363,48	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1221	COMPRA INN	0	43,66	104319,82	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1220	COMPRA INN	0	95,03	104223,79	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1211	COMPRA INN	0	862,66	103361,13	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1191	COMPRA INN	0	297,21	103063,92	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1221	COMPRA INN	0	92,67	102971,25	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1207	COMPRA INN	0	65,49	102905,76	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1204	COMPRA INN	0	0,71	102895,05	0
810010701	MERCADERIAS	DIC	1220	COMPRA INN	0	167,62	102737,43	0

Elaborado por: **VT** Fecha: 12/02/2017  
Supervisado por: **FH/LE** Fecha: 30/03/2017

8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1220	COMPRA IN	0	299,68	102437,75	0
8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1221	COMPRA IN	0	62,5	102375,25	0
8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1219	COMPRA IN	0	222,07	102153,18	0
8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1212	COMPRA IN	0	1000	101153,18	0
8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1225	COMPRA IN	0	665,88	100487,3	0
8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1212	COMPRA IN	0	192,5	100294,8	0
8	10010701	MERCADERIAS	PIS	1189	USO INTERN	0	7,47	100287,33	0
8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1218	COMPRA IN	184,32	0	100471,65	0
8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1210	COMPRA IN	29,47	0	100501,12	0
8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1218	COMPRA IN	360	0	100861,12	0
8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1210	COMPRA IN	10,71	0	100871,83	0
8	10010701	MERCADERIAS	PIS	1189	COSTO DE V	0	2773,56	98098,27	0
8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1224	COMPRA IN	98,13	0	98196,4	0
8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1224	COMPRA IN	108,94	0	98305,34	0
8	10010701	MERCADERIAS	PIS	1190	USO INTERN	0	1,63	98303,71	0
8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1230	COMPRA IN	5664,85	0	103968,56	0
8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1226	COMPRA IN	860	0	104828,56	0
8	10010701	MERCADERIAS	PIS	1190	COSTO DE V	0	1172,42	103656,14	0
8	10010701	MERCADERIAS	PIS	1191	COSTO DE V	0	234,07	103422,07	0
8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1232	COMPRA IN	1160	0	104582,07	0
8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1232	COMPRA IN	90	0	104672,07	0
8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1243	COMPRA IN	72,38	0	104744,45	0
8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1232	COMPRA IN	760	0	105504,45	0
8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1227	COMPRA IN	172	0	105676,45	0
8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1232	COMPRA IN	82	0	105758,45	0
8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1243	COMPRA IN	68,73	0	105827,18	0
8	10010701	MERCADERIAS	PIS	1193	COSTO DE V	0	2040,71	103786,47	0
8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1232	COMPRA IN	345	0	104131,47	0
8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1243	COMPRA IN	101,14	0	104232,61	0
8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1232	COMPRA IN	417	0	104649,61	0
8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1243	COMPRA IN	177,97	0	104827,58	0
8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1228	COMPRA IN	108	0	104935,58	0
8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1231	COMPRA IN	0	4281	100654,58	0
8	10010701	MERCADERIAS	DIC	1243	COMPRA IN	0	44,26	100610,32	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1253	COMPRA IN	0	25,45	100584,87	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1251	COMPRA IN	0	45,01	100539,86	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1253	COMPRA IN	0	89,13	100450,73	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1253	COMPRA IN	0	22,81	100427,92	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1251	COMPRA IN	0	20,85	100407,07	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1253	COMPRA IN	0	50,19	100356,88	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1251	COMPRA IN	0	37,96	100318,92	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1253	COMPRA IN	0	164,3	100154,62	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1253	COMPRA IN	0	26,78	100127,84	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1251	COMPRA IN	0	41,53	100086,31	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1253	COMPRA IN	0	72,32	100013,99	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1253	COMPRA IN	0	19,85	99994,14	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1251	COMPRA IN	0	78,02	99916,12	0
9	10010701	MERCADERIAS	PIS	1196	SALIDA INVE	0	28,1	99888,02	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1253	COMPRA IN	5,57	0	99893,59	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1253	COMPRA IN	109,51	0	100003,1	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1251	COMPRA IN	42,13	0	100045,23	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1253	COMPRA IN	148,98	0	100194,21	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1254	COMPRA IN	100	0	100294,21	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1254	COMPRA IN	276,33	0	100570,54	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1249	COMPRA IN	396	0	100866,54	0
9	10010701	MERCADERIAS	PIS	1197	COSTO DE V	0	1802,69	99163,85	0
9	10010701	MERCADERIAS	PIS	1198	COSTO DE V	0	426,33	98737,52	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1446	COMPRA IN	206,92	0	98944,44	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1446	COMPRA IN	157,08	0	99101,52	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1446	COMPRA IN	74,67	0	99176,19	0
9	10010701	MERCADERIAS	PIS	1199	COSTO DE V	0	1462,25	97713,94	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1262	COMPRA IN	0	384	97329,94	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1259	COMPRA IN	0	22350,24	74979,7	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1277	COMPRA IN	0	200	74779,7	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1270	COMPRA IN	0	35,7	74744	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1262	COMPRA IN	0	186	74558	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1257	COMPRA IN	0	211,41	74346,59	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1259	COMPRA IN	0	295,4	74051,19	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1270	COMPRA IN	0	43,75	74007,44	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1258	COMPRA IN	0	1307,73	72699,71	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1270	COMPRA IN	0	41,52	72658,19	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1262	COMPRA IN	0	107	72551,19	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1258	COMPRA IN	0	1545,42	71005,77	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1259	COMPRA IN	0	5181,25	65824,52	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1259	COMPRA IN	0	5963,31	59861,21	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1261	COMPRA IN	0	192,15	59669,06	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1262	COMPRA IN	0	65	59604,06	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1259	COMPRA IN	0	7352,8	52251,26	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1261	COMPRA IN	0	85,2	52166,06	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1270	COMPRA IN	0	32,68	52133,38	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1259	COMPRA IN	225,8	0	52359,18	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1262	COMPRA IN	278	0	52637,18	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1270	COMPRA IN	87,51	0	52724,69	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1260	COMPRA IN	19,46	0	52744,15	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1291	COMPRA IN	19,97	0	52764,12	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1260	COMPRA IN	0,41	0	52764,53	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1260	COMPRA IN	126,28	0	52890,81	0
9	10010701	MERCADERIAS	PIS	1200	COSTO DE V	0	7779,51	45111,3	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1291	COMPRA IN	62,1	0	45173,4	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1260	COMPRA IN	2,85	0	45176,25	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1260	COMPRA IN	26,22	0	45202,47	0
9	10010701	MERCADERIAS	PIS	1200	EGRESO DE	0	374,12	44828,35	0

Elaborado por: **V.T**

Fecha: **15/02/2017**

Supervisado por: **F.H / L.E**

Fecha: **30/03/2017**



9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1291	COMPRA IN	47	0	44875,35	0
9	10010701	MERCADERIAS	DIC	1260	COMPRA IN	14,44	0	44889,79	0
9	10010701	MERCADERIAS	PIS	1200	ENTRADA D	7221,85	0	52111,64	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1458	COMPRA IN	118,26	0	52229,9	0
10	10010701	MERCADERIAS	PIS	1223	EGRESO DE	0	15,68	52214,22	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1482	COMPRA IN	53,94	0	52268,16	0
10	10010701	MERCADERIAS	PIS	1223	COSTO DE V	53	0	52321,16	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1482	COMPRA IN	226,2	0	52547,36	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1458	COMPRA IN	64,36	0	52611,72	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1460	COMPRA IN	30,04	0	52641,76	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1463	COMPRA IN	225	0	52866,76	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1459	COMPRA IN	30,4	0	52897,16	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1468	COMPRA IN	840	0	53737,16	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1460	COMPRA IN	3,74	0	53740,9	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1468	COMPRA IN	4160	0	57900,9	0
10	10010701	MERCADERIAS	PIS	1224	COSTO DE V	0	2368,89	55532,01	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1460	COMPRA IN	150,22	0	55682,23	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1468	COMPRA IN	68	0	55750,23	0
10	10010701	MERCADERIAS	PIS	1224	USO INTERN	0	8,18	55742,05	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1468	COMPRA IN	1700	0	57442,05	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1468	COMPRA IN	3240	0	60682,05	0
10	10010701	MERCADERIAS	PIS	1224	NOTAS DE S	0	200	60482,05	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1452	COMPRA IN	15	0	60497,05	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1477	COMPRA IN	1575,41	0	62072,46	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1468	COMPRA IN	240	0	62312,46	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1462	COMPRA IN	107,45	0	62419,91	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1472	COMPRA IN	17,47	0	62437,38	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1474	COMPRA IN	0	8,32	62429,06	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1473	COMPRA IN	0	257,04	62172,02	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1467	COMPRA IN	0	35,68	62136,34	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1473	COMPRA IN	0	63,09	62073,25	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1462	COMPRA IN	0	1,65	62071,6	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1462	COMPRA IN	0	8,67	62062,93	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1473	COMPRA IN	0	55,74	62007,19	0
10	10010701	MERCADERIAS	PIS	1225	COSTO DE V	0	1101,84	60905,35	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1473	COMPRA IN	209,6	0	61114,95	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1473	COMPRA IN	38,03	0	61152,98	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1462	COMPRA IN	1,59	0	61154,57	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1462	COMPRA IN	10,54	0	61165,11	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1472	COMPRA IN	8,7	0	61173,81	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1473	COMPRA IN	96,64	0	61270,45	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1467	COMPRA IN	6,96	0	61277,41	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1473	COMPRA IN	39,69	0	61317,1	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1462	COMPRA IN	3,75	0	61320,85	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1462	COMPRA IN	19,08	0	61339,93	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1473	COMPRA IN	61,34	0	61401,27	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1462	COMPRA IN	207,9	0	61609,17	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1472	COMPRA IN	12,97	0	61622,14	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1474	COMPRA IN	11,13	0	61633,27	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1473	COMPRA IN	438,48	0	62071,75	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1473	COMPRA IN	0	57,04	62014,71	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1462	COMPRA IN	0	276,5	61738,21	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1462	COMPRA IN	0	7,7	61730,51	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1473	COMPRA IN	0	54,75	61675,76	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1467	COMPRA IN	0	30,36	61645,4	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1473	COMPRA IN	0	31,55	61613,85	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1473	COMPRA IN	0	44,1	61569,75	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1470	COMPRA IN	0	30,69	61539,06	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1462	COMPRA IN	0	2,46	61536,6	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1462	COMPRA IN	0	3,71	61532,89	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1481	COMPRA IN	0	14,4	61518,49	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1472	COMPRA IN	0	4,68	61513,81	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1474	COMPRA IN	0	70,5	61443,31	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1473	COMPRA IN	0	318,53	61124,78	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1473	COMPRA IN	0	128,03	60996,75	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1462	COMPRA IN	0	57	60939,75	0
10	10010701	MERCADERIAS	DIC	1462	COMPRA IN	0	37,38	60902,37	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1661	COMPRA IN	0	0,9	60901,47	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1668	COMPRA IN	0	22,81	60878,66	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1671	COMPRA IN	0	348,2	60530,46	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1662	COMPRA IN	0	1,44	60529,02	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1661	COMPRA IN	0	0,72	60528,3	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1669	COMPRA IN	0	218	60310,3	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1668	COMPRA IN	0	42,06	60268,24	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1684	COMPRA IN	0	300	59968,24	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1667	COMPRA IN	0	32,4	59935,84	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1661	COMPRA IN	0	0,62	59935,22	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1671	COMPRA IN	0	452,54	59482,68	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1662	COMPRA IN	0	7	59475,68	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1668	COMPRA IN	0	437,27	59038,41	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1661	COMPRA IN	0	24,99	59013,42	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1684	COMPRA IN	0	87,5	58925,92	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1672	COMPRA IN	0	120	58805,92	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1667	COMPRA IN	0	5,3	58800,62	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1661	COMPRA IN	0	0,55	58800,07	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1671	COMPRA IN	0	416	58384,07	0

Elaborado por: **V.T**

Fecha: **15/02/2017**

Supervisado por: **F.H / L.E**

Fecha: **30/03/201**

11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1662	COMPRA IN	0	3	58381,07	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1668	COMPRA IN	0	21,45	58359,62	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1661	COMPRA IN	0	3,44	58356,18	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1672	COMPRA IN	0	180	58176,18	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1661	COMPRA IN	0	2,2	58173,98	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1668	COMPRA IN	0	17,38	58156,6	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1671	COMPRA IN	0	1576,8	56579,8	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1662	COMPRA IN	0	258	56321,8	0
11	10010701	MERCADERIAS	PIS	1250	COSTO DE V	0	835,49	55486,31	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1661	COMPRA IN	1,2	0	55487,51	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1683	COMPRA IN	153,56	0	55641,07	0
11	10010701	MERCADERIAS	PIS	1251	COSTO DE V	27,9	0	55668,97	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1683	COMPRA IN	32	0	55700,97	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1683	COMPRA IN	157,46	0	55858,43	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1683	COMPRA IN	65,3	0	55923,73	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1683	COMPRA IN	90,95	0	56014,68	0
11	10010701	MERCADERIAS	PIS	1251	COSTO DE V	0	1787,78	54226,9	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1683	COMPRA IN	17,38	0	54244,28	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1715	COMPRA IN	65,72	0	54310	0
11	10010701	MERCADERIAS	PIS	1310	TRANSFERE	4219,3	0	58529,3	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1673	COMPRA IN	165	0	58694,3	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1712	COMPRA IN	95,4	0	58789,7	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1715	COMPRA IN	59,66	0	58849,36	0
11	10010701	MERCADERIAS	PIS	1310	GEN COSTO DE V	0	3018,03	55831,33	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1716	COMPRA IN	159,5	0	55990,83	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1681	COMPRA IN	218	0	56208,83	0
11	10010701	MERCADERIAS	PIS	1310	TRANSFERE	0	4219,3	51989,53	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1670	COMPRA IN	19,95	0	52009,48	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1681	COMPRA IN	180	0	52189,48	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1934	COMPRA IN	837,94	0	53027,42	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1673	COMPRA IN	198	0	53225,42	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1708	COMPRA IN	850	0	54075,42	0
11	10010701	MERCADERIAS	PIS	1254	COSTO DE V	0	1893,54	52181,88	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1711	COMPRA IN	35,19	0	52217,07	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1699	COMPRA IN	85,86	0	52302,93	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1688	COMPRA IN	76	0	52378,93	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1709	COMPRA IN	0	152	52226,93	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1690	COMPRA IN	0	135	52091,93	0
11	10010701	MERCADERIAS	PIS	1254	COSTO DE V	0	5,89	52086,04	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1699	COMPRA IN	0	62,1	52023,94	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1725	COMPRA IN	0	53,13	51970,81	0
11	10010701	MERCADERIAS	PIS	1254	TRANSFERE	0	228	51742,81	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1699	COMPRA IN	80,55	0	51823,36	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1708	COMPRA IN	380	0	52203,36	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1690	COMPRA IN	89	0	52292,36	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1725	COMPRA IN	44,64	0	52337	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1822	COMPRA IN	0	82	52255	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1713	COMPRA IN	3789,8	0	56044,8	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1699	COMPRA IN	34,55	0	56079,35	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1700	COMPRA IN	85,24	0	56164,59	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1886	COMPRA IN	0	21,96	56142,63	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1708	COMPRA IN	200	0	56342,63	0
11	10010701	MERCADERIAS	PIS	1254	GUANOIV COSTO DE V	0	234,64	56107,99	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1699	COMPRA IN	21,87	0	56129,86	0
11	10010701	MERCADERIAS	DIC	1725	COMPRA IN	187,5	0	56317,36	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1892	COMPRA IN	52,5	0	56369,86	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1894	COMPRA IN	0	573,4	55796,46	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1909	COMPRA IN	0	5017,22	50779,24	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1895	COMPRA IN	0	108	50671,24	0
12	10010701	MERCADERIAS	PIS	1040	COSTO DE V	0	67,57	50603,67	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1897	COMPRA IN	0	20	50583,67	0
12	10010701	MERCADERIAS	PIS	1040	USO INTERN	0	11,24	50572,43	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1908	COMPRA IN	3259,22	0	53831,65	0
12	10010701	MERCADERIAS	PIS	1040	COSTO DE V	0	2295,76	51535,89	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1897	COMPRA IN	11,24	0	51547,13	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1927	COMPRA IN	2388,8	0	53935,93	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1897	COMPRA IN	84	0	54019,93	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1899	COMPRA IN	23,8	0	54043,73	0
12	10010701	MERCADERIAS	PIS	1041	COSTO DE V	34,74	0	54078,47	0
12	10010701	MERCADERIAS	PIS	1041	COSTO DE V	0	1057,27	53021,2	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1937	COMPRA IN	130	0	53151,2	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1937	COMPRA IN	360	0	53511,2	0
12	10010701	MERCADERIAS	PIS	1290	TRANSFERE	0	2975,15	50536,05	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1925	COMPRA IN	5	0	50541,05	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1984	COMPRA IN	2975,15	0	53516,2	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1937	COMPRA IN	115	0	53631,2	0
12	10010701	MERCADERIAS	PIS	1290	TRANSFERE	2975,15	0	56606,35	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1937	COMPRA IN	139	0	56745,35	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1935	COMPRA IN	1969,04	0	58714,39	0

Elaborado por: **V.T**

Fecha: **15/02/2017**

Supervisado por: **F.H / L.E**

Fecha: **30/03/2017**



12	10010701	MERCADERIAS	PIS	1042		COSTO DE V	0	1699,46	57014,93	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1937		COMPRA IN	1600	0	58614,93	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1937		COMPRA IN	570	0	59184,93	0
12	10010701	MERCADERIAS	PIS	1043		COSTO DE V	0	2167,99	57016,94	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1946		COMPRA IN	25,6	0	57042,54	0
12	10010701	MERCADERIAS	PIS	1043		COSTO DE V	11,2	0	57053,74	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1946		COMPRA IN	232,55	0	57286,29	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1946		COMPRA IN	106,84	0	57393,13	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1930		COMPRA IN	31,03	0	57424,16	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1994		COMPRA IN	0,18	0	57424,34	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1994		COMPRA IN	110	0	57534,34	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1994		COMPRA IN	4	0	57538,34	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1994		COMPRA IN	3,29	0	57541,63	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1994		COMPRA IN	30,21	0	57571,84	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1994		COMPRA IN	10	0	57581,84	0
12	10010701	MERCADERIAS	PIS	1044		COSTO DE V	2746,55	0	60328,39	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1994		COMPRA IN	3,6	0	60331,99	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1994		COMPRA IN	7	0	60338,99	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1994		COMPRA IN	221,66	0	60560,65	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1994		COMPRA IN	7,35	0	60568	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1994		COMPRA IN	1,77	0	60569,77	0
12	10010701	MERCADERIAS	PIS	1044		COSTO DE V	2,89	0	60572,66	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1994		COMPRA IN	1234,95	0	61807,61	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1994		COMPRA IN	12	0	61819,61	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1938		COMPRA IN	33	0	61852,61	0
12	10010701	MERCADERIAS	PIS	1045		COSTO DE V	0	1095,38	60757,23	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1970		COMPRA IN	26,7	0	60783,93	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1953		COMPRA IN	43,41	0	60827,34	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1982		COMPRA IN	91,74	0	60919,08	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1966		COMPRA IN	1051,42	0	61970,5	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1953		COMPRA IN	42,71	0	62013,21	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1982		COMPRA IN	95,27	0	62108,48	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1953		COMPRA IN	29,02	0	62137,5	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1953		COMPRA IN	6,71	0	62144,21	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1982		COMPRA IN	3225,95	0	65370,16	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1947		COMPRA IN	2,58	0	65372,74	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1953		COMPRA IN	16,59	0	65389,33	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1962		COMPRA IN	390	0	65779,33	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1953		COMPRA IN	77,89	0	65857,22	0
12	10010701	MERCADERIAS	PIS	1045	GUANOIV	COSTO DE V	154,56	0	66011,78	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1953		COMPRA IN	23,44	0	66035,22	0
12	10010701	MERCADERIAS	PIS	1046		TRANSFERE	2668	0	68703,22	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1963		COMPRA IN	250,56	0	68953,78	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1971		COMPRA IN	432	0	69385,78	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1951		COMPRA IN	14,85	0	69400,63	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1968		COMPRA IN	170,3	0	69570,93	0
12	10010701	MERCADERIAS	PIS	1046		COSTO DE V	0	1856,96	67713,97	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1951		COMPRA IN	27	0	67740,97	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1972		COMPRA IN	668,5	0	68409,47	0
12	10010701	MERCADERIAS	PIS	1046		TRANSFERE	0	670,12	67739,35	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1954		COMPRA IN	712,24	0	68451,59	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1951		COMPRA IN	0,6	0	68452,19	0
12	10010701	MERCADERIAS	PIS	1047		COSTO DE V	5095,28	0	73547,47	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1977		COMPRA IN	337	0	73884,47	0
12	10010701	MERCADERIAS	PIS	1048		COSTO DE V	0	1456,89	72427,58	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1969		COMPRA IN	140,59	0	72568,17	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1969		COMPRA IN	321	0	72889,17	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1995		COMPRA IN	6,84	0	72896,01	0
12	10010701	MERCADERIAS	PIS	1278		NOTAS DE S	6758,35	0	79654,36	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1975		COMPRA IN	43,8	0	79698,16	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1995		COMPRA IN	49,69	0	79747,85	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1980		COMPRA IN	234,9	0	79982,75	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1995		COMPRA IN	40,32	0	80023,07	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1995		COMPRA IN	81,22	0	80104,29	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1980		COMPRA IN	1360,8	0	81465,09	0
12	10010701	MERCADERIAS	PIS	1278	GUANOIV	COSTO DE V	0	191,1	81273,99	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1995		COMPRA IN	93,26	0	81367,25	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1981		COMPRA IN	1969,15	0	83336,4	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1974		COMPRA IN	10,9	0	83347,3	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1980		COMPRA IN	1729,35	0	85076,65	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1975		COMPRA IN	162	0	85238,65	0
12	10010701	MERCADERIAS	PIS	1278		COSTO DE V	0	1345,87	83892,78	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1995		COMPRA IN	506,53	0	84399,31	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1975		COMPRA IN	13,2	0	84412,51	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1990		COMPRA IN	44,48	0	84456,99	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1993		COMPRA IN	510	0	84966,99	0
12	10010701	MERCADERIAS	PIS	1050		COSTO DE V	4336,03	0	89303,02	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	1990		COMPRA IN	22,72	0	89325,74	0
12	10010701	MERCADERIAS	DIC	2076		COMPRA IN	174	0	89499,74	0
12	10010701	MERCADERIAS	PIS	1062		COSTO DE V	0	268,49	89231,25	0

<b>Elaborado por: V.T</b>	<b>Fecha: 15/02/2017</b>
<b>Supervisado por: F.H / L.E</b>	<b>Fecha: 30/03/2017</b>



**EMPRESA “ORGATEC”  
POGRAMA DE AUDITORÍA  
ÁREA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**OBJETIVO GENERAL**

- Determinar la razonabilidad de a cuenta propiedad planta y equipo, así como de las depreciaciones

**OBJETIVOS ESPECIFICOS**

- Verificar si los activos fijos son propiedad de la empresa.
- Determinar si se realiza constatación física.

N°	PROCEDIMIENTO	REF. P/T	ELABORADO POR:	FECHA
1	Evalúe el control interno	CCI	VT	30/01/2017
2	Elabore cedula sumaria	D	VT	17/02/2017
3	Elabore cedula analítica	D1	VT	17/02/2017
4	Realice asientos de ajustes y/o reclasificación.	A/A- A/R	VT	17/02/2017

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 17/02/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

**EMPRESA “ORGATEC”**  
**CEDULA SUMARIA**  
**ÁREA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

CÓDIGO	CUENTA	REF/PT	SALDO SEGÚN CONTABILIDAD	AJUSTES		SALDO AJUSTADO	RECLASIFICACIÓN		SALDO SEGÚN AUDITORÍA
				DEBE	HABER		DEBE	HABER	
100201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>								
10020101	Inmuebles (excepto terrenos)	E1	140.061,00	✓ -	-	-	-	-	140.061,00 ✓
10020102	Muebles y enseres	E1	8.731,85	✓ -	-	-	-	-	8.731,85 ✓
10020103	Maquinaria Equipos e instalaciones	E1	10.540,28	✓ -	-	-	-	-	10.540,28 ✓
10020104	Equipo de computación y software	E1	18.855,20	✓ -	-	-	-	-	18.855,20 ✓
10020105	Vehículos	E1	191.874,84	✓ -	-	-	-	-	191.874,84 ✓
10020201	Terreno	E1	85.302,44	✓ -	-	-	-	-	85.302,44 ✓
	<b>TOTAL</b>		<b>Σ 455.365,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>455.365,61</b>

**DEPRECIACIÓN ACUMULADA**

	<b>Saldo Inicial</b>		198.893,59	✓ -	-	-	-	-	198.893,59 ✓
10020106	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>								
1002010601	Inmuebles (excepto terrenos)	E1	7.003,05	✓ -	-	-	-	-	7.003,05 ✓
1002010602	Muebles y enseres	E1	873,19	✓ -	-	-	-	-	873,19 ✓
1002010603	Maquinaria Equipos e instalaciones	E1	1.054,03	✓ -	-	-	-	-	1.054,03 ✓
1002010604	Equipo de computación y software	E1	6.284,44	✓ -	-	-	-	-	6.284,44 ✓
1002010605	Vehículos	E1	38.374,97	✓ -	-	-	-	-	38.374,97 ✓
	<b>Total depreciación del año 2015</b>		<b>53.589,68</b>	<b>✓ 0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53.589,68</b> ✓
	<b>Saldo al 31 de diciembre del 2015</b>		<b>Σ 252.483,27</b>	<b>✓ 0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>252.483,27</b> ✓
	<b>SALDO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>EF</b>	<b>202.882,34</b>						

✓ Saldo cotejado con libro mayor y estados financieros

Σ Sumatoria

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>17/02/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

**EMPRESA “ORGATEC”  
CEDULA ANALÍTICA  
ÁREA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

ACTIVO FIJO	SALDO LIBROS 2014	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO LIBROS 2015	SALDO SEGÚN AUDITORÍA
Terreno	79.448,97	5.853,47	–	85.302,44	85.302,44
Inmuebles (excepto terrenos)	0,00	140.061,00	–	140.061,00	140.061,00
Muebles y enseres	8.731,85	–	–	8.731,85	8.731,85
Maquinaria Equipos e instalaciones	10.540,28	–	–	10.540,28	10.540,28
Equipo de computación y software	18.855,20	–	–	18.855,20	18.855,20
Vehículos	191.874,84	–	–	191.874,84	191.874,84
(-) Depreciación acumulada propiedad planta y equipo	-198.893,59	-53.589,67	–	-252.483,26	-252.483,26
<b>TOTAL</b> $\Sigma$	<b>110.557,55</b>	<b>92.324,80</b>	<b>0,00</b>	<b>202.882,35</b>	<b>202.882,35</b>

SEGÚN AUDITORÍA

ACTIVO FIJO	COSTO	VALOR RESIDUAL	% DEPRECIACIÓN	BAJAS	SALDO	SALDO LIBROS		SALDO AUDITORÍA	
						DEP. MENSUAL	DEP. ANUAL	DEP. MENSUAL	DEP. ANUAL
Inmuebles (excepto terrenos)	140.061,00	–	5%	–	140.061,00	583,59	7.003,05	583,59	7.003,05
Muebles y enseres	8.731,85	–	10%	–	8.731,85	72,77	873,19	72,77	873,19
Maquinaria Equipos e instalaciones	10.540,28	–	10%	–	10.540,28	87,84	1.054,03	87,84	1.054,03
Equipo de computación y software	18.855,20	–	33,33%	–	18.855,20	523,70	6.284,44	523,70	6.284,44
Vehículos	191.874,84	–	20%	–	191.874,84	3.197,91	38.374,97	3.197,91	38.374,97
<b>TOTAL</b> $\Sigma$	<b>370.063,17</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>370.063,17</b>	<b>4.465,81</b>	<b>53.589,67</b>	<b>4.465,81</b>	<b>53.589,67</b>

✓ Saldo cotejado con libro mayor y estados financieros  
 $\Sigma$  Sumatoria

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>17/02/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

**EMPRESA "ORGATEC"  
SUB ANALÍTICA  
ÁREA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**


CÓDIGO	CUENTA	SALDO SEGÚN CONTABILIDAD			SALDO SEGÚN AUDITORÍA
			AUMENTOS	DISMINUCIONES	
100201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>				
10020101	Edificios	E2 140.061,00	✓ -	-	140.061,00
10020102	Muebles y enseres	E2 8.731,85	✓ -	-	8.731,85
10020103	Maquinaria Equipos e instalaciones	E2 10.540,28	✓ -	-	10.540,28
10020104	Equipo de computación y software	E2 18.855,20	✓ -	-	18.855,20
10020105	Vehículos	E2 191.874,84	✓ -	-	191.874,84
10020201	Terreno	E2 85.302,44	✓ -	-	85.302,44
<b>TOTAL</b>		<b>Σ 455.365,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>455.365,61</b>
		<b>Saldo inicial</b>	<b>Dep:</b>	<b>Correcto</b>	
<b>Saldo inicial</b>		EF 198.893,59	✓	198.893,59	
10020106	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>				
1002010601	Inmuebles (excepto terrenos)		E3 7.003,05	✓	7.003,05
1002010602	Muebles y enseres	E3 873,19	✓		873,19
1002010603	Maquinaria Equipos e instalaciones	E3 1.054,03	✓		1.054,03
1002010604	Equipo de computación y software	E3 6.284,44	✓		6.284,44
1002010605	Vehículos	E3 38.374,97	✓		38.374,97
<b>Saldo según auditoría</b>		<b>Σ 245.480,22</b>	<b>7.003,05</b>	<b>252.483,27</b>	
<b>SALDO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>202.882,34</b>	<b>✓</b>		

✓ Saldo cotejado con libro mayor y estados financieros

Σ Sumatoria

<b>Elaborado por: V.T</b>	<b>Fecha: 17/02/2017</b>
<b>Supervisado por: F.H / L.E</b>	<b>Fecha: 30/03/2017</b>

**EMPRESA "ORGATEC"**  
**LIBRO MAYOR**  
**ÁREA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

 <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>				
<b>Cuenta</b>	<b>Edificios</b>			
<b>Código</b>	<b>10020101</b>			
Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/01/2015	Saldo inicial	-	-	0,00
31/12/2015	Saldo Anual final	-	-	140.061,00
<b>Cuenta</b>	<b>Muebles y enseres</b>			
<b>Código</b>	<b>10020102</b>			
Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/01/2015	Saldo inicial	-	-	8.731,85
31/12/2015	Saldo Anual final	-	-	8.731,85
<b>Cuenta</b>	<b>Maquinaria Equipos e instalaciones</b>			
<b>Código</b>	<b>10020103</b>			
Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/01/2015	Saldo inicial	-	-	10.540,28
31/12/2015	Saldo Anual final	-	-	10.540,28
<b>Cuenta</b>	<b>Equipo de computación y software</b>			
<b>Código</b>	<b>10020104</b>			
Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/01/2015	Saldo inicial	-	-	18.855,20
31/12/2015	Saldo Anual final	-	-	18.855,20
<b>Cuenta</b>	<b>Vehículos</b>			
<b>Código</b>	<b>10020105</b>			
Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/01/2015	Saldo inicial	-	-	191.874,84
31/12/2015	Saldo Anual final	-	-	191.874,84
<b>Cuenta</b>	<b>Terreno</b>			
<b>Código</b>	<b>10020201</b>			
Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/01/2015	Saldo inicial	-	-	85.302,44
31/12/2015	Saldo Anual final	-	-	85.302,44

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 17/02/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

**EMPRESA "ORGATEC"**  
**LIBRO MAYOR**  
**ÁREA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

DEPRECIACIÓN ACUMULADA				
<b>Cuenta</b>	<b>Edificios</b>			
<b>Código</b>	<b>1002010601</b>			
Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/01/2015	Saldo inicial	-	-	0,00
31/12/2015	Dep.Acum.Anual final	-	-	7.003,05
<b>Cuenta</b>	<b>Muebles y enseres</b>			
<b>Código</b>	<b>1002010602</b>			
Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/01/2015	Saldo inicial	-	-	873,19
31/12/2015	Dep.Acum.Anual final	-	-	873,19
<b>Cuenta</b>	<b>Maquinaria Equipos e instalaciones</b>			
<b>Código</b>	<b>1002010603</b>			
Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/01/2015	Saldo inicial	-	-	1.054,03
31/12/2015	Dep.Acum.Anual final	-	-	1.054,03
<b>Cuenta</b>	<b>Equipo de computación y software</b>			
<b>Código</b>	<b>1002010604</b>			
Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/01/2015	Saldo inicial	-	-	6.284,44
31/12/2015	Dep.Acum.Anual final	-	-	6.284,44
<b>Cuenta</b>	<b>Vehículos</b>			
<b>Código</b>	<b>1002010605</b>			
Fecha	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/01/2015	Saldo inicial	-	-	38.374,97
31/12/2015	Dep.Acum.Anual final	-	-	38.374,97

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 17/02/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

**EMPRESA “ORGATEC”  
POGRAMA DE AUDITORÍA  
ÁREA PASIVO (Proveedores)  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**OBJETIVO GENERAL**

- Determinar la razonabilidad de la cuenta

**OBJETIVOS ESPECIFICOS**

- Comprobar la veracidad de los saldos de la cuenta proveedores
- Determinar que los saldos la cuenta proveedores estén registradas correctamente en el Balance.

N°	PROCEDIMIENTO	REF. P/T	ELABORADO POR:	FECHA
1	Evalué el control interno	CCI	VT	30/01/2017
2	Elabore cedula sumaria	AA	VT	19/02/2017
3	Solicite estado de cuenta de proveedores	AA1		19/02/2017
3	Analice los saldos de proveedores mediante muestreo.	AA2	VT	19/02/2017
4	Envíe confirmaciones de saldos a proveedores.	AA3- AA11	VT	19/02/2017
5	Realice asientos de ajustes y/o reclasificación.	A/A- A/R	VT	19/02/2017

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>19/02/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

**EMPRESA “ORGATEC”  
CEDULA SUMARIA  
ÁREA DE PROVEEDORES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

CÓDIGO	CUENTA	REF/PT	SALDO SEGÚN CONTABILIDAD	AJUSTES		SALDO AJUSTADO	RECLASIFICACIÓN		SALDO SEGÚN AUDITORÍA
				DEBE	HABER		DEBE	HABER	
2001010101	Proveedores	AA1	132.676,55	✓ -	-	-	-	-	132.676,55 ✓

✓ Saldo cotejado con estado de cuenta de proveedores y libro mayor.

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>19/02/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>



**MPRESA "ORGATEC"  
CEDULA ANALÍTICA  
ÁREA DE PROVEEDORES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

CÓDIGO	Proveedor	Ruc	Saldo
1	ABB ECUADOR S.A.	0601008535001	2.061,33
2	ACERO COMERCIAL	0602898942001	475,29
3	AUTOMATIZACION INDUSTRIAL S.A.	0603302746001	665,04
4	PRODELEC	1790331806001	309,37
5	ALMACEN JUAN MONTERO	0602289811001	649,53
6	ALMACENES BOYACA S.A	1790008959001	1.977,54
7	ALTA TENSION ALTATEN S.A.	1803457918001	3.622,70
8	A.T.M. ELECTRIC	1705537924001	594,55
9	ASEGURADORA DEL SUR C. A.	1792458935001	1.126,60
10	ATS&CIA. LTDA.	1791925165001	181,35
11	ASIAELECTRIC S.A.	0602214009001	389,43
12	TRACKLINK	1703494367001	481,74
13	AUTOELEVACION CIA. LTDA.	0992233761001	1.301,65
14	RAYUELA RESTO BAR	1704798956001	636,43
15	BODEGA MATERIAL SALVADO	0201973567001	374,05
16	MANUFACTURAS CEPEDA	1002268033001	1.025,49
17	TRANSPORTE DE CARGA PESADA JHETRO	0603938549001	625,41
18	FARMACIA CRUZ AZUL RIO CENTRO	1790551350001	613,01
19	DEPORTE Y COLOR	1891749070001	716,30
20	CHIMBORAZO CHAMBO LUIS SANTIAGO	0603995895001	187,07
21	LINEARK	0601316326001	1.212,38
22	PLANET LED	0603616731001	785,87
23	COLOR SATELEC	0992121149001	1.100,00
24	BAGUETTE	0190055507001	775,37
25	DIMELSYS	0990010110001	803,20
26	CORPORACION CFC S.A.	1790036391001	249,99
27	CORFOPYM	1792128919001	580,50
28	FERRONORTE	1890141508001	455,93
29	LAVADORA Y LUBRICADORA REINA DEL CISNE	1791189159001	385,27
30	PC	1710106079001	800,38
31	MACGIVER	0602146342001	1.352,65
32	ELECTROSOL	0691736296001	338,17
33	ECUATRAN SA.	0600026629001	558,00
34	EDIPCENTRO	0601611411001	300,00
35	ELECDOR S.A.	1802264752001	286,05
36	CNEL	0201477700001	499,06
37	EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A.	1719641084001	1.238,79
38	MEGAEQUIPOSDJ	1091736574001	1.215,77
39	A PLUS COMPUTER	1720011624001	412,07
40	ESEMEC S.A.	1792570956001	810,05
41	ESTACION DE SERVICIO PETROCOMERCIAL PEAJE NORTE	0601891203001	418,11
42	ESTACION DE SERVICIO PUENGASI	0601842537001	120,51
43	ESNAL	1702085026001	428,85
44	ESTRELLA LEON ROBERTO EDUARDO	0601775166001	313,04
45	FERRERERIA FALCONI	1702520584001	323,99
46	FARODAD	0602774945001	2.800,00
47	FERREMUNDO	1711078517001	481,71
48	EL FOCO NORTE	1801910769001	3.390,77
49	IMPORTADORA MY	0604599126001	750,06
50	EXPOVALLAS - MARKETING Y PUBLICIDAD	0603377730001	2.622,77
51	INCOREACABLES CIA. LTDA.	0600568570001	1.952,95
52	INDUFERRO	1802439909001	2.862,19
53	INDUSTRIAS LOGACHO	0602353906001	1.092,17
54	INDUVEST S.A.	0903567022001	570,97
55	IMETRILEC CIA LTDA	0600924336001	1.043,06
56	LLANTASIERRA S.A.	0600064489001	751,41
57	FERRERERIA H & R	0500103304001	311,28
58	LINEAS Y REDES ELECTRICAS DEL CENTRO LYREC CIA LTDA	1717535312001	62.108,29
59	MPV SYSTEMS	0691737217001	500,28
60	FERRERERIA LCM	0190123626001	445,45
61	MAXI FERRERERIA SAN JUAN	1791712536001	661,48
62	PLASTICOS DALMAU S.A.	1792222613001	2.431,57
63	MATELECTRIC	0603157652001	500,28
64	ELECTRICA LARA	0991331859001	378,85
65	ELECTRONICA PEAVEY	0603370297001	2.000,85
66	ELECTRONICA NACIONAL	1791354400001	1.195,62
67	FERRERERIA "MARTHITA"	0603502675001	269,52
68	CENTRO COEMRCIAL SANIPATIN	0604438226001	1.681,87
69	FERRETSA	1792019761001	4.989,54
70	COMERCIAL FERRETERO EL QUINCHE	1790349578001	643,04
71	METAL MECANICA STALIN	1890141818001	423,99
72	RAPI-FRENOS	0992164875001	180,96
73	ELECTROTELECOM	0604626994	1.602,69
74	CANALA COMERCIAL ELECTRICA S.A.	0602051211001	255,05
<b>TOTAL</b>			<b>132.676,55</b> ✓

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>19/02/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H/L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

**EMPRESA “ORGATEC”  
SUB ANALÍTICA  
ÁREA DE PROVEEDORES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Proveedores	Saldo según contabilidad	Valor confirmado	Diferencia	Respuesta positiva	Respuesta negativa	Sin respuesta	Observaciones
LINEAS Y REDES ELECTRICAS DEL CENTRO LYREC CIA	AA1 62.108,29	62.009,29	—	62.108,29	—	—	—
PLASTICOS DALMAU S.A.	AA1 2.431,57	2.431,57	—	2.431,57	—	—	—
ELECTRONICA PEAVEY	AA1 2.000,85	2.000,85	—	2.000,85	—	—	—
FERRETSA	AA1 4.989,54	4.989,54	—	4.989,54	—	—	—
FARODAD	AA1 2.800,00	2.800,00	—	2.800,00	—	—	—
EL FOCO NORTE	AA1 3.390,77	3.390,77	—	3.390,77	—	—	—
EXPOVALLAS - MARKETING Y PUBLICIDAD	AA1 2.622,77	2.622,77	—	2.622,77	—	—	—
INDUFERRO	AA1 2.862,19	2.862,19	—	2.862,19	—	—	—
ABB ECUADOR S.A.	AA1 2.061,33	2.061,33	—	2.061,33	—	—	—
ALTA TENSION ALTATEN S.A.	AA1 3.622,70	3.622,70	—	3.622,70	—	—	—
<b>TOTAL</b>	<b>∑ 88.890,01</b>	<b>√ 88.791,01</b>	<b>0,00</b>	<b>88.890,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>—</b>

	Valor	Porcentaje
Total Análizado	88.890,01	√ 67%
No analizado	43.786,54	√ 33%
<b>TOTAL</b>	<b>132.676,55</b>	<b>√ 100%</b>

∑ Sumatoria.

√ saldo cotejado con estado de cuenta de proveedores y confirmación de saldo a proveedores, y libro mayor.

<b>Elaborado por: V.T</b>	<b>Fecha: 19/02/2017</b>
<b>Supervisado por: F.H / L.E</b>	<b>Fecha: 30/03/2017</b>

**EMPRESA "ORGATEC"**  
**POGRAMA DE AUDITORÍA**  
**ÁREA OBLIGACIONES FINANCIERAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**OBJETIVO GENERAL**

- Determinar la razonabilidad del rubro obligaciones financieras del período 2015.

**OBJETIVOS ESPECIFICOS**

- Verificar los saldos con instituciones financieras.
- Verificar que el saldo del balance este correctamente registrado.

N°	PROCEDIMIENTO	REF. P/T	ELABORADO POR:	FECHA
1	Evalué el control interno	CCI	VT	30/01/2017
2	Elabore cedula sumaria	HH	VT	20/02/2017
3	Realice la verificación de los saldos en el balance.	HH1	VT	20/02/2017
4	Realice asientos de ajustes y/o reclasificación.	A/A- A/R	VT	20/02/2017

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 20/02/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

**EMPRESA "ORGATEC"  
CEDULA SUMARIA  
ÁREA OBLIGACIONES FINANCIERAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

CÓDIGO	CUENTA	REF/PT	SALDO SEGÚN CONTABILIDAD	AJUSTES		SALDO AJUSTADO	RECLASIFICACIÓN		SALDO SEGÚN AUDITORÍA
				DEBE	HABER		DEBE	HABER	
200103	Obligaciones financieras C/p	BB1	34.460,93	✓	-	-	-	-	34.460,93 ✓
200201	Obligaciones financieras L/p	BB1	111.356,38	✓					111.356,38 ✓

✓ Verificado con libro mayor, estados financieros, y tablas de amortización

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: 20/02/2017
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: 30/03/2017

**EMPRESA "ORGATEC"**  
**CEDULA ANÁLITICA**  
**ÁREA DE OBLIGACIONES FINANCIERAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

CÓDIGO	CUENTA	REF/PT	SALDO SEGÚN CONTABILIDAD	AJUSTES		SALDO AJUSTADO	RECLASIFICACIÓN		SALDO SEGÚN AUDITORÍA
				DEBE	HABER		DEBE	HABER	
200103	Obligaciones financieras C/p			-	-	-	-	-	34.460,93 ✓
20010301	COOP POLITECNICA	BB2	5.678,67	✓ -	-	-	-	-	-
20010302	PRODUBANCO	BB3	15.582,26	✓ -	-	-	-	-	-
20010303	COOP CACPECO	BB4	13.200,00	✓ -	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>			<b>Σ 34.460,93</b>	✓ -	-	-	-	-	-
200201	Obligaciones financieras L/p			-	-	-	-	-	111.356,38 ✓
20020101	ACE SEGUROS S.A	BB5	30.000,00	✓ -	-	-	-	-	-
20020101	ACE SEGUROS S.A	BB6	30.000,00	✓ -	-	-	-	-	-
20020102	Banco de Guayaquil	BB7	51.356,38	✓ -	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>			<b>Σ 111.356,38</b>	✓ -	-	-	-	-	-

✓ Verificado con libro mayor, estados financieros, y tablas de amortización

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>20/02/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

**EMPRESA "ORGATEC"**  
**SUB ANALÍTICA**  
**ÁREA OBLIGACIONES FINANCIERAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Página 1 de 2

TABLA DE AMORTIZACIÓN - NO. OPERACION: 126606

Ciente:	PORTALANZA PORTALANZA ARMANDO GUALBERTO	Periodo:	42	Cuotas Mensuales
Capital:	30000.00	Fecha:	29 OCT 2015	
Solca:	150.00	Tasa Interes:	15.20	
Impuesto:	0.00	Tasa Comision:	0.00	
Com. Administrativa:	0.00	Seg. Desgravamen:	1.40	
Rec. Firma:	35.67	Fiducia Mensual:	0.00	
		Seg. Cesantia:	S	1.68
Neto:	29838.11			
Modelo Tabla:	FRANCESA	Aseguradora:	ACE SEGUROS SA	

Sec	Fecha	Plz	Capital	Interes	Comision	Seguro	Dividendo	Capital Reducido
1	10/12/2015	42	374.57	532.00	0.00	65.05	971.62	29625.43
2	10/01/2016	32	518.43	400.27	0.00	52.92	971.62	29107.00
3	10/02/2016	30	552.92	368.69	0.00	50.01	971.62	28554.08
4	10/03/2016	29	573.74	349.63	0.00	48.25	971.62	27980.34
5	10/04/2016	32	542.70	378.05	0.00	50.87	971.62	27437.64
6	10/05/2016	29	588.67	335.96	0.00	46.99	971.62	26848.97
7	10/06/2016	31	571.78	351.42	0.00	48.42	971.62	26277.19
8	10/07/2016	31	579.95	343.94	0.00	47.73	971.62	25697.24
9	10/08/2016	30	600.09	325.50	0.00	46.03	971.62	25097.15
10	10/09/2016	33	573.67	349.69	0.00	48.26	971.62	24523.48
11	10/10/2016	28	638.95	289.92	0.00	42.75	971.62	23884.53
12	10/11/2016	31	614.16	312.62	0.00	44.84	971.62	23270.37
13	10/12/2016	32	612.20	314.41	0.00	45.01	971.62	22658.17
14	10/01/2017	29	652.58	277.44	0.00	41.60	971.62	22005.59
15	10/02/2017	31	641.01	288.03	0.00	42.58	971.62	21364.58
16	10/03/2017	28	679.73	252.58	0.00	39.31	971.62	20684.85
17	10/04/2017	31	659.89	270.74	0.00	40.99	971.62	20024.96
18	10/05/2017	30	678.56	253.65	0.00	39.41	971.62	19346.40
19	10/06/2017	33	661.18	269.56	0.00	40.88	971.62	18685.22
20	10/07/2017	28	714.32	220.90	0.00	36.40	971.62	17970.90
21	10/08/2017	31	698.69	235.22	0.00	37.71	971.62	17272.21
22	10/09/2017	32	700.71	233.37	0.00	37.54	971.62	16571.50
23	10/10/2017	29	733.97	202.91	0.00	34.74	971.62	15837.53
24	10/11/2017	31	729.18	207.30	0.00	35.14	971.62	15108.35
25	10/12/2017	31	739.61	197.75	0.00	34.26	971.62	14368.74
26	10/01/2018	30	756.81	182.00	0.00	32.81	971.62	13611.93
27	10/02/2018	33	748.44	189.66	0.00	33.52	971.62	12863.49
28	10/03/2018	28	789.48	152.08	0.00	30.06	971.62	12074.01
29	10/04/2018	29	794.11	147.84	0.00	29.67	971.62	11279.90
30	10/05/2018	30	799.53	142.88	0.00	29.21	971.62	10480.37
31	10/06/2018	32	800.93	141.60	0.00	29.09	971.62	9679.44
32	10/07/2018	29	826.13	118.52	0.00	26.97	971.62	8853.31
33	10/08/2018	31	829.02	115.88	0.00	26.72	971.62	8024.29
34	10/09/2018	31	840.87	105.03	0.00	25.72	971.62	7183.42
35	10/10/2018	30	856.20	90.99	0.00	24.43	971.62	6327.22
36	10/11/2018	33	859.29	88.16	0.00	24.17	971.62	5467.93
37	10/12/2018	28	884.98	64.64	0.00	22.00	971.62	4582.95
38	10/01/2019	31	890.05	59.99	0.00	21.58	971.62	3692.90
39	10/02/2019	32	901.07	49.90	0.00	20.65	971.62	2791.83

[http://neocomercial.bankguay.com/BG.Neo.WebApp/Paginas/Expedientes/NeoExp\\_Gene...](http://neocomercial.bankguay.com/BG.Neo.WebApp/Paginas/Expedientes/NeoExp_Gene...) 29/10/2015

Elaborado por: **V.T**

Fecha: **20/02/2017**

Supervisado por: **F.H / L.E**

Fecha: **30/03/2017**



40	10/03/2019	28	919.52	33.01	0.00	19.09	971.62	1872.31
41	10/04/2019	30	929.67	23.72	0.00	18.23	971.62	942.64
42	10/05/2019	30	942.64	11.83	0.00	17.15	971.62	0.00
			30000.00	9279.28	0.00	1528.76	40808.04	

El (los) clientes

El banco

[http://neocomercial.bankguay.com/BG.Neo.WebApp/Paginas/Expedientes/NeoExp\\_Gene...](http://neocomercial.bankguay.com/BG.Neo.WebApp/Paginas/Expedientes/NeoExp_Gene...) 29/10/2015

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 20/02/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017



**EMPRESA "ORGATEC"**  
**SUB ANALÍTICA**  
**ÁREA OBLIGACIONES FINANCIERAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Página 1 de 2.

TABLA DE AMORTIZACIÓN - NO. OPERACION: 126606

Cliente:	PORTALANZA PORTALANZA ARMANDO GUALBERTO	Periodo:	42	Cuotas Mensuales
Capital:	30000.00	Fecha:	29 OCT 2015	
Solca:	150.00	Tasa Interes:	15.20	
Impuesto:	0.00	Tasa Comision:	0.00	
Com. Administrativa:	0.00	Seg. Desgravamen:	1.40	
Rec. Firma:	35.67	Fiducia Mensual:	0.00	
		Seg. Cesantia:	S	1.68
Neto:	29838.11			
Modelo Tabla:	FRANCESA	Aseguradora:	ACE SEGUROS SA	

Sec	Fecha	Plz	Capital	Interes	Comision	Seguro	Dividendo	Capital Reducido
1	10/12/2015	42	374.57	532.00	0.00	65.05	971.62	29625.43
2	10/01/2016	32	518.43	400.27	0.00	52.92	971.62	29107.00
3	10/02/2016	30	552.92	368.69	0.00	50.01	971.62	28554.08
4	10/03/2016	29	573.74	349.63	0.00	48.25	971.62	27980.34
5	10/04/2016	32	542.70	378.05	0.00	50.87	971.62	27437.64
6	10/05/2016	29	588.67	335.96	0.00	46.99	971.62	26848.97
7	10/06/2016	31	571.78	351.42	0.00	48.42	971.62	26277.19
8	10/07/2016	31	579.95	343.94	0.00	47.73	971.62	25697.24
9	10/08/2016	30	600.09	325.50	0.00	46.03	971.62	25097.15
10	10/09/2016	33	573.67	349.69	0.00	48.26	971.62	24523.48
11	10/10/2016	28	638.95	289.92	0.00	42.75	971.62	23884.53
12	10/11/2016	31	614.16	312.62	0.00	44.84	971.62	23270.37
13	10/12/2016	32	612.20	314.41	0.00	45.01	971.62	22658.17
14	10/01/2017	29	652.58	277.44	0.00	41.60	971.62	22005.59
15	10/02/2017	31	641.01	288.03	0.00	42.58	971.62	21364.58
16	10/03/2017	28	679.73	252.58	0.00	39.31	971.62	20684.85
17	10/04/2017	31	659.89	270.74	0.00	40.99	971.62	20024.96
18	10/05/2017	30	678.56	253.65	0.00	39.41	971.62	19346.40
19	10/06/2017	33	661.18	269.56	0.00	40.88	971.62	18685.22
20	10/07/2017	28	714.32	220.90	0.00	36.40	971.62	17970.90
21	10/08/2017	31	698.69	235.22	0.00	37.71	971.62	17272.21
22	10/09/2017	32	700.71	233.37	0.00	37.54	971.62	16571.50
23	10/10/2017	29	733.97	202.91	0.00	34.74	971.62	15837.53
24	10/11/2017	31	729.18	207.30	0.00	35.14	971.62	15108.35
25	10/12/2017	31	739.61	197.75	0.00	34.26	971.62	14368.74
26	10/01/2018	30	756.81	182.00	0.00	32.81	971.62	13611.93
27	10/02/2018	33	748.44	189.66	0.00	33.52	971.62	12863.49
28	10/03/2018	28	789.48	152.08	0.00	30.06	971.62	12074.01
29	10/04/2018	29	794.11	147.84	0.00	29.67	971.62	11279.90
30	10/05/2018	30	799.53	142.88	0.00	29.21	971.62	10480.37
31	10/06/2018	32	800.93	141.60	0.00	29.09	971.62	9679.44
32	10/07/2018	29	826.13	118.52	0.00	26.97	971.62	8853.31
33	10/08/2018	31	829.02	115.88	0.00	26.72	971.62	8024.29
34	10/09/2018	31	840.87	105.03	0.00	25.72	971.62	7183.42
35	10/10/2018	30	856.20	90.99	0.00	24.43	971.62	6327.22
36	10/11/2018	33	859.29	88.16	0.00	24.17	971.62	5467.93
37	10/12/2018	28	884.98	64.64	0.00	22.00	971.62	4582.95
38	10/01/2019	31	890.05	59.99	0.00	21.58	971.62	3692.90
39	10/02/2019	32	901.07	49.90	0.00	20.65	971.62	2791.83

[http://neocomercial.bankguay.com/BG.Neo.WebApp/Paginas/Expedientes/NeoExp\\_Gene...](http://neocomercial.bankguay.com/BG.Neo.WebApp/Paginas/Expedientes/NeoExp_Gene...) 29/10/2015

**Elaborado por: V.T**

**Fecha: 20/02/2017**

**Supervisado por: F.H / L.E**

**Fecha: 30/03/2017**





40	10/03/2019	28	919.52	33.01	0.00	19.09	971.62	1872.31
41	10/04/2019	30	929.67	23.72	0.00	18.23	971.62	942.64
42	10/05/2019	30	942.64	11.83	0.00	17.15	971.62	0.00
-----								
			30000.00	9279.28	0.00	1528.76	40808.04	

El (los) clientes

El banco

[http://neocomercial.bankguay.com/BG.Neo.WebApp/Paginas/Expedientes/NeoExp\\_Gene...](http://neocomercial.bankguay.com/BG.Neo.WebApp/Paginas/Expedientes/NeoExp_Gene...) 29/10/2015

**Elaborado por: V.T**

**Fecha: 20/02/2017**

**Supervisado por: F.H / L.E**

**Fecha: 30/03/2017**

**EMPRESA “ORGATEC”  
POGRAMA DE AUDITORÍA  
ÁREA DE PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**OBJETIVO GENERAL**

- Determinar la razonabilidad de la cuenta Patrimonio

**OBJETIVOS ESPECIFICOS**

- Comprobar la veracidad del capital social
- Verificar que el saldo del balance este correctamente registrado.

Nº	PROCEDIMIENTO	REF. P/T	ELABORADO POR:	FECHA
1	Evalué el control interno	CCI	VT	30/01/2017
2	Elabore cedula sumaria	HH	VT	21/02/2017
3	Realice la verificación de los saldos en el balance.	HH1	VT	21/02/2017
4	Realice asientos de ajustes y/o reclasificación.	A/A- A/R	VT	21/02/2017

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>21/02/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

**EMPRESA “ORGATEC”  
CEDULA SUMARIA  
ÁREA DE PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

CÓDIGO	CUENTA	REF/PT	SALDO SEGÚN CONTABILIDAD	AJUSTES		SALDO AJUSTADO	RECLASIFICACIÓN		SALDO SEGÚN AUDITORÍA
				DEBE	HABER		DEBE	HABER	
3	<b>PATRIMONIO</b>								
3001	Capital Social	HH1	54.873,91	✓ -	-	-	-	-	54.873,91 ✓
300201	Utilidad del Ejercicio	HH1	2.389,75	✓ -	-	-	-	-	2.389,75 ✓
<b>TOTAL</b>			<b>57.263,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.263,66</b> ✓

✓ Verificado con estados financieros y libro mayor.

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>21/02/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

Se ha realizado la auditoría de la cuenta patrimonio se ha comparado y ejecutado el cruce de información del estado de resultados, el estado de situación financiera y el libro mayor de la empresa.

<b>PATRIMONIO NETO</b>	
Capital	54.873,91 ✓
Utilidad del ejercicio	<u>2.389,75</u> ✓
<b>TOTAL CAPITAL</b>	57.263,66 ✓

✓ Saldo cotejado con libro mayor y estados financieros.

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 21/02/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

**EMPRESA “ORGATEC”  
POGRAMA DE AUDITORÍA  
ÁREA INGRESOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**OBJETIVO GENERAL**

- Determinar la razonabilidad de la cuenta Ingresos

**OBJETIVOS ESPECIFICOS**

- Comprobar la veracidad de los ingresos
- Verificar si los ingresos se registran en el estado de resultados sea el correcto.

N°	PROCEDIMIENTO	REF. P/T	ELABORADO POR:	FECHA
1	Evalué el control interno	CCI	VT	30/01/2017
2	Elabore cedula sumaria	Y	VT	23/01/2017
3	Realice análisis de confirmación de saldos	Y1	VT	23/01/2017
4	Realice asientos de ajustes y/o reclasificación.	A/A- A/R	VT	23/01/2017

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>23/01/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

**EMPRESA “ORGATEC”**  
**CEDULA SUMARIA**  
**ÁREA INGRESOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

CÓDIGO	CUENTA	REF/PT	SALDO SEGÚN CONTABILIDAD	AJUSTES		SALDO AJUSTADO	RECLASIFICACIÓN		SALDO SEGÚN AUDITORÍA
				DEBE	HABER		DEBE	HABER	
4	INGRESOS	Y1	1.237.960,82	✓ -	-	-	-	-	1.237.960,82 ✓

✓ Saldo verificado con facturas y reportes de ventas y libro mayor.

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>23/01/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

**EMPRESA “ORGATEC”  
CEDULA ANALÍTICA  
ÁREA INGRESOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Código	Cuenta	Meses												Facturación al 31/12/2015
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
40010101	Ventas 12%	98.750,67	99.367,78	99.887,90	100.998,89	101.289,90	101.455,79	101.521,87	101.787,76	101.936,28	102.845,89	103.757,90	104.834,67	1.218.435,30 ✓
40010201	Ventas 0%	596	678,87	786,87	856,98	987,90	1.123,45	1.627,13	1.828,84	1.999,13	2.362,67	2.998,90	3.678,78	19.525,52 ✓
<b>TOTAL</b>		<b>99.346,67</b>	<b>100.046,65</b>	<b>100.674,77</b>	<b>101.855,87</b>	<b>102.277,80</b>	<b>102.579,24</b>	<b>103.149,00</b>	<b>103.616,60</b>	<b>103.935,41</b>	<b>105.208,56</b>	<b>106.756,80</b>	<b>108.513,45</b>	<b>1.237.960,82</b> ✓

✓ Saldo cotejado con facturas y reportes de venta y libro mayor de la empresa.

NOTA: Los resultados generados de la verificación de los archivos físicos (factura) fueron comparados con los reportes de ventas del sistema contable “Firesotf” con el objetivo de determinar la existencia o no de diferencias significativas.

<b>Elaborado por: V.T</b>	<b>Fecha: 23/01/2017</b>
<b>Supervisado por: F.H / L.E</b>	<b>Fecha: 30/03/2017</b>

**EMPRESA "ORGATEC"**  
**SUB ANALÍTICA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

mes	cuenta	nomcta	fecha	tipo	numero	asiento	concepto	saldo
1	40010101	VENTA DE M	02/01/2015	PIS	962		FACTURAS	381,03
1	40010101	VENTA DE M	03/01/2015	PIS	963		FACTURAS	831,05
1	40010101	VENTA DE M	04/01/2015	PIS	964		FACTURAS	70,2
1	40010101	VENTA DE M	05/01/2015	PIS	965		FACTURAS	1710,58
1	40010101	VENTA DE M	06/01/2015	PIS	966		FACTURAS	1397,45
1	40010101	VENTA DE M	07/01/2015	PIS	967		FACTURAS	1537,54
1	40010101	VENTA DE M	08/01/2015	PIS	968		FACTURAS	1405,08
1	40010101	VENTA DE M	09/01/2015	PIS	969		FACTURAS	1028,95
1	40010101	VENTA DE M	10/01/2015	PIS	970		FACTURAS	1169,8
1	40010101	VENTA DE M	12/01/2015	PIS	971		FACTURAS	1476,88
1	40010101	VENTA DE M	13/01/2015	PIS	972		FACTURAS	1294,19
1	40010101	VENTA DE M	14/01/2015	PIS	973		NE.COMERC	1967,28
1	40010101	VENTA DE M	15/01/2015	PIS	974		FACTURAS	1693,45
1	40010101	VENTA DE M	16/01/2015	PIS	975		FACTURAS	1945,24
1	40010101	VENTA DE M	17/01/2015	PIS	976		FACTURAS	1516,34
1	40010101	VENTA DE M	19/01/2015	PIS	977		FACTURAS	1078,2
1	40010101	VENTA DE M	20/01/2015	PIS	978		FACTURAS	1525,55
1	40010101	VENTA DE M	21/01/2015	PIS	979		FACTURAS	1256,92
1	40010101	VENTA DE M	22/01/2015	PIS	980		FACTURAS	5674,83
1	40010101	VENTA DE M	23/01/2015	PIS	981		FACTURAS	2184,43
1	40010101	VENTA DE M	24/01/2015	PIS	982		FACTURAS	609,45
1	40010101	VENTA DE M	26/01/2015	PIS	983		FACTURAS	3184,33
1	40010101	VENTA DE M	27/01/2015	PIS	984		FACTURAS	1111,33
1	40010101	VENTA DE M	28/01/2015	PIS	985		FACTURAS	1171,28
1	40010101	VENTA DE M	29/01/2015	PIS	986		FACTURAS	2157,59
1	40010101	VENTA DE M	30/01/2015	PIS	987		FACTURAS	3574,28
1	40010101	VENTA DE M	31/01/2015	PIS	988		FACTURAS	1824,47
2	40010101	VENTA DE M	02/02/2015	PIS	989		FACTURAS	2942,81
2	40010101	VENTA DE M	03/02/2015	PIS	990		FACTURAS	1272,25
2	40010101	VENTA DE M	04/02/2015	PIS	991		FACTURAS	3092,65
2	40010101	VENTA DE M	05/02/2015	PIS	992		FACTURAS	2279,36
2	40010101	VENTA DE M	06/02/2015	PIS	993		FACTURAS	2976,96
2	40010101	VENTA DE M	07/02/2015	PIS	994		FACTURAS	1134,09
2	40010101	VENTA DE M	09/02/2015	PIS	995		FACTURAS	4222,2
2	40010101	VENTA DE M	10/02/2015	PIS	996		FACTURAS	1713,06
2	40010101	VENTA DE M	11/02/2015	PIS	997		FACTURAS	2197,2
2	40010101	VENTA DE M	12/02/2015	PIS	998		FACTURAS	1650,9
2	40010101	VENTA DE M	13/02/2015	PIS	999		FACTURAS	1561,84
2	40010101	VENTA DE M	14/02/2015	PIS	1000		FACTURAS	6150,34
2	40010101	VENTA DE M	18/02/2015	PIS	1001		FACTURAS	2379,64
2	40010101	VENTA DE M	19/02/2015	PIS	1002		FACTURAS	2670,74
2	40010101	VENTA DE M	20/02/2015	PIS	1003		FACTURAS	1246,63
2	40010101	VENTA DE M	21/02/2015	PIS	1004		FACTURAS	1441,72
2	40010101	VENTA DE M	23/02/2015	PIS	1005		FACTURAS	5139,26
2	40010101	VENTA DE M	24/02/2015	PIS	1006		FACTURAS	3920,92
2	40010101	VENTA DE M	25/02/2015	PIS	1007		FACTURAS	2108,09
2	40010101	VENTA DE M	26/02/2015	PIS	1008		FACTURAS	2158,62
2	40010101	VENTA DE M	27/02/2015	PIS	1009		FACTURAS	2029,98
2	40010101	VENTA DE M	28/02/2015	PIS	1299		FACTURAS	1504,53
3	40010101	VENTA DE M	02/03/2015	PIS	1011		FACTURAS	2417,45
3	40010101	VENTA DE M	03/03/2015	PIS	1012		FACTURAS	2666,63
3	40010101	VENTA DE M	04/03/2015	PIS	1013		FACTURAS	3338,57
3	40010101	VENTA DE M	05/03/2015	PIS	1014		FACTURAS	892,23
3	40010101	VENTA DE M	06/03/2015	PIS	1015		FACTURAS	2717,35
3	40010101	VENTA DE M	07/03/2015	PIS	1016		FACTURAS	4313,82
3	40010101	VENTA DE M	09/03/2015	PIS	1017		FACTURAS	2215,56
3	40010101	VENTA DE M	10/03/2015	PIS	1018		FACTURAS	2102,88
3	40010101	VENTA DE M	11/03/2015	PIS	1019		FACTURAS	2565,76
3	40010101	VENTA DE M	12/03/2015	PIS	1020		FACTURAS	1671,82
3	40010101	VENTA DE M	13/03/2015	PIS	1021		FACTURAS	1805,67
3	40010101	VENTA DE M	14/03/2015	PIS	1022		FACTURAS	2266,44
3	40010101	VENTA DE M	16/03/2015	PIS	1023		FACTURAS	2195,14
3	40010101	VENTA DE M	17/03/2015	PIS	1024		FACTURAS	2132,94
3	40010101	VENTA DE M	18/03/2015	PIS	1025		FACTURAS	1847,47
3	40010101	VENTA DE M	19/03/2015	PIS	1026		FACTURAS	4270,3
3	40010101	VENTA DE M	20/03/2015	PIS	1027		FACTURAS	3437,36
3	40010101	VENTA DE M	21/03/2015	PIS	1028		FACTURAS	1171,22
3	40010101	VENTA DE M	23/03/2015	PIS	1029		FACTURAS	2011,21
3	40010101	VENTA DE M	24/03/2015	PIS	1030		FACTURAS	5591,21

<b>Elaborado por: V.T</b>	<b>Fecha: 23/01/2017</b>
<b>Supervisado por: F.H/L.E</b>	<b>Fecha: 30/03/2017</b>





3	40010101	VENTA DE M	25/03/2015	PIS	1031	FACTURAS	1446,69
3	40010101	VENTA DE M	26/03/2015	PIS	1032	FACTURAS	2208,92
3	40010101	VENTA DE M	27/03/2015	PIS	1033	FACTURAS	2892,93
3	40010101	VENTA DE M	28/03/2015	PIS	1034	FACTURAS	475,08
3	40010101	VENTA DE M	30/03/2015	CD	48	DEV. EFECT	0
3	40010101	VENTA DE M	30/03/2015	PIS	1035	FACTURAS	1555,31
3	40010101	VENTA DE M	31/03/2015	PIS	1036	FACTURAS	1572,65
4	40010101	VENTA DE M	01/04/2015	PIS	1063	FACTURAS	3092,6
4	40010101	VENTA DE M	02/04/2015	PIS	1064	FACTURAS	1310,02
4	40010101	VENTA DE M	04/04/2015	PIS	1065	FACTURAS	699,51
4	40010101	VENTA DE M	06/04/2015	PIS	1066	FACTURAS	1492,58
4	40010101	VENTA DE M	07/04/2015	PIS	1067	FACTURAS	1250,95
4	40010101	VENTA DE M	08/04/2015	PIS	1068	FACTURAS	1976,6
4	40010101	VENTA DE M	09/04/2015	PIS	1069	FACTURAS	1307,81
4	40010101	VENTA DE M	10/04/2015	PIS	1070	FACTURAS	2759,21
4	40010101	VENTA DE M	11/04/2015	PIS	1071	FACTURAS	1079,68
4	40010101	VENTA DE M	13/04/2015	PIS	1073	FACTURAS	705,44
4	40010101	VENTA DE M	14/04/2015	PIS	1074	FACTURAS	2890,77
4	40010101	VENTA DE M	15/04/2015	PIS	1075	FACTURAS	1592,52
4	40010101	VENTA DE M	16/04/2015	PIS	1076	FACTURAS	1661,7
4	40010101	VENTA DE M	17/04/2015	PIS	1077	FACTURAS	1828,55
4	40010101	VENTA DE M	18/04/2015	PIS	1078	FACTURAS	1398,05
4	40010101	VENTA DE M	20/04/2015	PIS	1079	FACTURAS	1463,03
4	40010101	VENTA DE M	21/04/2015	PIS	1080	FACTURAS	1135,31
4	40010101	VENTA DE M	22/04/2015	PIS	1081	FACTURAS	1548,22
4	40010101	VENTA DE M	23/04/2015	PIS	1082	FACTURAS	3649,11
4	40010101	VENTA DE M	24/04/2015	PIS	1083	FACTURAS	2871,94
4	40010101	VENTA DE M	25/04/2015	PIS	1084	FACTURAS	1757,19
4	40010101	VENTA DE M	27/04/2015	PIS	1085	FACTURAS	1119,39
4	40010101	VENTA DE M	28/04/2015	PIS	1086	FACTURAS	2641,93
4	40010101	VENTA DE M	29/04/2015	PIS	1087	FACTURAS	3108,11
4	40010101	VENTA DE M	30/04/2015	PIS	1088	FACTURAS	1332,15
5	40010101	VENTA DE M	02/05/2015	PIS	1089	FACTURAS	898,29
5	40010101	VENTA DE M	04/05/2015	PIS	1090	FACTURAS	1525,67
5	40010101	VENTA DE M	05/05/2015	PIS	1091	FACTURAS	1551,24
5	40010101	VENTA DE M	06/05/2015	PIS	1092	FACTURAS	1220,06
5	40010101	VENTA DE M	07/05/2015	PIS	1093	FACTURAS	2884,2
5	40010101	VENTA DE M	08/05/2015	PIS	1094	FACTURAS	2477,99
5	40010101	VENTA DE M	09/05/2015	PIS	1095	FACTURAS	1216,25
5	40010101	VENTA DE M	11/05/2015	PIS	1096	FACTURAS	1671,56
5	40010101	VENTA DE M	12/05/2015	PIS	1097	FACTURAS	6255,7
5	40010101	VENTA DE M	13/05/2015	PIS	1098	FACTURAS	1516,21
5	40010101	VENTA DE M	14/05/2015	PIS	1099	FACTURAS	2032,12
5	40010101	VENTA DE M	15/05/2015	PIS	1100	FACTURAS	1270,52
5	40010101	VENTA DE M	16/05/2015	PIS	1101	FACTURAS	1051,64
5	40010101	VENTA DE M	18/05/2015	PIS	1103	FACTURAS	2446,17
5	40010101	VENTA DE M	19/05/2015	PIS	1104	FACTURAS	2190,88
5	40010101	VENTA DE M	20/05/2015	PIS	1105	FACTURAS	2068,25
5	40010101	VENTA DE M	21/05/2015	PIS	1106	FACTURAS	1496,02
5	40010101	VENTA DE M	22/05/2015	PIS	1107	FACTURAS	1191,94
5	40010101	VENTA DE M	23/05/2015	PIS	1108	FACTURAS	395,28
5	40010101	VENTA DE M	25/05/2015	PIS	1109	FACTURAS	1916,41
5	40010101	VENTA DE M	26/05/2015	PIS	1110	FACTURAS	2255,96
5	40010101	VENTA DE M	27/05/2015	PIS	1111	FACTURAS	3221,04
5	40010101	VENTA DE M	28/05/2015	PIS	1112	FACTURAS	3852,37
5	40010101	VENTA DE M	29/05/2015	PIS	1113	FACTURAS	3793,39
5	40010101	VENTA DE M	30/05/2015	PIS	1114	FACTURAS	1122,74
6	40010101	VENTA DE M	01/06/2015	PIS	1115	FACTURAS	4021,69
6	40010101	VENTA DE M	02/06/2015	PIS	1116	FACTURAS	2420,35
6	40010101	VENTA DE M	03/06/2015	PIS	1117	FACTURAS	3576,86
6	40010101	VENTA DE M	04/06/2015	PIS	1118	FACTURAS	1582,89
6	40010101	VENTA DE M	05/06/2015	PIS	1119	FACTURAS	3189,92
6	40010101	VENTA DE M	06/06/2015	PIS	1120	FACTURAS	1132,12

Elaborado por: **V.T**

Fecha: **23/01/2017**

Supervisado por: **F.H / L.E**

Fecha: **30/03/2017**



6	40010101	VENTA DE M	08/06/2015	PIS	1121	FACTURAS	1694,98
6	40010101	VENTA DE M	09/06/2015	PIS	1122	FACTURAS	2611,93
6	40010101	VENTA DE M	10/06/2015	PIS	1123	FACTURAS	2028,29
6	40010101	VENTA DE M	11/06/2015	PIS	1124	FACTURAS	2432,44
6	40010101	VENTA DE M	12/06/2015	PIS	1125	FACTURAS	3111,19
6	40010101	VENTA DE M	13/06/2015	PIS	1126	FACTURAS	1687,58
6	40010101	VENTA DE M	15/06/2015	PIS	1127	FACTURAS	2664,98
6	40010101	VENTA DE M	16/06/2015	PIS	1128	FACTURAS	2174,6
6	40010101	VENTA DE M	17/06/2015	PIS	1129	FACTURAS	2111,51
6	40010101	VENTA DE M	18/06/2015	PIS	1130	FACTURAS	1770,65
6	40010101	VENTA DE M	19/06/2015	PIS	1131	FACTURAS	1490,96
6	40010101	VENTA DE M	20/06/2015	PIS	1132	FACTURAS	717,26
6	40010101	VENTA DE M	22/06/2015	PIS	1133	FACTURAS	4416,26
6	40010101	VENTA DE M	23/06/2015	PIS	1134	FACTURAS	7885,64
6	40010101	VENTA DE M	24/06/2015	PIS	1135	FACTURAS	2613,62
6	40010101	VENTA DE M	25/06/2015	PIS	1136	FACTURAS	1867,76
6	40010101	VENTA DE M	26/06/2015	PIS	1137	FACTURAS	781,11
6	40010101	VENTA DE M	27/06/2015	PIS	1138	FACTURAS	1305,36
6	40010101	VENTA DE M	29/06/2015	PIS	1139	FACTURAS	4224,29
6	40010101	VENTA DE M	30/06/2015	PIS	1140	FACTURAS	11655,89
7	40010101	VENTA DE M	01/07/2015	PIS	1141	FACTURAS	953,84
7	40010101	VENTA DE M	02/07/2015	PIS	1142	FACTURAS	1895,82
7	40010101	VENTA DE M	03/07/2015	PIS	1143	FACTURAS	3299,29
7	40010101	VENTA DE M	04/07/2015	PIS	1144	FACTURAS	1131,37
7	40010101	VENTA DE M	06/07/2015	PIS	1145	FACTURAS	1125,41
7	40010101	VENTA DE M	07/07/2015	PIS	1146	FACTURAS	2644,43
7	40010101	VENTA DE M	08/07/2015	PIS	1147	FACTURAS	1830
7	40010101	VENTA DE M	09/07/2015	PIS	1148	FACTURAS	1293,78
7	40010101	VENTA DE M	10/07/2015	PIS	1149	FACTURAS	1465,62
7	40010101	VENTA DE M	11/07/2015	PIS	1150	FACTURAS	607,87
7	40010101	VENTA DE M	13/07/2015	PIS	1151	FACTURAS	2147,21
7	40010101	VENTA DE M	14/07/2015	PIS	1152	FACTURAS	9119,51
7	40010101	VENTA DE M	15/07/2015	PIS	1153	FACTURAS	4794,23
7	40010101	VENTA DE M	16/07/2015	PIS	1154	FACTURAS	8359,82
7	40010101	VENTA DE M	17/07/2015	PIS	1155	FACTURAS	2411,81
7	40010101	VENTA DE M	18/07/2015	PIS	1156	FACTURAS	777,85
7	40010101	VENTA DE M	20/07/2015	PIS	1157	FACTURAS	2126,36
7	40010101	VENTA DE M	21/07/2015	PIS	1158	FACTURAS	1586,25
7	40010101	VENTA DE M	22/07/2015	PIS	1159	FACTURAS	1716,35
7	40010101	VENTA DE M	23/07/2015	PIS	1160	FACTURAS	1929,57
7	40010101	VENTA DE M	24/07/2015	PIS	1161	FACTURAS	4055,38
7	40010101	VENTA DE M	25/07/2015	PIS	1162	FACTURAS	679,16
7	40010101	VENTA DE M	27/07/2015	PIS	1163	FACTURAS	1931,31
7	40010101	VENTA DE M	28/07/2015	PIS	1164	FACTURAS	2449,46
7	40010101	VENTA DE M	29/07/2015	PIS	1165	FACTURAS	2126,12
7	40010101	VENTA DE M	30/07/2015	PIS	1166	FACTURAS	2098,76
7	40010101	VENTA DE M	31/07/2015	PIS	1167	FACTURAS	1181,52
8	40010101	VENTA DE M	01/08/2015	PIS	1168	FACTURAS	940,25
8	40010101	VENTA DE M	03/08/2015	PIS	1169	FACTURAS	9655,24
8	40010101	VENTA DE M	04/08/2015	PIS	1170	FACTURAS	1718,51
8	40010101	VENTA DE M	05/08/2015	PIS	1171	FACTURAS	2148,94
8	40010101	VENTA DE M	06/08/2015	PIS	1172	FACTURAS	2098,67
8	40010101	VENTA DE M	07/08/2015	PIS	1173	FACTURAS	1882,1
8	40010101	VENTA DE M	08/08/2015	PIS	1174	FACTURAS	792,11
8	40010101	VENTA DE M	11/08/2015	PIS	1175	FACTURAS	3293,5
8	40010101	VENTA DE M	12/08/2015	PIS	1176	FACTURAS	1515,29
8	40010101	VENTA DE M	13/08/2015	PIS	1177	FACTURAS	1047,46
8	40010101	VENTA DE M	14/08/2015	PIS	1178	FACTURAS	2930,76
8	40010101	VENTA DE M	15/08/2015	PIS	1179	FACTURAS	780,88
8	40010101	VENTA DE M	17/08/2015	PIS	1180	FACTURAS	1102,72
8	40010101	VENTA DE M	18/08/2015	PIS	1181	FACTURAS	4542,89
8	40010101	VENTA DE M	19/08/2015	PIS	1182	FACTURAS	1538,41
8	40010101	VENTA DE M	20/08/2015	PIS	1183	FACTURAS	1821,23
8	40010101	VENTA DE M	21/08/2015	PIS	1184	FACTURAS	2320,68
8	40010101	VENTA DE M	22/08/2015	PIS	1185	FACTURAS	853,24
8	40010101	VENTA DE M	24/08/2015	PIS	1186	FACTURAS	1751,37
8	40010101	VENTA DE M	25/08/2015	PIS	1187	FACTURAS	2000,51
8	40010101	VENTA DE M	26/08/2015	PIS	1188	FACTURAS	1124,54
8	40010101	VENTA DE M	27/08/2015	PIS	1189	FACTURAS	3072,84
8	40010101	VENTA DE M	28/08/2015	PIS	1190	FACTURAS	1333,53
8	40010101	VENTA DE M	29/08/2015	PIS	1191	FACTURAS	294,45
8	40010101	VENTA DE M	31/08/2015	PIS	1193	FACTURAS	2184,52
9	40010101	VENTA DE M	01/09/2015	PIS	1194	FACTURAS	1805,9
9	40010101	VENTA DE M	02/09/2015	PIS	1195	FACTURAS	901,48
9	40010101	VENTA DE M	03/09/2015	PIS	1196	FACTURAS	2430,13

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>23/01/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H/L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>



9	40010101	VENTA DE M	04/09/2015	PIS	1197	FACTURAS	2175,93
9	40010101	VENTA DE M	05/09/2015	PIS	1198	FACTURAS	533,03
9	40010101	VENTA DE M	07/09/2015	PIS	1199	FACTURAS	1808,2
9	40010101	VENTA DE M	08/09/2015	PIS	1200	FACTURAS	8849,69
9	40010101	VENTA DE M	09/09/2015	PIS	1201	FACTURAS	1196,88
9	40010101	VENTA DE M	10/09/2015	PIS	1308	FACTURAS	1305,35
9	40010101	VENTA DE M	11/09/2015	PIS	1203	FACTURAS	1501,44
9	40010101	VENTA DE M	12/09/2015	PIS	1204	FACTURAS	899,03
9	40010101	VENTA DE M	14/09/2015	PIS	1205	FACTURAS	1927,43
9	40010101	VENTA DE M	15/09/2015	PIS	1206	FACTURAS	2518,95
9	40010101	VENTA DE M	16/09/2015	PIS	1207	FACTURAS	2522,17
9	40010101	VENTA DE M	17/09/2015	PIS	1208	FACTURAS	2673,15
9	40010101	VENTA DE M	18/09/2015	PIS	1209	FACTURAS	3727,31
9	40010101	VENTA DE M	19/09/2015	PIS	1210	FACTURAS	1618,69
9	40010101	VENTA DE M	21/09/2015	PIS	1211	FACTURAS	3170,91
9	40010101	VENTA DE M	22/09/2015	PIS	1212	FACTURAS	1790,58
9	40010101	VENTA DE M	23/09/2015	PIS	1213	FACTURAS	1241,93
9	40010101	VENTA DE M	24/09/2015	PIS	1214	FACTURAS	1624,65
9	40010101	VENTA DE M	25/09/2015	PIS	1215	FACTURAS	1512,16
9	40010101	VENTA DE M	26/09/2015	PIS	1216	FACTURAS	506,8
9	40010101	VENTA DE M	28/09/2015	PIS	1217	FACTURAS	2438,24
9	40010101	VENTA DE M	29/09/2015	PIS	1218	FACTURAS	1819,17
9	40010101	VENTA DE M	30/09/2015	PIS	1219	FACTURAS	1787,31
10	40010101	VENTA DE M	01/10/2015	PIS	1220	FACTURAS	905,81
10	40010101	VENTA DE M	02/10/2015	PIS	1221	FACTURAS	2165
10	40010101	VENTA DE M	03/10/2015	PIS	1222	FACTURAS	638,87
10	40010101	VENTA DE M	05/10/2015	PIS	1223	FACTURAS	1371,25
10	40010101	VENTA DE M	06/10/2015	PIS	1224	FACTURAS	2697,72
10	40010101	VENTA DE M	07/10/2015	PIS	1225	FACTURAS	1298,87
10	40010101	VENTA DE M	08/10/2015	PIS	1226	FACTURAS	1562,98
10	40010101	VENTA DE M	09/10/2015	PIS	1227	FACTURAS	532,06
10	40010101	VENTA DE M	10/10/2015	PIS	1228	FACTURAS	815,01
10	40010101	VENTA DE M	12/10/2015	PIS	1229	FACTURAS	1599,7
10	40010101	VENTA DE M	13/10/2015	PIS	1230	FACTURAS	2087,11
10	40010101	VENTA DE M	14/10/2015	PIS	1231	FACTURAS	1299,16
10	40010101	VENTA DE M	15/10/2015	PIS	1232	FACTURAS	1719,57
10	40010101	VENTA DE M	16/10/2015	PIS	1233	FACTURAS	2526,06
10	40010101	VENTA DE M	17/10/2015	PIS	1234	FACTURAS	583,81
10	40010101	VENTA DE M	19/10/2015	PIS	1235	FACTURAS	3527,19
10	40010101	VENTA DE M	20/10/2015	PIS	1236	FACTURAS	1741,88
10	40010101	VENTA DE M	21/10/2015	PIS	1237	FACTURAS	2175,65
10	40010101	VENTA DE M	22/10/2015	PIS	1238	FACTURAS	1825,64
10	40010101	VENTA DE M	23/10/2015	PIS	1239	FACTURAS	1679,72
10	40010101	VENTA DE M	24/10/2015	PIS	1240	FACTURAS	993,13
10	40010101	VENTA DE M	26/10/2015	PIS	1241	FACTURAS	1333,79
10	40010101	VENTA DE M	27/10/2015	PIS	1242	FACTURAS	2979,68
10	40010101	VENTA DE M	28/10/2015	PIS	1243	FACTURAS	4313,83
10	40010101	VENTA DE M	29/10/2015	PIS	1244	FACTURAS	2451,47
10	40010101	VENTA DE M	30/10/2015	PIS	1245	FACTURAS	987
10	40010101	VENTA DE M	31/10/2015	PIS	1246	FACTURAS	1150,07
11	40010101	VENTA DE M	03/11/2015	PIS	1247	FACTURAS	1023,24
11	40010101	VENTA DE M	04/11/2015	PIS	1248	FACTURAS	5055,3
11	40010101	VENTA DE M	05/11/2015	PIS	1249	FACTURAS	2807,71
11	40010101	VENTA DE M	06/11/2015	PIS	1250	FACTURAS	987,53
11	40010101	VENTA DE M	07/11/2015	PIS	1251	FACTURAS	2118,32
11	40010101	VENTA DE M	10/11/2015	PIS	1254	FACTURAS	2233,14
11	40010101	VENTA DE M	11/11/2015	PIS	1255	FACTURAS	2483,8
11	40010101	VENTA DE M	12/11/2015	PIS	1256	FACTURAS	1427,88
11	40010101	VENTA DE M	13/11/2015	PIS	1257	FACTURAS	2589,74
11	40010101	VENTA DE M	14/11/2015	PIS	1258	FACTURAS	1315,31
11	40010101	VENTA DE M	16/11/2015	PIS	1260	FACTURAS	2456,22
11	40010101	VENTA DE M	17/11/2015	PIS	1261	FACTURAS	900,31
11	40010101	VENTA DE M	18/11/2015	PIS	1262	FACTURAS	2716,57
11	40010101	VENTA DE M	19/11/2015	PIS	1263	FACTURAS	3042,79
11	40010101	VENTA DE M	21/11/2015	PIS	1265	FACTURAS	1386,12
11	40010101	VENTA DE M	23/11/2015	PIS	1266	FACTURAS	4010,72
11	40010101	VENTA DE M	24/11/2015	PIS	1267	FACTURAS	1297,19

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>12/02/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H/LE</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>



**VCTO ASOCIADOS**  
Contadores Auditores

**Y-1-1**  
**5/9**

11	40010101	VENTA DE M	25/11/2015	PIS	1268	FACTURAS	2462,08
11	40010101	VENTA DE M	26/11/2015	PIS	1269	FACTURAS	2966,96
11	40010101	VENTA DE M	27/11/2015	PIS	1270	FACTURAS	3852,43
11	40010101	VENTA DE M	28/11/2015	PIS	1271	FACTURAS	880,02
11	40010101	VENTA DE M	30/11/2015	PIS	1303	FACTURAS	3705,43
12	40010101	VENTA DE M	01/12/2015	PIS	1037	FACTURAS	2638,12
12	40010101	VENTA DE M	02/12/2015	PIS	1300	FACTURAS	2850,03
12	40010101	VENTA DE M	03/12/2015	PIS	1039	FACTURAS	4365,28
12	40010101	VENTA DE M	04/12/2015	PIS	1040	FACTURAS	2392,87
12	40010101	VENTA DE M	05/12/2015	PIS	1041	FACTURAS	1222,89
12	40010101	VENTA DE M	07/12/2015	PIS	1042	FACTURAS	1952,74
12	40010101	VENTA DE M	08/12/2015	PIS	1043	FACTURAS	2245,57
12	40010101	VENTA DE M	09/12/2015	PIS	1044	FACTURAS	2708,54
12	40010101	VENTA DE M	10/12/2015	PIS	1045	FACTURAS	1337,19
12	40010101	VENTA DE M	11/12/2015	PIS	1046	FACTURAS	2158,95
12	40010101	VENTA DE M	12/12/2015	PIS	1047	FACTURAS	1264,8
12	40010101	VENTA DE M	14/12/2015	PIS	1048	FACTURAS	1627,42
12	40010101	VENTA DE M	15/12/2015	PIS	1278	FACTURAS	1584,61
12	40010101	VENTA DE M	16/12/2015	PIS	1050	FACTURAS	4970,71
12	40010101	VENTA DE M	17/12/2015	PIS	1051	FACTURAS	1728,55
12	40010101	VENTA DE M	18/12/2015	PIS	1052	FACTURAS	2236,02
12	40010101	VENTA DE M	19/12/2015	PIS	1053	FACTURAS	958,77
12	40010101	VENTA DE M	21/12/2015	PIS	1054	FACTURAS	1945,62
12	40010101	VENTA DE M	22/12/2015	PIS	1055	FACTURAS	1369,88
12	40010101	VENTA DE M	23/12/2015	PIS	1056	FACTURAS	1150,96
12	40010101	VENTA DE M	24/12/2015	PIS	1057	FACTURAS	952,67
12	40010101	VENTA DE M	26/12/2015	PIS	1058	FACTURAS	860,18
12	40010101	VENTA DE M	28/12/2015	PIS	1059	FACTURAS	876,64
12	40010101	VENTA DE M	29/12/2015	PIS	1060	FACTURAS	969,75
12	40010101	VENTA DE M	30/12/2015	PIS	1061	FACTURAS	865,44
12	40010101	VENTA DE M	31/12/2015	PIS	1062	FACTURAS	296,51
1	40010102	VENTAS OB	05/01/2015	PIS	965	FACTURAS	120
1	40010102	VENTAS OB	08/01/2015	PIS	968	FACTURAS	52250
1	40010102	VENTAS OB	14/01/2015	PIS	973	FACTURAS	1336,89
1	40010102	VENTAS OB	20/01/2015	PIS	1295	NE. INGENIE	116,07
1	40010102	VENTAS OB	20/01/2015	PIS	978	FACTURAS	50
1	40010102	VENTAS OB	22/01/2015	PIS	980	FACTURAS	530
1	40010102	VENTAS OB	23/01/2015	PIS	981	FACTURAS	6137
2	40010102	VENTAS OB	02/02/2015	PIS	989	FACTURAS	1590,38
2	40010102	VENTAS OB	06/02/2015	PIS	993	FACTURAS	1110
2	40010102	VENTAS OB	09/02/2015	PIS	995	FACTURAS	400
2	40010102	VENTAS OB	12/02/2015	PIS	998	FACTURAS	90
2	40010102	VENTAS OB	14/02/2015	PIS	1000	FACTURAS	4,47
2	40010102	VENTAS OB	20/02/2015	PIS	1003	FACTURAS	550
2	40010102	VENTAS OB	21/02/2015	PIS	1004	FACTURAS	550
2	40010102	VENTAS OB	24/02/2015	PIS	1006	FACTURAS	850
2	40010102	VENTAS OB	27/02/2015	PIS	1009	FACTURAS	35,71
3	40010102	VENTAS OB	03/03/2015	PIS	1012	FACTURAS	3851,33
3	40010102	VENTAS OB	09/03/2015	PIS	1017	FACTURAS	1204,64
3	40010102	VENTAS OB	10/03/2015	PIS	1018	FACTURAS	1345,19
3	40010102	VENTAS OB	18/03/2015	PIS	1025	FACTURAS	20
3	40010102	VENTAS OB	20/03/2015	PIS	1027	FACTURAS	60
3	40010102	VENTAS OB	31/03/2015	PIS	1036	FACTURAS	2860,22
4	40010102	VENTAS OB	01/04/2015	PIS	1063	FACTURAS	5188,12
4	40010102	VENTAS OB	02/04/2015	PIS	1064	FACTURAS	180
4	40010102	VENTAS OB	07/04/2015	PIS	1067	FACTURAS	5244,99
4	40010102	VENTAS OB	08/04/2015	PIS	1068	FACTURAS	60
4	40010102	VENTAS OB	11/04/2015	PIS	1071	FACTURAS	850,02
4	40010102	VENTAS OB	14/04/2015	PIS	1074	FACTURAS	596,05
4	40010102	VENTAS OB	21/04/2015	PIS	1080	FACTURAS	935,89
4	40010102	VENTAS OB	23/04/2015	PIS	1082	FACTURAS	1298,6
4	40010102	VENTAS OB	24/04/2015	PIS	1083	FACTURAS	480
4	40010102	VENTAS OB	28/04/2015	PIS	1086	FACTURAS	1100
4	40010102	VENTAS OB	30/04/2015	PIS	1088	FACTURAS	7138,01
5	40010102	VENTAS OB	04/05/2015	PIS	1090	FACTURAS	248,45
5	40010102	VENTAS OB	05/05/2015	PIS	1091	FACTURAS	446,43
5	40010102	VENTAS OB	07/05/2015	PIS	1093	FACTURAS	777,59
5	40010102	VENTAS OB	08/05/2015	PIS	1094	FACTURAS	210
5	40010102	VENTAS OB	15/05/2015	PIS	1100	FACTURAS	8310,48

Elaborado por: **V.T**

Fecha: **23/01/2017**

Supervisado por: **F.H / L.E**

Fecha: **30/03/2017**



5	40010102	VENTAS OB	27/05/2015	PIS	1111	FACTURAS	3743,24
6	40010102	VENTAS OB	01/06/2015	PIS	1115	FACTURAS	40
6	40010102	VENTAS OB	02/06/2015	PIS	1116	FACTURAS	50
6	40010102	VENTAS OB	03/06/2015	PIS	1117	FACTURAS	380
6	40010102	VENTAS OB	04/06/2015	PIS	1118	FACTURAS	240
6	40010102	VENTAS OB	08/06/2015	PIS	1121	FACTURAS	500
6	40010102	VENTAS OB	22/06/2015	PIS	1133	FACTURAS	10
6	40010102	VENTAS OB	23/06/2015	PIS	1134	FACTURAS	140
6	40010102	VENTAS OB	25/06/2015	PIS	1136	FACTURAS	471,96
6	40010102	VENTAS OB	29/06/2015	PIS	1139	FACTURAS	369,67
6	40010102	VENTAS OB	30/06/2015	PIS	1140	FACTURAS	6127,49
7	40010102	VENTAS OB	03/07/2015	PIS	1143	FACTURAS	60
7	40010102	VENTAS OB	04/07/2015	PIS	1144	FACTURAS	9
7	40010102	VENTAS OB	07/07/2015	PIS	1146	FACTURAS	250
7	40010102	VENTAS OB	13/07/2015	PIS	1151	FACTURAS	900
7	40010102	VENTAS OB	15/07/2015	PIS	1153	FACTURAS	40
7	40010102	VENTAS OB	16/07/2015	PIS	1154	FACTURAS	1190
7	40010102	VENTAS OB	23/07/2015	PIS	1160	FACTURAS	60
8	40010102	VENTAS OB	05/08/2015	PIS	1171	FACTURAS	89,46
8	40010102	VENTAS OB	08/08/2015	PIS	1174	FACTURAS	700
8	40010102	VENTAS OB	18/08/2015	PIS	1181	FACTURAS	5358,3
8	40010102	VENTAS OB	22/08/2015	PIS	1185	FACTURAS	70
8	40010102	VENTAS OB	25/08/2015	PIS	1187	FACTURAS	26,79
9	40010102	VENTAS OB	01/09/2015	PIS	1194	FACTURAS	60
9	40010102	VENTAS OB	21/09/2015	PIS	1211	FACTURAS	385
9	40010102	VENTAS OB	23/09/2015	PIS	1213	FACTURAS	4120,47
10	40010102	VENTAS OB	01/10/2015	PIS	1220	FACTURAS	1072
10	40010102	VENTAS OB	15/10/2015	PIS	1232	FACTURAS	137869,98
10	40010102	VENTAS OB	19/10/2015	PIS	1235	FACTURAS	229984,61
10	40010102	VENTAS OB	21/10/2015	PIS	1237	FACTURAS	140
10	40010102	VENTAS OB	23/10/2015	PIS	1239	FACTURAS	150
10	40010102	VENTAS OB	29/10/2015	PIS	1244	FACTURAS	71,43
11	40010102	VENTAS OB	04/11/2015	PIS	1248	FACTURAS	1560
11	40010102	VENTAS OB	05/11/2015	PIS	1249	FACTURAS	187,5
11	40010102	VENTAS OB	06/11/2015	PIS	1250	FACTURAS	20
11	40010102	VENTAS OB	10/11/2015	PIS	1254	FACTURAS	243
11	40010102	VENTAS OB	11/11/2015	PIS	1255	FACTURAS	1140
11	40010102	VENTAS OB	23/11/2015	PIS	1266	FACTURAS	335,74
11	40010102	VENTAS OB	26/11/2015	PIS	1269	FACTURAS	1050
12	40010102	VENTAS OB	01/12/2015	PIS	1037	FACTURAS	60
12	40010102	VENTAS OB	03/12/2015	PIS	1039	NE. INGENIE	1643,23
12	40010102	VENTAS OB	07/12/2015	PIS	1042	FACTURAS	178,79
12	40010102	VENTAS OB	08/12/2015	PIS	1043	FACTURAS	1466,09
12	40010102	VENTAS OB	14/12/2015	PIS	1048	FACTURAS	638,86
12	40010102	VENTAS OB	15/12/2015	PIS	1291	NE. INGENIE	164,7
12	40010102	VENTAS OB	15/12/2015	PIS	1278	FACTURAS	180
12	40010102	VENTAS OB	17/12/2015	PIS	1051	FACTURAS	1657,96
12	40010102	VENTAS OB	24/12/2015	PIS	1057	FACTURAS	295
12	40010102	VENTAS OB	28/12/2015	PIS	1059	NE. INGENIE	295,68
12	40010102	VENTAS OB	30/12/2015	PIS	1061	FACTURAS	10280,17
<b>TOTAL</b>							<b>1218435,3</b>

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>23/01/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>





**VENTAS 0%**

mes	cuenta	nomcta	fecha	tipo	numero	asiento	concepto	saldo
1	40010201	VENTAS 0%	02/01/2015	PIS	962		FACTURAS	45,67
1	40010201	VENTAS DE N	03/01/2015	PIS	963		FACTURAS	25,64
1	40010201	VENTAS DE N	05/01/2015	PIS	965		NE.COMERC	88,4
1	40010201	VENTAS DE N	16/01/2015	PIS	975		FACTURAS	24,48
1	40010201	VENTAS DE N	17/01/2015	PIS	976		FACTURAS	22,2
1	40010201	VENTAS DE N	19/01/2015	PIS	977		NE.COMERC	259,56
1	40010201	VENTAS DE N	20/01/2015	PIS	978		FACTURAS	240,95
1	40010201	VENTAS DE N	21/01/2015	PIS	979		FACTURAS	33,42
1	40010201	VENTAS DE N	22/01/2015	PIS	980		FACTURAS	31,5
1	40010201	VENTAS DE N	23/01/2015	PIS	981		FACTURAS	2,32
1	40010201	VENTAS DE N	24/01/2015	PIS	982		FACTURAS	28,56
1	40010201	VENTAS DE N	26/01/2015	PIS	983		FACTURAS	70,69
1	40010201	VENTAS DE N	27/01/2015	PIS	984		FACTURAS	35
2	40010201	VENTAS DE N	07/02/2015	PIS	994		FACTURAS	36,09
2	40010201	VENTAS DE N	09/02/2015	PIS	995		FACTURAS	434,71
2	40010201	VENTAS DE N	10/02/2015	PIS	996		FACTURAS	32,42
2	40010201	VENTAS DE N	11/02/2015	PIS	997		FACTURAS	30,29
2	40010201	VENTAS DE N	12/02/2015	PIS	998		FACTURAS	13,26
2	40010201	VENTAS DE N	13/02/2015	PIS	999		FACTURAS	21,82
2	40010201	VENTAS DE N	14/02/2015	PIS	1000		FACTURAS	16,38
2	40010201	VENTAS DE N	18/02/2015	PIS	1001		FACTURAS	196,56
2	40010201	VENTAS DE N	19/02/2015	PIS	1002		FACTURAS	6,42
2	40010201	VENTAS DE N	20/02/2015	PIS	1003		FACTURAS	124,12
2	40010201	VENTAS DE N	21/02/2015	PIS	1004		FACTURAS	12,82
2	40010201	VENTAS DE N	23/02/2015	PIS	1005		FACTURAS	138,58
2	40010201	VENTAS DE N	24/02/2015	PIS	1006		FACTURAS	116,24
2	40010201	VENTAS DE N	25/02/2015	PIS	1007		FACTURAS	15,48
2	40010201	VENTAS DE N	26/02/2015	PIS	1008		FACTURAS	54,48
2	40010201	VENTAS DE N	27/02/2015	PIS	1009		FACTURAS	1,95
3	40010201	VENTAS DE N	02/03/2015	PIS	1011		FACTURAS	2,14
3	40010201	VENTAS DE N	03/03/2015	PIS	1012		FACTURAS	140,03
3	40010201	VENTAS DE N	04/03/2015	PIS	1013		FACTURAS	313,22
3	40010201	VENTAS DE N	05/03/2015	PIS	1014		FACTURAS	10,58
3	40010201	VENTAS DE N	06/03/2015	PIS	1015		FACTURAS	31,09
3	40010201	VENTAS DE N	07/03/2015	PIS	1016		FACTURAS	209,87
3	40010201	VENTAS DE N	09/03/2015	PIS	1017		FACTURAS	67,6
3	40010201	VENTAS DE N	10/03/2015	PIS	1018		FACTURAS	56,52
3	40010201	VENTAS DE N	11/03/2015	PIS	1019		FACTURAS	25,12
3	40010201	VENTAS DE N	12/03/2015	PIS	1020		FACTURAS	72,13
3	40010201	VENTAS DE N	13/03/2015	PIS	1021		FACTURAS	95,91
3	40010201	VENTAS DE N	14/03/2015	PIS	1022		FACTURAS	183,69
3	40010201	VENTAS DE N	16/03/2015	PIS	1023		FACTURAS	218,28
3	40010201	VENTAS DE N	17/03/2015	PIS	1024		FACTURAS	196,51
3	40010201	VENTAS DE N	18/03/2015	PIS	1025		FACTURAS	109,46
3	40010201	VENTAS DE N	19/03/2015	PIS	1026		FACTURAS	79,13
3	40010201	VENTAS DE N	20/03/2015	PIS	1027		FACTURAS	215,62
3	40010201	VENTAS DE N	21/03/2015	PIS	1028		FACTURAS	8,73
4	40010201	VENTAS DE N	14/04/2015	PIS	1074		FACTURAS	102,98
4	40010201	VENTAS DE N	15/04/2015	PIS	1075		FACTURAS	105,42
4	40010201	VENTAS DE N	16/04/2015	PIS	1076		FACTURAS	100,4
4	40010201	VENTAS DE N	17/04/2015	PIS	1077		FACTURAS	83,22
4	40010201	VENTAS DE N	18/04/2015	PIS	1078		FACTURAS	33,31
4	40010201	VENTAS DE N	20/04/2015	PIS	1079		FACTURAS	138,25
4	40010201	VENTAS DE N	21/04/2015	PIS	1080		FACTURAS	21,76
4	40010201	VENTAS DE N	22/04/2015	PIS	1081		FACTURAS	20,96
4	40010201	VENTAS DE N	23/04/2015	PIS	1082		FACTURAS	28,84
4	40010201	VENTAS DE N	24/04/2015	PIS	1083		FACTURAS	152,81
4	40010201	VENTAS DE N	25/04/2015	PIS	1084		FACTURAS	91,66
4	40010201	VENTAS DE N	27/04/2015	PIS	1085		FACTURAS	154,66
4	40010201	VENTAS DE N	28/04/2015	PIS	1086		FACTURAS	25,84
4	40010201	VENTAS DE N	29/04/2015	PIS	1087		FACTURAS	73,42
4	40010201	VENTAS DE N	30/04/2015	PIS	1088		FACTURAS	27,8
5	40010201	VENTAS DE N	02/05/2015	PIS	1089		FACTURAS	47,26
5	40010201	VENTAS DE N	04/05/2015	PIS	1090		FACTURAS	74,74
5	40010201	VENTAS DE N	05/05/2015	PIS	1091		FACTURAS	48,92
5	40010201	VENTAS DE N	06/05/2015	PIS	1092		FACTURAS	82,99
5	40010201	VENTAS DE N	07/05/2015	PIS	1093		FACTURAS	213,57
5	40010201	VENTAS DE N	08/05/2015	PIS	1094		FACTURAS	30,35
5	40010201	VENTAS DE N	09/05/2015	PIS	1095		FACTURAS	49,38
5	40010201	VENTAS DE N	11/05/2015	PIS	1096		FACTURAS	73,74
5	40010201	VENTAS DE N	12/05/2015	PIS	1097		FACTURAS	101,81
5	40010201	VENTAS DE N	13/05/2015	PIS	1098		FACTURAS	95,67
5	40010201	VENTAS DE N	14/05/2015	PIS	1099		FACTURAS	78,35
5	40010201	VENTAS DE N	15/05/2015	PIS	1100		FACTURAS	46,07
5	40010201	VENTAS DE N	16/05/2015	PIS	1101		FACTURAS	45,1
5	40010201	VENTAS DE N	18/05/2015	PIS	1103		FACTURAS	30,12
5	40010201	VENTAS DE N	19/05/2015	PIS	1104		FACTURAS	88,61
5	40010201	VENTAS DE N	20/05/2015	PIS	1105		FACTURAS	51,01
5	40010201	VENTAS DE N	21/05/2015	PIS	1106		FACTURAS	140,45
5	40010201	VENTAS DE N	22/05/2015	PIS	1107		FACTURAS	77,65

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 23/01/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H/L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017



6	40010201	VENTAS DE N	02/06/2015	PIS	1116	FACTURAS	209,14	
6	40010201	VENTAS DE N	03/06/2015	PIS	1117	NE.COMERC	2336,79	
6	40010201	VENTAS DE N	05/06/2015	PIS	1119	FACTURAS	201,63	
6	40010201	VENTAS DE N	06/06/2015	PIS	1120	FACTURAS	28,83	
6	40010201	VENTAS DE N	09/06/2015	PIS	1122	FACTURAS	61,12	
6	40010201	VENTAS DE N	10/06/2015	PIS	1123	FACTURAS	73,96	
6	40010201	VENTAS DE N	11/06/2015	PIS	1124	FACTURAS	31,16	
6	40010201	VENTAS DE N	12/06/2015	PIS	1125	FACTURAS	98,11	
6	40010201	VENTAS DE N	13/06/2015	PIS	1126	FACTURAS	7,29	
6	40010201	VENTAS DE N	15/06/2015	PIS	1127	FACTURAS	60,02	
6	40010201	VENTAS DE N	16/06/2015	PIS	1128	FACTURAS	633,64	
6	40010201	VENTAS DE N	17/06/2015	PIS	1129	FACTURAS	165,84	
6	40010201	VENTAS DE N	18/06/2015	PIS	1130	NE.COMERC	472,21	
6	40010201	VENTAS DE N	19/06/2015	PIS	1131	FACTURAS	9,08	
6	40010201	VENTAS DE N	20/06/2015	PIS	1132	FACTURAS	33,45	
6	40010201	VENTAS DE N	22/06/2015	PIS	1133	FACTURAS	9,84	
6	40010201	VENTAS DE N	23/06/2015	PIS	1134	FACTURAS	17,66	
7	40010201	VENTAS DE N	06/07/2015	PIS	1145	FACTURAS	52,83	
7	40010201	VENTAS DE N	07/07/2015	PIS	1146	FACTURAS	98,93	
7	40010201	VENTAS DE N	08/07/2015	PIS	1147	FACTURAS	22,42	
7	40010201	VENTAS DE N	09/07/2015	PIS	1148	FACTURAS	16,78	
7	40010201	VENTAS DE N	10/07/2015	PIS	1149	FACTURAS	146,52	
7	40010201	VENTAS DE N	11/07/2015	PIS	1150	FACTURAS	18,4	
7	40010201	VENTAS DE N	13/07/2015	PIS	1151	FACTURAS	72,74	
7	40010201	VENTAS DE N	17/07/2015	PIS	1155	FACTURAS	92,72	
7	40010201	VENTAS DE N	18/07/2015	PIS	1156	FACTURAS	71,08	
7	40010201	VENTAS DE N	20/07/2015	PIS	1157	FACTURAS	138,42	
7	40010201	VENTAS DE N	21/07/2015	PIS	1158	FACTURAS	1,76	
7	40010201	VENTAS DE N	22/07/2015	PIS	1159	FACTURAS	317,44	
7	40010201	VENTAS DE N	23/07/2015	PIS	1160	FACTURAS	19,44	
7	40010201	VENTAS DE N	24/07/2015	PIS	1161	FACTURAS	10,19	
7	40010201	VENTAS DE N	25/07/2015	PIS	1162	FACTURAS	11,5	
7	40010201	VENTAS DE N	27/07/2015	PIS	1163	FACTURAS	61,24	
7	40010201	VENTAS DE N	28/07/2015	PIS	1164	NE.COMERC	51,62	
7	40010201	VENTAS DE N	29/07/2015	PIS	1165	FACTURAS	8,34	
7	40010201	VENTAS DE N	30/07/2015	PIS	1166	FACTURAS	40,26	
7	40010201	VENTAS DE N	31/07/2015	PIS	1167	FACTURAS	35,98	
8	40010201	VENTAS DE N	01/08/2015	PIS	1168	FACTURAS	116,71	
8	40010201	VENTAS DE N	03/08/2015	PIS	1169	FACTURAS	57,2	
8	40010201	VENTAS DE N	04/08/2015	PIS	1170	FACTURAS	87,84	
8	40010201	VENTAS DE N	05/08/2015	PIS	1171	FACTURAS	128,25	
8	40010201	VENTAS DE N	06/08/2015	PIS	1172	FACTURAS	45,31	
8	40010201	VENTAS DE N	07/08/2015	PIS	1173	FACTURAS	53,92	
8	40010201	VENTAS DE N	11/08/2015	PIS	1175	FACTURAS	7,45	
8	40010201	VENTAS DE N	12/08/2015	PIS	1176	FACTURAS	47,89	
8	40010201	VENTAS DE N	13/08/2015	PIS	1177	FACTURAS	20,58	
8	40010201	VENTAS DE N	14/08/2015	PIS	1178	FACTURAS	5,3	
8	40010201	VENTAS DE N	15/08/2015	PIS	1179	FACTURAS	16,17	
8	40010201	VENTAS DE N	27/08/2015	PIS	1189	FACTURAS	313,36	
8	40010201	VENTAS DE N	28/08/2015	PIS	1190	FACTURAS	104,86	
8	40010201	VENTAS DE N	29/08/2015	PIS	1191	FACTURAS	9,41	
8	40010201	VENTAS DE N	31/08/2015	PIS	1193	FACTURAS	247	
9	40010201	VENTAS DE N	01/09/2015	PIS	1194	FACTURAS	58,8	
9	40010201	VENTAS DE N	02/09/2015	PIS	1195	FACTURAS	23,61	
9	40010201	VENTAS DE N	03/09/2015	PIS	1196	FACTURAS	216,99	
9	40010201	VENTAS DE N	04/09/2015	PIS	1197	FACTURAS	26,83	
9	40010201	VENTAS DE N	05/09/2015	PIS	1198	FACTURAS	1,26	
9	40010201	VENTAS DE N	07/09/2015	PIS	1199	FACTURAS	32,32	
9	40010201	VENTAS DE N	08/09/2015	PIS	1200	NE.COMERC	222,6	
9	40010201	VENTAS DE N	09/09/2015	PIS	1201	FACTURAS	40,89	
9	40010201	VENTAS DE N	10/09/2015	PIS	1308	FACTURAS	39,92	
9	40010201	VENTAS DE N	11/09/2015	PIS	1203	FACTURAS	58,78	

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>23/01/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H/L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>



9	40010201	VENTAS DE N	21/09/2015	PIS	1211	FACTURAS	15,9
9	40010201	VENTAS DE N	22/09/2015	PIS	1212	FACTURAS	48,49
9	40010201	VENTAS DE N	23/09/2015	PIS	1213	NE.COMERC	693,58
9	40010201	VENTAS DE N	25/09/2015	PIS	1215	FACTURAS	102,32
9	40010201	VENTAS DE N	26/09/2015	PIS	1216	FACTURAS	5,38
9	40010201	VENTAS DE N	28/09/2015	PIS	1217	FACTURAS	136,8
9	40010201	VENTAS DE N	29/09/2015	PIS	1218	FACTURAS	96,54
9	40010201	VENTAS DE N	30/09/2015	PIS	1219	FACTURAS	67,78
10	40010201	VENTAS DE N	20/10/2015	PIS	1236	NE.COMERC	312,01
10	40010201	VENTAS DE N	21/10/2015	PIS	1237	FACTURAS	137,76
10	40010201	VENTAS DE N	22/10/2015	PIS	1238	FACTURAS	18,9
10	40010201	VENTAS DE N	23/10/2015	PIS	1239	FACTURAS	50,39
10	40010201	VENTAS DE N	26/10/2015	PIS	1241	FACTURAS	9,2
10	40010201	VENTAS DE N	27/10/2015	PIS	1242	FACTURAS	15,61
10	40010201	VENTAS DE N	28/10/2015	PIS	1243	FACTURAS	646,78
10	40010201	VENTAS DE N	29/10/2015	PIS	1244	FACTURAS	201,05
10	40010201	VENTAS DE N	30/10/2015	PIS	1245	FACTURAS	50,66
10	40010201	VENTAS DE N	31/10/2015	PIS	1246	FACTURAS	30,19
11	40010201	VENTAS DE N	03/11/2015	PIS	1247	FACTURAS	29,09
11	40010201	VENTAS DE N	04/11/2015	PIS	1248	NE.COMERC	388,55
11	40010201	VENTAS DE N	14/11/2015	PIS	1258	FACTURAS	87,5
11	40010201	VENTAS DE N	16/11/2015	PIS	1260	FACTURAS	110,22
11	40010201	VENTAS DE N	17/11/2015	PIS	1261	FACTURAS	23,08
11	40010201	VENTAS DE N	18/11/2015	PIS	1262	FACTURAS	23,52
11	40010201	VENTAS DE N	19/11/2015	PIS	1263	FACTURAS	80,62
11	40010201	VENTAS DE N	21/11/2015	PIS	1265	FACTURAS	58,13
11	40010201	VENTAS DE N	23/11/2015	PIS	1266	FACTURAS	61,75
11	40010201	VENTAS DE N	24/11/2015	PIS	1267	FACTURAS	296,07
11	40010201	VENTAS DE N	25/11/2015	PIS	1268	FACTURAS	110,64
11	40010201	VENTAS DE N	26/11/2015	PIS	1269	NE.COMERC	149,05
11	40010201	VENTAS DE N	27/11/2015	PIS	1270	FACTURAS	32,53
11	40010201	VENTAS DE N	28/11/2015	PIS	1271	FACTURAS	3,68
11	40010201	VENTAS DE N	30/11/2015	PIS	1303	FACTURAS	60,32
12	40010201	VENTAS DE N	01/12/2015	PIS	1037	FACTURAS	170,69
12	40010201	VENTAS DE N	02/12/2015	PIS	1300	FACTURAS	23,7
12	40010201	VENTAS DE N	03/12/2015	PIS	1039	FACTURAS	53,11
12	40010201	VENTAS DE N	04/12/2015	PIS	1040	NE.COMERC	82,96
12	40010201	VENTAS DE N	05/12/2015	PIS	1041	FACTURAS	39,77
12	40010201	VENTAS DE N	07/12/2015	PIS	1042	FACTURAS	27,37
12	40010201	VENTAS DE N	08/12/2015	PIS	1043	FACTURAS	318,87
12	40010201	VENTAS DE N	09/12/2015	PIS	1044	NE.COMERC	18,27
12	40010201	VENTAS DE N	10/12/2015	PIS	1045	FACTURAS	16,84
12	40010201	VENTAS DE N	11/12/2015	PIS	1046	FACTURAS	72,75
12	40010201	VENTAS DE N	12/12/2015	PIS	1047	FACTURAS	31,57
12	40010201	VENTAS DE N	14/12/2015	PIS	1048	FACTURAS	61,14
<b>TOTAL</b>							<b>19525,52</b>

<b>Elaborado por: V.T</b>	<b>Fecha:23/01/2017</b>
<b>Supervisado por: F.H/L.E</b>	<b>Fecha:30/03/2017</b>



**EMPRESA “ORGATEC”  
POGRAMA DE AUDITORÍA  
ÁREA DE GASTOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**OBJETIVO GENERAL**

- Determinar la razonabilidad de la cuenta Gastos

**OBJETIVOS ESPECIFICOS**

- Determinar la propiedad de la empresa sobre dicha cuenta
- Determinar si los gastos son efectuados para la actividad propia de la empresa.

N°	PROCEDIMIENTO	REF. P/T	ELABORADO POR:	FECHA
1	Evalué el control interno	CCI	VT	30/01/2017
2	Elabore cedula sumaria	X	VT	01/03/2017
3	Realice un resumen de Gastos	X1	VT	01/03/2017
4	Realice asientos de ajustes y/o reclasificación.	A/A- A/R	VT	01/03/2017

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>01/03/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

**EMPRESA “ORGATEC”**  
**CEDULA SUMARIA**  
**ÁREA DE GASTOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

CÓDIGO	CUENTA	REF/PT	SALDO SEGÚN CONTABILIDAD	AJUSTES		SALDO AJUSTADO	RECLASIFICACIÓN		SALDO SEGÚN AUDITORÍA
				DEBE	HABER		DEBE	HABER	
5002	GASTOS								
500201	GASTOS ADMINISTRATIVOS	X1	156.702,66	✓ -	-	-	-	-	156.702,66
500202	GASTOS DE VENTAS	X1	3.205,71	✓ -	-	-	-	-	3.205,71
500203	GASTOS FINANCIEROS	X1	3.925,76	✓ -	-	-	-	-	3.925,76
500241	OTROS GASTOS	X1	35.081,16	✓ -	-	-	-	-	35.081,16
<b>TOTAL</b>			<b>Σ 198.915,29</b>	-	-	-	-	-	<b>198.915,29</b> ✓

✓ Saldo cotejado con libro de resumen de gastos y libro mayor.

Σ Sumatoria

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>01/03/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

**EMPRESA "ORGATEC"  
CEDULA ANALÍTICA  
ÁREA DE GASTOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**



**EMPRESA "ORGATEC"  
RESUMEN DE GASTOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	<b>Gastos Administrativo</b>	<b>Gasto de Ventas</b>	<b>Gastos Financieros</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>Total Gasto</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>					
Sueldos y salarios	68.577,85				68.577,85
Beneficios sociales	7.646,40				7.646,40
Aporte al seguro social	11.203,44				11.203,44
Honorarios profesionales	2.400,00				2.400,00
Combustibles y lubricantes	1.674,24				1.674,24
Suministros materiales y repuestos	7.625,72				7.625,72
Provisión para jubilación patronal	2.978,25				2.978,25
Seguros y reaseguros	1.763,98				1.763,98
Gastos de gestión	121,35				121,35
Gastos de viaje	99,75				99,75
Gasto en IVA	63,23				63,23
Depreciación planta y equipo	47.736,20				47.736,20
Servicios públicos	4.812,25				4.812,25
<b>GASTOS VENTAS</b>					
Promoción y publicidad		650,35			650,35
Transporte		2.555,36			2.555,36
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>					0,00
Intereses bancarios			3.925,76		3.925,76
<b>OTROS GASTOS</b>					
Otros servicios				24.948,50	24.948,50
Por otros bienes				10.132,66	10.132,66
<b>TOTAL</b>	<b>Σ 156.702,66</b> ✓	<b>3.205,71</b> ✓	<b>3.925,76</b> ✓	<b>35.081,16</b> ✓	<b>198.915,29</b> ✓

✓ Saldo cotejado con libro de resumen de gastos y libro mayor.

<b>Elaborado por: V.T</b>	<b>Fecha: 01/03/2017</b>
<b>Supervisado por: F.H / L.E</b>	<b>Fecha: 30/03/2017</b>

**4.2.3.4 Hoja de asientos de ajuste y/o reclasificación**

**EMPRESA "ORGATEC"  
ASIENTOS DE RECLASIFICACIÓN  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

<b>COD.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>BEDE</b>	<b>HABER</b>
	<del>———— (a) ————</del>	<b>B</b>			
10010103	Bancos			675,00	
1001010302	Banco Guayaquil		675,00		
1001020101	Cientes				675,00
	Ingeniería TEC		675,00		
	P/r N/C no registrada				
	<b>TOTAL</b>			<b>675,00</b>	<b>675,00</b>

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: <b>03/03/2017</b>
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: <b>30/03/2017</b>

**EMPRESA "ORGATEC"  
ASIENTOS DE AJUSTE  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

<b>COD.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
	<u>          (1)          </u>	<b>C</b>		
50020116	Gasto provisión cuentas incobrables		287,96	
1001020205	Provisión cuentas incobrables			287,96
	P/r Provisión del período 2015			
	<b>TOTAL</b>		<b>287,96</b>	<b>287,96</b>

Elaborado por: <b>V.T</b>	Fecha: 03/03/2017
Supervisado por: <b>F.H / L.E</b>	Fecha: 30/03/2017

**NARRATIVA DE RESULTADOS**

**4.2.3.5 Hoja de hallazgos**

<b>HALLAZGO</b>	NOTA DE CRÉDITO NO REGISTRADA
<b>CONDICIÓN</b>	El saldo expuesto por el rubro de Bancos no es real, ya que no se ha tomado en cuenta la Nota de Crédito por el depósito que realizó el cliente TEC.
<b>CRITERIO</b>	Según el principio de control interno. Aplicación de pruebas continuas de exactitud. Deberán utilizarse pruebas de exactitud con el objeto de asegurar la corrección de la operación, así como de la contabilización.
<b>CAUSA</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Falta de control en el departamento de contabilidad</li> <li>• La contadora no solicita de manera periódica los cortes de estado de cuenta al banco para realizar las conciliaciones bancarias periódicamente.</li> </ul>
<b>EFFECTO</b>	No tener valor real en los libros de contabilidad, y no ayuda a una adecuada toma de decisiones.

**B**

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 06/03/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

<b>HALLAZGO</b>	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES
<b>CONDICIÓN</b>	En la empresa ORGATEC, pude evidenciar que no se calculó la provisión para cuentas incobrables del periodo examinado, si no se van arrastrando de periodos anteriores.
<b>CRITERIO</b>	La empresa no da cumplimiento a la ley de Régimen Tributario Interno en el artículo 10 numeral 11 señala que las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.
<b>CAUSA</b>	El desconocimiento de la Ley de Régimen Tributario Interno ocasiona que no se realice el cálculo de la provisión cuentas incobrables de período a período.
<b>EFECTO</b>	No se presentan estados financieros con información correcta

C

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 06/03/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

#### 4.2.3.6 Informe de auditoría

### INFORMACIÓN GENERAL

#### Motivo de la auditoría

Se ha efectuado la auditoría Financiera a la Empresa “TECNICA COMERCIAL ORGATEC” ya que la misma carece de procesos financieros que le permitan tener información contable y tributaria de manera oportuna lo cual es una de las principales razones por la que el gerente propietario de la Empresa ORGATEC procedió a realizar la auditoría financiera, con el fin de determinar si su empresa está realizando correctamente las transacciones financieras y así poder cumplir con las normativas legales.

El examen de auditoría fue efectuado de acuerdo con las NAGAS, NIA, se adoptó los procedimientos y pasos para ejecutar la Auditoría Financiera, partiendo con un comunicado a todos los integrantes de la empresa y emitiendo una carta de compromiso para la ejecución del trabajo de Auditoría.

#### Objetivo de la auditoría

- Elaborar el marco teórico respecto a la auditoría financiera como base científica necesaria para el desarrollo del trabajo de investigación.
- Aplicar los procedimientos y pruebas para obtener evidencia de los resultados e identificar los hallazgos de la auditoría.
- Elaborar el informe final con la respectiva opinión de los estados financieros del año 2015.

#### Alcance

- El examen se ha realizado al período comprendido del 1ro de enero al 31 de diciembre del 2015, tiempo durante el cual se realizaron las actividades de manera cronológica.

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 08/03/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017



- La detección de oportunidades de mejora en las prácticas contables – financieras.

### **Procedimientos**

Los procedimientos aplicados se han sujetado a las disposiciones legales contempladas en las leyes vigentes, Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), entre otros.

### **RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

He realizado el examen de los Estados Financieros de la empresa “ORGATEC”, que comprenden: el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados correspondientes al 31 de diciembre del 2015.

La empresa es la responsable de la preparación fiel de los estados financieros adjuntos con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en la auditoría realizada. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría.

Este examen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas (NAGAS), las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros tomados en su conjunto.

Considero que mi examen proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar mi opinión.

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 08/03/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

## **OPINIÓN**

He realizado la auditoría por áreas y en cada una de ellas no he hallado errores importantes, he ajustado las cuentas de los balances por, falta de registros en libros auxiliares así también registros contables.

Mi opinión es con salvedades ya que existe una incertidumbre respecto a la imparcialidad de la presentación en algunas áreas de los estado de situación financiera y el estado de resultados, esto quiere decir que los estados financieros antes mencionados presenta razonabilidad en todos los aspectos importantes de la situación financiera de la empresa “ORGATEC” al 31 de diciembre del 2015 y los resultados de sus operaciones, y los cambios en la situación financiera, por el periodo terminado, están de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, excepto por los efectos de los ajustes practicados en las cuentas, bancos y clientes.

También se ha determinado asuntos importantes con relación a su funcionamiento, que considero deben ser incluidos en este informe para estar de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento de la calidad de la información. Bajo tales normas las condiciones que se deben informar son asuntos que llaman mi atención y que en mi criterio, se relacionan con deficiencias importantes en el diseño y operación del control interno y que pueden afectar negativamente la capacidad de la empresa para registrar, procesar, resumir y reportar la información financiera de una manera consistente y confiable con las aseveraciones de la administración sobre los saldos de las cuentas de los estados financieros.

Una debilidad importante es una condición que se debe informar, en la cual el diseño u operación de uno o más elementos del control interno, y no reduce el nivel de riesgo de errores o irregularidades, en cantidades sustanciales en relación a la información auditada.

A continuación, detallamos aquellas condiciones que se deben informar y que fueron observadas en el transcurso de nuestra auditoría:

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 08/03/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

## **SOBRE EL CONTROL INTERNO DE LA EMPRESA.**

### **1. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL**

La creación legal de la empresa ORGATEC, se realizó el día 14 de octubre de 1992, su objeto principal es la comercialización de material eléctrico y la construcción de redes eléctricas.

Se presentó a Auditoría un esquema organizativo estructural más no funcional, en el mismo no especifica todos los elementos de autoridad, los niveles de jerarquía y la relación entre ellos.

#### **RECOMENDACIÓN:**

A la Gerencia efectuar técnicamente el diagnóstico de las necesidades organizativas y procedimentales de la empresa; para determinar fortalezas y debilidades, oportunidades y amenazas. Y sobre esa base rediseñar la estructura organizacional y a su vez establecer una estructura funcional de la empresa; los esquemas de operación (procesos /funciones) de control y evaluación, a través de la aplicación de “Organigramas funcionales”.

### **2. POLITICAS, MANUALES E INSTRUCTIVOS**

Al momento de la auditoria, se verificó que la misma no dispone de políticas, manuales, reglamentos y normas; técnicamente elaborados, que detallen específicamente los diversos procesos a realizarse, así como la forma de gobernar las actividades básicas de gestión, por esta razón no existe una adecuada separación de funciones ya que una solo persona se encarga de muchas actividades al mismo tiempo.

<b>Elaborado por: V.T</b>	<b>Fecha:08/03/2017</b>
<b>Supervisado por: F.H / L.E</b>	<b>Fecha:30/03/2017</b>

## **RECOMENDACIÓN**

La empresa debe cumplir fielmente el precepto de dirigir y controlar la ejecución de operaciones y transacciones contables con apego a normas internas, reglamentarias y legales, también debe existir una separación de funciones; y, no permitir el incumplimiento de procesos, trámites, documentos y soportes de transacciones económicas.

El no hacerlo, determina el estancamiento del desarrollo de la empresa y alejamiento del cumplimiento de normas internas y regulaciones externas que aseguren su confiabilidad y oportunidad con las consecuentes sanciones de Ley (Código Orgánico Integral Penal, Ley y Reglamento del Régimen Tributario Interno, Código de Trabajo, entre otros.), se recomienda sobretodo, considerar la aplicación de la siguiente normativa:

- Manual de procedimientos para bodega
- Instructivo para la toma física de inventarios
- Reglamento interno de trabajo
- Manual de procedimientos contables y políticas NIIF
- Manual de gestión de Talento Humano
- Manual de administración y control de activos fijos (P.P.E)
- Organigrama funcional, estructural y posicional.

## **PROCEDIMIENTOS RELEVANTES CONTABLES AL 2015**

### **1. CONTROL DE ACTIVOS FIJOS**

La empresa no dispone de un manual de administración, control y registro de activos fijos (P.P.E), llegamos a la determinación que carece de un sistema integrado que relacione los procesos de contabilidad, con los de controles y administración de los mismos.

La vida útil del activo se lo hace en base a la técnica contable (porcentajes del SRI). Adicional tampoco mantiene una lista de custodios de la (P.P.E.).

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 08/03/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

## **RECOMENDACIÓN**

A la Contadora se debe aplicar exigida mente las NIIFS, se debe obligatoriamente realizarla valoración razonable de los activos fijos (P.P.E); mediante el costo atribuido que es el valor actual del activo asignado por la empresa.

Deberá establecerse su valoración razonable, además de emitirse un acta entrega recepción a cada uno de los responsables del manejo de los activos y establecer los respectivos procesos tendientes a lograr la conciliación de saldos de los activos con los registros contables.

Al no cumplir lo señalado anteriormente la empresa tiene un riesgo tributario excesivo, que actualmente es sancionado por el Código Penal Integral, ya que la misma es tipificada como defraudación fiscal el incluir costos y gastos que no corresponden al giro de la empresa.

## **2. CONTROL DE BANCOS**

No se encuentran conciliaciones bancarias de la cuenta corriente.

Se utiliza la Cta. Del Banco Guayaquil para gestionar todo pago de bienes, servicios y otros la misma que se encuentra a nombre del Gerente/Propietario de la empresa.

## **RECOMENDACIÓN**

A la Contadora deberán establecerse una política uniforme con respecto a las conciliaciones bancarias y sustentos respectivos.

## **3. CONTROL DE INVENTARIOS**

Los inventarios son controlados de forma manual, el listado de los inventarios es realizado en Excel, ya que el sistema informático utilizado no cuenta con el módulo de inventarios.

<b>Elaborado por:</b> V.T	<b>Fecha:</b> 08/03/2017
<b>Supervisado por:</b> F.H / L.E	<b>Fecha:</b> 30/03/2017

No se ha determinado mediante una política el control y administración de los inventarios un cronograma de toma física, arqueos sorpresivos, valoración, codificación, ubicación, el tratamiento de la baja, donación o destrucción de los mismos, sino que más bien han sido ordenados de manera verbal o por correo electrónico. Por lo que estos procedimientos se los realiza empíricamente.

### **RECOMENDACIÓN**

Debe realizarse la adecuada capacitación al personal de bodega para el correcto manejo, control y administración de los inventarios para precautelar sus condiciones físicas, a través de un plan anual de capacitación a todos los responsables del manejo de inventarios.

Establecer una póliza de caución sobre los responsables del manejo de inventarios conforme a un acta de responsabilidad que deberá ser notariada para efectos legales, así como una póliza de seguros sobre toda la mercadería que esta resguardada en la bodega.

Atentamente,

---

Verónica Taday  
Auditora junior  
**VCTQ ASOCIADOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

<b>Elaborado por: V.T</b>	<b>Fecha:08/03/2017</b>
<b>Supervisado por: F.H / L.E</b>	<b>Fecha:30/03/2017</b>

## CARTA A GERENCIA

Riobamba 31 de marzo del 2017

Ing.  
Armando Portalanza  
**GERENTE DE “ORGATEC”**  
Presente.

De mi consideración:

Se ha procedido a realizar el examen de los estados Financieros de la Empresa “ORGATEC”, Del 1º de enero al 31 de diciembre del 2015. La auditoría se la realizó de acuerdo a las Normas de Auditoría de General Aceptación por lo que se basó en documentos de respaldo físicos que sirvieron de respaldo para constatar el alcance de nuestros procedimientos de auditoría y así expresar una opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros presentados.

De acuerdo al examen realizado, mi opinión es con salvedades ya que existe una incertidumbre respecto a la imparcialidad de la presentación en algunas áreas de los estados financieros, esto quiere decir que los estados financieros antes mencionados presenta razonabilidad en todos los aspectos importantes de la situación financiera de la empresa “ORGATEC” al 31 de diciembre del 2015 y los resultados de sus operaciones, y los cambios en la situación financiera, por el periodo terminado, están de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, excepto por los efectos de los ajustes practicados en las cuentas, bancos y clientes.

Atentamente,

---

Verónica Taday  
Auditora junior  
**VCTQ ASOCIADOS**  
**AUDITORES**  
**INDEPENDIENTES**

<b>Elaborado por: V.T</b>	<b>Fecha:08/03/2017</b>
<b>Supervisado por: F.H / L.E</b>	<b>Fecha:30/03/2017</b>

## CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

### CONCLUSIONES

- Mediante el examen de auditoría Financiera para el período comprendido entre Enero–Diciembre 2015, pude determinar que los Estados Financieros a cierre de dicho período son aceptablemente razonables, excepto por los puntos mencionados en el informe de auditoría.
- La empresa “ORGATEC”, no cuenta con un sistema de control interno.
- No se cumple con las políticas establecidas en el manejo de los gastos, que se debe realizar con el fondo de Caja menor.
- La empresa no cuenta con una adecuada segregación de funciones lo cual no permite que cada empleado conozca de manera precisa cuáles son sus funciones y atribuciones, para su área de trabajo.
- No existe un adecuado manejo y control de los recursos financieros ya que no se toma todas las medidas necesarias por parte de la administración para el buen uso y utilización de los recursos a disposición de la empresa, además la empresa no cuenta con políticas ni manuales de procedimientos, los mismos que permitirán verificar si los procesos financieros son los adecuados.



## **RECOMENDACIONES**

- Implementar un adecuado Sistema de Control Interno, que permita desarrollar fortalezas para contrarrestar amenazas y aprovechar las oportunidades y de esta manera también poder optimizar los recursos financieros.
- Realizar una capacitación a los encargados del manejo de caja acerca de las políticas de la misma, para que puedan estar actualizados, y cumplan su trabajo de acuerdo a dichas políticas.
- Diseñar un manual de funciones claramente definido para contribuir al buen desempeño de las actividades por parte de sus trabajadores, incentivando así al orden en dichas actividades y funciones.
- Elaborar y establecer políticas de gestión empresarial, así como un manual de procedimientos definiendo las actividades que se debe realizar en cada proceso, y donde señale las atribuciones del personal administrativo, para evitar un uso inadecuado de los recursos financieros, para de esta manera lograr la optimización de los mismos.

## BIBLIOGRAFÍA

- Arenas, P., & Moreno, A. (2008). Introducción a la auditoría financiera teoría y casos prácticos. Madrid: Editorial Mc Graw Hill.
- Arens, A., Elder, R., & Beasley, M. (2007). Auditoría un Enfoque Integral. México: Pearson.
- Arens, A., Elder, R., & Beasley, M. (2008). Auditoría. Un enfoque integral. México: Pearson.
- Cepeda, G. (2000). Auditoría y Control Interno. COLOMBIA: Kimpres.
- Dávalos, N., & Cordova, G. (2003). Diccionario de contabilidad y fianzas, auditoría, administración, y afines. Quito: Corporación Edi-Abaco Cía. Ltda.
- Dávalos, N., & Cordova, G. (2011). Diccionario de Contabilidad, Finanzas, Auditoría, Administración, y afines (pág. 50). Quito: Corporación Edi-Ábaco Cía. Ltda.
- Estupiñan, R. (2006). Control Interno y Faude con base en los ciclos transaccionales. Bogota: Ecoe Ediciones.
- Estupiñan, R. (2004). Papeles de trabajo en Auditoría Financiera con base en las normas nacionales e internacionales. Bogotá: Roesga.
- Gabriel, S. (2006). Auditoría de estados financieros. (pág. 2). México: Pearson Educación
- Mantilla .B. (2009). Auditoría de Información Financiera. Bogotá: Kimpres.
- Mantilla, S. (2007). Auditoría Financiera de PYMES. Bógota: Ecoe-Ediciones.
- Meigs, B. (1999). Principios de Auditoría. (págs. 20-21). Mexico: Diana S.A.
- Mendivil, E. (2002). Elementos de la auditoría. México: Thomson Learning.
- Napolitano, H., & Valencia. (2011). Auditoría de estados financieros y su documentación (pág. 25). México: Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

- Ortiz, J., & Ortiz A. (2000). Auditoría un enfoque integral. México: Pearson Education.
- Peña, A. (2007). Auditoría Fianciera a los Estados Financieros (pág. 48). México: Roesga.
- Estupiñan, R. (2004). Control Interno y Fraudes (2ª. ed.). Bogotá: Roesga.
- Rodriguez, J. (2009). Control Interno. México: Adya-Yala.
- Sanchez, G. (2006). Auditoría de Estados Financieros. México: Pearson Educación
- Santillan Gonzáles, J. R. (2001). Establecimiento de Sistemas de Control Interno (pág. 159). México: Internacional Thomson Editores.
- Whittington, O., & Pany, K. (2005). Principios de Auditoría. México: Mc Graw Hill.
- Whittington, R., & Pany, k. (2000). Auditoría: Un enfoque integral. Bogotá: McGraw-Hill.

## **FUENTES DIGITALES**

- Contraloría General del Estado. (2001). Recuperado el 27 de NOVIEMBRE de 2016, de [www.contraloria.general.del.estado.com.ec](http://www.contraloria.general.del.estado.com.ec).
- El Consejo de la Federación Internacional de Contadores. (2014). Recuperado 27 de NOVIEMBRE de 2016, de <http://www.normasinternacionalesdecontabilidad.es//NIC01.pdf>. (s.f.).
- El Consejo de la Federación Internacional de Contadores (2014). Recuperado 27 de NOVIEMBRE de 2016 de <http://www.normasinternacionalesdecontabilidad.es//NIC02.pdf>. (s.f.).

## ANEXOS

### Anexo 1. Estados financieros del año 2014

- **BALANCE GENERAL**



**EMPRESA "ORGATEC"**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo		17.685,46
Clientes		30.096,89
Cuentas por cobrar	84.096,89	81.763,32
Provisión cuentas incobrables	-2.333,57	
Crédito Tributario RENTA		30.418,38
Inventario de Mercaderías		<u>164.236,88</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>324.200,93</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		
Terreno		110.557,55
Muebles y enseres	79.448,97	
Maquinaria Equipos e instalaciones	8.731,85	
Equipo de computación y software	10.540,28	
Vehículos	18.855,20	
(-) Depreciación acumulada propiedad planta y equipo	191.874,84	
	<u>-198.893,59</u>	
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<u>110.557,55</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u><b>434.758,48</b></u>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Proveedores	67.496,37	
Participación trabajadores	1.047,77	
Obligaciones con el IESS	1.139,98	
Anticipo de clientes	55.017,78	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<u>124.701,90</u>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Obligaciones con instituciones financieras L/P	60.746,60	
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<u>60.746,60</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>185.448,50</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		
Capital		242.324,87
Utilidad del ejercicio		<u>6.985,11</u>
<b>TOTAL CAPITAL</b>		<u>249.309,98</u>
<b>TOTAL PASIVO + CAPITAL</b>		<u><b>434.758,48</b></u>

  
Srna. Elena Brito  
CONTADORA

  
Ing. Fernando Portales  
GERENTE PROPIETARIO

- ESTADO DE RESULTADOS



**EMPRESA "ORGATEC"**  
**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

<b>VENTAS</b>		792.879,03
Ventas 12%	779.538,59	
Ventas 0%	<u>13.340,44</u>	
(-) Costo de Ventas		585.185,55
Inventario inicial	142.905,42	
(+) Compras	<u>606.517,01</u>	
(=) mercadería disponible para la venta	749.422,43	
(-) Inventario final	-164.236,88	
(=) Utilidad Bruta en ventas		<u>207.693,48</u>
<b>(-)EGRESOS OPERACIONALES</b>		166.894,31
Sueldos y salarios	72.451,44	
Beneficios sociales	12.675,23	
Aporte al seguro social	7.518,24	
Honorarios profesionales	633,00	
Mantenimiento y reparaciones	2.873,56	
Combustibles y lubricantes	3.408,10	
Promoción y publicidad	602,30	
Suministros materiales y repuestos	7.579,74	
Transporte	2.061,46	
Provisión para cuentas incobrable	756,21	
Intereses bancarios	120,56	
Seguros y reaseguros	1.763,98	
Gastos de gestión	1.594,16	
Impuestos contribuciones y otros	54,00	
Gastos de viaje	78,07	
Gasto en IVA	203,32	
Depreciación planta y equipo	47.736,20	
Servicios públicos	<u>4.784,74</u>	
<b>OTROS GASTOS</b>		33.814,06
Otros servicios	24.938,80	
Por otros bienes	<u>8.875,26</u>	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<u>200.708,37</u>
(=)UTILIDAD DEL EJERCICIO		6.985,11
(-) 15% Participación trabajadores		<u>1.047,77</u>
Utilidad gravable		<u><u>5.937,34</u></u>

  
 Sra. Elina Brito  
 CONTADORA

  
 Sr. Armando Fortalena  
 GERENTE PROPIETARIO

## Anexo 2. Estado de cuenta del banco de Guayaquil



**BANCO  
GUAYAQUIL**

Página 1 de 4

### Estado de Cuenta Corriente

CLIENTE : ARMANDO GUALBERTO PORTALANZA  
PORTALANZA  
DIRECCION : GUAYAQUIL Y ROCAFUERTE  
FECHA DE CORTE : 2015/DIC/01-2016/ENE/09

C.I./R.U.C. : 0600792071  
CUENTA : 0031 XXX 486-1

NOMBRE DE LA ENTIDAD: BANCO GUAYAQUIL S.A.  
R.U.C.: 0990049459001  
DIRECCION: PICHINCHA 105 - 107 Y FRANCISCO DE PAULA YCAZA  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION No. 6925 - 4/07/95

Cod. Postal: 060101 RIOBAMBA 000 013-1C01



019463



EJECUTIVO : MARIA FALCONI T.  
OFICINA : 1RA. CONST. 2626 Y G. MORENO

TELEFONO : 0730100 EXT. 43402  
EMAIL : MFALCONI@BANCOGUAYAQUIL.COM

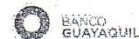
La firma Deloitte & Touche realiza la auditoría de los estados financieros del Banco. Favor revisar el estado de cuenta, en caso de identificar observaciones a los valores incluidos en el estado de cuenta, informar al correo [anayasa@deloitte.com](mailto:anayasa@deloitte.com)

FECHA	OFICINA	NUMERO	CANA	TIPO	DESCRIPCION	VALOR	SALDO TOTAL	BASE IMPREVISTA
13/DIC	RIO	233215	VEN	DEP	DEPOSITO	479.02	17,892.82	
13/DIC	RIO	705425	VEN	DEP	DEPOSITO	464.29	18,357.11	
13/DIC	RIO	812838	VEN	DEP	DEPOSITO	1,580.00	19,937.11	
13/DIC	MAT	005244	VEN	CHQ	TRANSFERIDO	219.40	19,717.71	
13/DIC	MAT	005289	VEN	CHQ	TRANSFERIDO	131.62	19,586.09	
13/DIC	GDA	062542	VEN	DEP	DEPOSITO	3.00	19,589.09	
13/DIC	RIO	126606	VEN	N/D	MULTICREDITO	280.03	19,309.06	
13/DIC	RIO	126606	VEN	N/D	RUBRO COBRANZA CARTERA	9.03	19,300.03	7.92
13/DIC	MAT	005386	ATM	CHQ	CAMARA	521.32	18,778.71	
13/DIC	MAT	005399	ATM	CHQ	CAMARA	186.47	18,592.24	
13/DIC	MAT	005454	ATM	CHQ	CAMARA	494.77	18,097.47	
13/DIC	MAT	005408	ATM	CHQ	CAMARA	493.95	17,603.52	
13/DIC	MAT	005436	ATM	CHQ	CAMARA	94.37	17,509.15	
13/DIC	MAT	005431	ATM	CHQ	CAMARA	197.91	17,311.24	
13/DIC	MAT	005446	ATM	CHQ	CAMARA	194.47	17,116.77	
13/DIC	MAT	005355	ATM	CHQ	CAMARA	347.41	16,769.36	
13/DIC	MAT	005430	ATM	CHQ	CAMARA	211.30	16,558.06	
13/DIC	MAT	005409	ATM	CHQ	CAMARA	75.24	16,482.82	
13/DIC	MAT	005387	ATM	CHQ	CAMARA	281.25	16,201.57	
13/DIC	MAT	005448	ATM	CHQ	CAMARA	116.30	16,085.27	
14/DIC	RIO	781127	VEN	DEP	DEPOSITO	953.56	17,038.83	
14/DIC	RIO	874262	VEN	DEP	DEPOSITO	0.31	17,039.14	
14/DIC	RIO	656588	VEN	DEP	DEPOSITO	800.00	17,839.14	
14/DIC	RIO	005324	VEN	CHQ	PAGADO	582.29	17,256.85	
14/DIC	MAT	005457	ATM	CHQ	CAMARA	285.60	16,971.25	
14/DIC	MAT	005475	ATM	CHQ	CAMARA	95.00	16,876.25	
14/DIC	MAT	005394	ATM	CHQ	CAMARA	123.90	16,752.35	
14/DIC	MAT	005395	ATM	CHQ	CAMARA	87.11	16,665.24	
15/DIC	RIO	514008	VEN	N/D	PAGO PRESTAMO	453.53	16,211.71	
15/DIC	RIO	131031	VEN	DEP	DEPOSITO	686.33	16,898.04	
15/DIC	RIO	643227	VEN	DEP	DEPOSITO	880.00	17,778.04	
15/DIC	RIO	580392	VEN	DEP	DEPOSITO	982.92	18,760.96	
15/DIC	RIO	890549	VEN	DEP	DEPOSITO	80.17	18,841.13	
15/DIC	RIO	005325	VEN	CHQ	PAGADO	350.00	18,491.13	
15/DIC	RIO	813968	VEN	DEP	DEPOSITO	0.54	18,491.67	
15/DIC	RIO	523093	VEN	DEP	DEPOSITO	150.00	18,641.67	
16/DIC	RIO	005482	VEN	CHQ	PAGADO	160.19	18,481.48	
16/DIC	RIO	005481	VEN	CHQ	PAGADO	400.00	18,081.48	
16/DIC	RIO	335439	VEN	DEP	DEPOSITO	621.39	18,702.87	
16/DIC	RIO	072894	VEN	DEP	DEPOSITO	900.00	19,602.87	
16/DIC	RIO	099188	VEN	DEP	DEPOSITO	124.55	19,727.42	
16/DIC	MAT	005424	ATM	CHQ	CAMARA	623.50	19,103.92	
16/DIC	MAT	005433	ATM	CHQ	CAMARA	275.76	18,828.16	
16/DIC	MAT	005412	ATM	CHQ	CAMARA	147.01	18,681.15	
16/DIC	MAT	005367	ATM	CHQ	CAMARA	430.82	18,250.33	
16/DIC	MAT	005410	ATM	CHQ	CAMARA	290.00	17,959.33	
16/DIC	MAT	005359	ATM	CHQ	CAMARA	73.58	17,885.75	
16/DIC	MAT	005413	ATM	CHQ	CAMARA	267.08	17,618.67	
16/DIC	MAT	005449	ATM	CHQ	CAMARA	430.78	17,187.89	
16/DIC	MAT	005396	ATM	CHQ	CAMARA	137.04	16,950.85	
16/DIC	MAT	005418	ATM	CHQ	CAMARA	300.35	16,650.50	
16/DIC	MAT	005411	ATM	CHQ	CAMARA	182.97	16,467.53	
19/DIC	RIO	988754	VEN	DEP	DEPOSITO	814.92	17,282.45	
19/DIC	RIO	467802	VEN	DEP	DEPOSITO	530.90	17,813.35	

Desde Enero de 2017 tu estado de Cuenta Corriente solamente será enviado en formato digital a la dirección de correo electrónico registrada en el Banco para que puedas visualizar de forma ágil y segura el saldo y el detalle de cada movimiento de tu cuenta. Recuerda que con esta opción estás contribuyendo a la preservación del medio ambiente.

Si no tienes registrado tu correo electrónico en el Banco o si quieres recibir tu estado de cuenta físico a domicilio puedes solicitarlo en cualquier oficina del Banco a nivel nacional.

Lo mejor está por venir





FECHA	BOLETA	NUMERO	CANAL	TIPO	DESCRIPCION	VALOR	SALDO ANTERIOR	SALDO POSTERIOR
19/DIC	RIO	153733	VEN	DEP	DEPOSITO	142.51	17,955.86	17,955.86
19/DIC	MAT	466685	VEN	ND	PAGOS AMEX (AMERICAN EXPRESS)	65.00	17,890.86	17,890.86
19/DIC	MAT	005384	VEN	CHQ	TRANSFERIDO	84.42	17,806.44	17,806.44
19/DIC	RIO	005329	VEN	CHQ	PAGADO	337.50	17,468.94	17,468.94
19/DIC	RIO	408525	VEN	DEP	DEPOSITO	10.00	17,478.94	17,478.94
19/DIC	RIO	181225	VEN	DEP	DEPOSITO	530.00	18,008.94	18,008.94
19/DIC	MAT	005273	ATM	CHQ	CAMARA	140.13	17,868.81	17,868.81
19/DIC	MAT	005453	ATM	CHQ	CAMARA	75.43	17,793.38	17,793.38
19/DIC	MAT	005480	ATM	CHQ	CAMARA	360.22	17,433.16	17,433.16
19/DIC	MAT	005405	ATM	CHQ	CAMARA	123.40	17,309.76	17,309.76
19/DIC	MAT	005404	ATM	CHQ	CAMARA	23.49	17,305.27	17,305.27
19/DIC	MAT	005351	ATM	CHQ	CAMARA	354.41	16,950.86	16,950.86
19/DIC	MAT	005406	ATM	CHQ	CAMARA	129.86	16,821.00	16,821.00
19/DIC	MAT	005456	ATM	CHQ	CAMARA	295.68	16,525.32	16,525.32
20/DIC	RIO	421495	VEN	DEP	DEPOSITO	1,050.00	17,575.32	17,575.32
20/DIC	MAT	005417	ATM	CHQ	CAMARA	188.01	17,407.31	17,407.31
20/DIC	MAT	005365	ATM	CHQ	CAMARA	62.78	17,344.53	17,344.53
20/DIC	MAT	005414	ATM	CHQ	CAMARA	656.13	16,688.40	16,688.40
21/DIC	RIO	005487	VEN	CHQ	PAGADO	211.30	16,477.10	16,477.10
21/DIC	RIO	881049	VEN	DEP	DEPOSITO	523.45	17,000.55	17,000.55
21/DIC	RIO	976139	VEN	DEP	DEPOSITO	45.42	17,045.97	17,045.97
21/DIC	RIO	177751	VEN	DEP	DEPOSITO	651.93	17,697.90	17,697.90
21/DIC	RIO	279349	VEN	DEP	DEPOSITO	13.00	17,710.90	17,710.90
21/DIC	RIO	115433	VEN	DEP	DEPOSITO	447.41	18,158.31	18,158.31
21/DIC	GDA	167199	VEN	DEP	DEPOSITO	101.21	18,259.52	18,259.52
21/DIC	GDA	156248	VEN	DEP	DEPOSITO	3.00	18,262.52	18,262.52
21/DIC	RIO	147478	VEN	DEP	DEPOSITO	570.00	18,832.52	18,832.52
21/DIC	MAT	005447	VEN	CHQ	TRANSFERIDO	104.91	18,727.61	18,727.61
21/DIC	MAT	005388	ATM	CHQ	CAMARA	239.38	18,488.23	18,488.23
21/DIC	MAT	005314	ATM	CHQ	CAMARA	265.07	18,222.16	18,222.16
21/DIC	MAT	005434	ATM	CHQ	CAMARA	4,371.07	13,851.09	13,851.09
21/DIC	MAT	005313	ATM	CHQ	CAMARA	380.13	13,470.96	13,470.96
21/DIC	MAT	005247	ATM	CHQ	CAMARA	205.44	13,265.52	13,265.52
21/DIC	MAT	005349	ATM	CHQ	CAMARA	165.12	13,100.40	13,100.40
21/DIC	MAT	005478	ATM	CHQ	CAMARA	88.06	13,012.34	13,012.34
21/DIC	MAT	005315	ATM	CHQ	CAMARA	249.55	12,762.79	12,762.79
21/DIC	MAT	005316	ATM	CHQ	CAMARA	267.54	12,495.25	12,495.25
21/DIC	MAT	005389	ATM	CHQ	CAMARA	516.22	11,979.03	11,979.03
21/DIC	MAT	005451	ATM	CHQ	CAMARA	282.32	11,696.71	11,696.71
22/DIC	RIO	677228	VEN	DEP	DEPOSITO	92.89	11,789.60	11,789.60
22/DIC	RIO	840169	VEN	DEP	DEPOSITO	456.92	12,246.52	12,246.52
22/DIC	RIO	005489	VEN	CHQ	PAGADO	1,250.00	10,996.52	10,996.52
22/DIC	RIO	005483	VEN	CHQ	PAGADO	400.00	10,596.52	10,596.52
22/DIC	RIO	815905	VEN	DEP	DEPOSITO	640.00	11,236.52	11,236.52
22/DIC	RIO	030138	VEN	DEP	DEPOSITO	195.67	11,432.19	11,432.19
22/DIC	MAT	005415	ATM	CHQ	CAMARA	160.32	11,271.87	11,271.87
22/DIC	MAT	005485	ATM	CHQ	CAMARA	106.89	11,164.98	11,164.98
22/DIC	MAT	005479	ATM	CHQ	CAMARA	70.45	11,094.53	11,094.53
22/DIC	MAT	005476	ATM	CHQ	CAMARA	152.15	10,942.38	10,942.38
22/DIC	MAT	005397	ATM	CHQ	CAMARA	43.15	10,899.23	10,899.23
22/DIC	MAT	005477	ATM	CHQ	CAMARA	147.02	10,752.21	10,752.21
22/DIC	MAT	VEN	N/C	CRED TRANSF INTERBANCARIAS	075.00	10,926.03	10,926.03	
23/DIC	RIO	991627	VEN	DEP	DEPOSITO	382.03	11,311.06	11,311.06
23/DIC	RIO	005490	VEN	CHQ	PAGADO	4,159.04	7,156.02	7,156.02
23/DIC	MAT	005378	VEN	CHQ	TRANSFERIDO	84.54	7,071.48	7,071.48
23/DIC	MAT	005354	ATM	CHQ	CAMARA	419.29	6,652.19	6,652.19
23/DIC	MAT	005129	ATM	CHQ	CAMARA	586.16	6,066.03	6,066.03
27/DIC	RIO	530782	VEN	DEP	DEPOSITO	1,368.71	7,434.74	7,434.74
27/DIC	RIO	618036	VEN	DEP	DEPOSITO	786.34	8,221.08	8,221.08
27/DIC	RIO	448656	VEN	DEP	DEPOSITO	200.13	8,421.21	8,421.21
27/DIC	MAT	005297	VEN	CHQ	TRANSFERIDO	92.92	8,328.29	8,328.29
27/DIC	MAT	005380	VEN	CHQ	TRANSFERIDO	131.63	8,196.66	8,196.66
27/DIC	MAT	003392	VEN	CHQ	TRANSFERIDO	358.22	7,838.44	7,838.44
27/DIC	RIO	425472	VEN	DEP	DEPOSITO	1,305.54	9,143.98	9,143.98

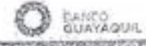
RESUMEN DE MOVIMIENTOS		
CANTIDAD	DESCRIPCION	VALOR
	SALDO ANTERIOR	17,413.80
74	DEPOSITOS	18,129.86
1	NOTAS DE CREDITO	10,675.00
318	CHEQUES	33,885.68
14	NOTAS DE DEBITO	-3,187.65
	SALDO TOTAL	9,143.98

VALOR	
SALDO PROMEDIO MENSUAL	6,000.00
NUMERO DE DIAS	28
TASA DE INTERES	0.00%
INTERES GANADO	0.00
IMP. A LA RENTA RETENIDO	0.00
INTERES GANADO	0.00

Desde Enero de 2017 tu estado de Cuenta Corriente solamente será enviado en formato digital a la dirección de correo electrónico registrada en el Banco para que puedas visualizar de forma ágil y segura el saldo y el detalle de cada movimiento de tu cuenta. Recuerda que con esta opción estás contribuyendo a la preservación del medio ambiente.

Si no tienes registrado tu correo electrónico en el Banco o si quieres recibir tu estado de cuenta físico a domicilio puedes solicitarlo en cualquier oficina del Banco a nivel nacional.

La mejor está por venir



11083



### Anexo 3. Patente municipal

 **RIOBAMBA**  
GAD MUNICIPAL

Comprob. Nro. 001-035-000023860 RUC: 0660000360001

RAZON SOCIAL GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE RIOBAMBA  
FECHA Y HORA DE AUTORIZACION 22/06/2016 10:46

AMBIENTE PRODUCCION EMISION NORMAL

DIR. MATRIZ MUNICIPIO - 5 DE JUNIO

<b>Cliente</b>	PORTALANZA PORTALANZA ARMANDO GUALBERTO	<b>Ruc/Cedula:</b>	0600792071
<b>Domicilio</b>	GUAYAQUIL Y ROCAFUERTE 28 -13	<b>Recaudador:</b>	VALENCIM
<b>Emision:</b>	07/06/2016	<b>Fecha Fact:</b>	22/06/2016
<b>Referencia:</b>	1287 GUAYAQUIL y VICENTE ROCAFUERTE Patentes		
<b>Concepto</b>	PATENTE 2016, Nombre Comercial:ORGATEC Actividad: FERRETERIA, Base Imponible: 57263.66		
Cant	Descripcion	V. Unitario	V. Total
1,00	Costo Emision De Titulos De Credito En Computacion, Servicios Administrativos Patente	2,00	2
1,00	Servicio de Aseo Publico y Recoleccion De Basura	84,00	84
1,00	Por Mantenimiento E Incorporacion Al Nuevo Catastro Patentes	2,00	2
1,00	Impuesto Patente	124,53	124,53
		<b>Iva 14%</b>	
		<b>Descuento 0%</b>	0
		<b>Exoneracion</b>	0
		<b>Intereses</b>	0,0
		<b>Valor Total</b>	212,53

ENTREGUE CONFORME RECIBI CONFORME

( Nota: Su comprobante electronico estara disponible en un lapso de 4 a 48 horas, debe ingresar con su cuenta de usuario(#cedula): 0600792071 y su contraseña (#cedula): 0600792071 a la siguiente direccion web:  
<http://www.gadmriobamba.gob.ec/> ).

 **RIOBAMBA**  
GAD MUNICIPAL

Comprob. Nro. 001-008-000041355 RUC: 0660000360001

RAZON SOCIAL GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE RIOBAMBA  
FECHA Y HORA DE AUTORIZACION 07/06/2016 16:32

AMBIENTE PRODUCCION EMISION NORMAL

DIR. MATRIZ MUNICIPIO - 5 DE JUNIO

<b>Cliente</b>	PORTALANZA PORTALANZA ARMANDO GUALBERTO	<b>Ruc/Cedula:</b>	0600792071
<b>Domicilio</b>	GUAYAQUIL Y ROCAFUERTE 28 -13	<b>Recaudador:</b>	AGUILARC
<b>Emision:</b>	07/06/2016	<b>Fecha Fact:</b>	07/06/2016
<b>Referencia:</b>	1287 GUAYAQUIL y VICENTE ROCAFUERTE Patentes		
<b>Concepto</b>	ACTIVO_TOTAL 2016, Nombre Comercial:ORGATEC Actividad: FERRETERIA, Base Imponible: 168620.04		
Cant	Descripcion	V. Unitario	V. Total
1,00	Por Mantenimiento E Incorporacion Al Nuevo Catastro Activos	2,00	2
1,00	Impuesto Activos	252,93	252,93
1,00	Costo Emision De Titulos De Credito En Computacion, Servicios Administrativos Activo	2,00	2
		<b>Iva 14%</b>	
		<b>Descuento 0%</b>	0
		<b>Exoneracion</b>	0
		<b>Intereses</b>	0,0
		<b>Valor Total</b>	256,93

ENTREGUE CONFORME RECIBI CONFORME

( Nota: Su comprobante electronico estara disponible en un lapso de 4 a 48 horas, debe ingresar con su cuenta de usuario(#cedula): 0600792071 y su contraseña (#cedula): 0600792071 a la siguiente direccion web:  
<http://www.gadmriobamba.gob.ec/> ).

**Anexo 4. Declaración del impuesto 1,5 por mil sobre los activos totales del año 2015.**

2015/2016 siim.gadmriobamba.gob.ec:0000/recursos\_siim/reportesGenerados/21.FormularioGeneric.42335.html

Fecha de Declaración:	Fecha:	Fecha:
-----------------------	--------	--------

Especie Valorada  
0003609  
Valor \$ 2

**GAD MUNICIPAL DE RIOBAMBA**  
DIRECCION DE RENTAS

*A = 256,93*  
*P = 212,53*

**DECLARACION DEL IMPUESTO DEL 1.5 POR MIL SOBRE LOS ACTIVOS TOTALES**  
*1287*

Ejercicio Económico Declarado	Año <i>2015</i>	Clave Actividad	
Del:	<i>01 Enero</i>	Al:	<i>31 Diciembre</i>
Contribuyente Nombre:	<i>Pastalanza Pastalanza Armando Guadalupe</i>		
RUC:	<i>060792071001</i>		
Dirección:	<i>Guayaquil 28-15 y Rocafuerte</i>		
Teléfono:	<i>032 469 134</i>		
Representante Legal:	<i>Pastalanza Pastalanza Armando Guadalupe</i>		
Céd. de Identidad	<i>060792071</i>		
Domicilio Dirección	Telefono	<i>032 469 134</i>	
Contador Responsable	Dirección	C.I.	
<i>Guadalupe Torres</i>	<i>Guayaquil y Rocafuerte</i>	<i>1723115703</i>	
Actividad Económica	Ingresos Totales Anuales	N. de Sucursales	
<i>Construcción de redes de energía Eléctrica y Telecomunicaciones</i>	<i>1237.360,82</i>		

DETERMINACIÓN TRIBUTARIA		
	CONSOLIDADO	CANTÓN RIOBAMBA
1.- Total Activos	<i>411.678,09</i>	<input checked="" type="checkbox"/>
MENOS DEDUCCIONES		
2.- Pasivo Corriente	<i>205.459,01</i>	<input checked="" type="checkbox"/>
3.- Pasivo Contingente		<input checked="" type="checkbox"/>
4.- Base del Impuesto del 1.5 por Mil sobre los Activos Totales	<i>160.610,04</i>	<input checked="" type="checkbox"/>
Por Alícuota del impuesto	<i>1,50015</i>	
IMPUESTO CAUSADO	<i>252,93</i>	

Adjuntar obligatoriamente los balances presentados a los organismos de control respectivo

REPARTO PROPORCIONAL DEL IMPUESTO DEL 1.5 POR MIL SOBRE LOS IMPUESTOS TOTALES				
Cantón	Ingreso Brutos	%	Base Imponible Porcentual	Impuesto Causado para cada Cantón

Con pleno conocimiento de las penas por ocultamiento o falsedad, declaro que toda información contenida en este formulario es verídica y correcta

Nombre y firmas del declarante	Recibido por:	Revisado por:
<i>Armando Guadalupe</i>	<i>[Firma]</i>	<i>[Firma]</i>
	<i>2-06-2016</i>	

http://siim.gadmriobamba.gob.ec:8080/recursos\_siim/reportesGenerados/21.FormularioGeneric.42335.html 5/6



# Anexo 5. Declaración del año 2015

SRI		DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES Y SUCESIONES INDIVISAS OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD				No. 114773919							
FORMULARIO 102 RESOLUCIÓN NAC-DGERCGC15-0000067													
<b>100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN</b>													
102	AÑO	2015		104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE								
				105	No. DE EMPLEADOS EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA								
<b>200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO</b>													
201	RUC	0600792071001		202	APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS / RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL DE LA SUCESIÓN INDIVISA PORTALANZA PORTALANZA ARMANDO GUALBERTO								
<b>ACTIVIDAD EMPRESARIAL DE LA PERSONA NATURAL OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD Y SUCESIONES INDIVISAS</b>													
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>				<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>									
<b>ACTIVO</b>				<b>INGRESOS</b>									
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				<b>TOTAL INGRESOS</b>									
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				311	+	15835,28	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	6011	+	1218435,30	6012		0,00
INVERSIONES CORRIENTES				312	+	0,00	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	6021	+	19525,52	6022		0,00
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE INVERSIONES CORRIENTES				313	-	0,00	EXPORTACIONES NETAS	6031	+	0,00	6032		0,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	314	+	29461,25	INGRESOS OBTENIDOS BAJO LA MODALIDAD DE COMISIONES O SIMILARES	6041	+	0,00	6042		0,00	
		DEL EXTERIOR	315	+	0,00	INGRESOS POR AGROFORESTERÍA Y SILVICULTURA DE ESPECIES FORESTALES	6051	+	0,00	6052		0,00	
	NO RELACIONADOS	LOCALES	316	+	36933,53	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	6061	+	0,00	6062		0,00	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	RELACIONADOS	DEL EXTERIOR	317	+	0,00	UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6071	+	0,00	6072		0,00	
		LOCALES	318	+	0,00	DIVIDENDOS	6081	+	0,00	6082		0,00	
	DEL EXTERIOR	319	+	0,00	RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES	6091	+	0,00	6092		0,00		
NO RELACIONADOS	LOCALES	320	+	0,00	DE RECURSOS PÚBLICOS	6101	+	0,00	6102		0,00		
	DEL EXTERIOR	321	+	0,00	DE OTRAS LOCALES	6111	+	0,00	6112		0,00		
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO				322	-	2333,57	DEL EXTERIOR	6121	+	0,00	6122		0,00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)				323	+	0,00	OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	6131	+	0,00	6132		0,00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)				324	+	5089,56	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>SUMAR DEL 6011 AL 6131</b>	<b>6999</b>	=	<b>1237960,82</b>	En la columna "valor exento" registre la porción del monto declarado en la columna "total ingresos" considerada como exento de Impuesto a la Renta.	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)				325	+	36978,40	VENTAS NETAS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (INFORMATIVO)	6001		0,00			
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA				326	+	0,00	INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	6002		0,00			
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				327	+	0,00	<b>COSTOS Y GASTOS</b>						
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES				328	+	0,00							
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN				329	+	89231,25							
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO				330	+	0,00	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7010	+	164236,88	<b>VALOR NO DEDUCIBLE (A efectos de la Conciliación Tributaria)</b>		

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>PÁGINA</b>
SRIDEC2016008375162	871237205531	23/03/2016	1



OBRAS EN CURSO BAJO CONTRATO DE CONSTRUCCIÓN	331	+	0.00	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7011	+	961650.15			7012		0.00
INVENTARIO DE OBRAS EN CONSTRUCCIÓN	332	+	0.00	COMPRAS NETAS LOCALES PRODUCTO DE LA ACTIVIDAD DE COMISIONISTA	7021	+	0.00			7023		0.00
INVENTARIO DE OBRAS TERMINADAS	333	+	0.00	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7031	+	0.00	7032	+	0.00	7033	0.00
INVENTARIO DE MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN	334	+	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7041	-	89231.25					
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	335	+	0.00	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	7051	+	0.00					
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS EN INVENTARIO	336	-	0.00	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	7061	+	0.00			7063		0.00
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	337	+	0.00	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	7071	+	0.00			7073		0.00
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DEL VALOR DEL ACTIVO CORRIENTE	338	-	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	7081	-	0.00					
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	339	+	0.00	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	7091	+	0.00					
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	340	+	0.00	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	7101	-	0.00					
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>345</b>	<b>=</b>	<b>211195.70</b>	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	7111	+	0.00					
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	7121	-	0.00					
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>				SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7131	+	0.00	7132	+	68577.85	7133	0.00
TERRENOS	350	+	85302.44	BENEFICIOS SOCIALES, INDENIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7141	+	0.00	7142	+	7646.40	7143	0.00
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	351	+	140061.00	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	7151	+	0.00	7152	+	11203.44	7153	0.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	352	+	0.00	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	7161	+	0.00	7162	+	2400.00	7163	0.00
MUEBLES Y ENSERES	353	+	8731.85	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	7171	+	0.00	7172	+	0.00	7173	0.00
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	354	+	10540.28	ARRENDAMIENTOS	7181	+	0.00	7182	+	0.00	7183	0.00
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	355	+	0.00	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7191	+	0.00	7192	+	0.00	7193	0.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	356	+	18855.20	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7201	+	0.00	7202	+	1674.24	7203	0.00
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	357	+	191874.84	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	7211	+	0.00	7212	+	650.35	7213	0.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	358	+	0.00	SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	7221	+	0.00	7222	+	7625.72	7223	0.00
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	359	+	0.00	TRANSPORTE	7231	+	0.00	7232	+	2555.36	7233	0.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	360	-	252483.26	PARA JUBILACIÓN PATRONAL	7241	+	0.00	7242	+	2978.25	7243	0.00
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	361	-	0.00	PARA DESAHUCIO	7251	+	0.00	7252	+	0.00	7253	0.00
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	362	+	0.00	PARA CUENTAS INCOBRABLES				7262	+	0.00	7263	0.00
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	363	-	0.00	PROVISIONES	7271	+	0.00	7272	+	0.00	7273	0.00
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	364	-	0.00	POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS	7281	+	0.00	7282	+	0.00	7283	0.00
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	365	+	0.00	POR DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS	7291	+	0.00	7292	+	0.00	7293	0.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES DE INVERSIÓN	366	-	0.00	OTRAS PROVISIONES	7301	+	0.00	7302	+	0.00	7303	0.00
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	367	-	0.00	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	LOCAL			7312	+	0.00	7313	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	368	+	0.00	DEL EXTERIOR	7311	+	0.00	7312	+	0.00	7313	0.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVOS BIOLÓGICOS	369	-	0.00	COMISIONES	LOCAL			7322	+	0.00	7323	0.00
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	370	-	0.00	DEL EXTERIOR	7321	+	0.00	7322	+	0.00	7323	0.00
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b>379</b>	<b>=</b>	<b>202882.35</b>	INTERESES BANCARIOS	7331	+	0.00	7332	+	0.00	7333	0.00
				LOCAL	7341	+	0.00	7342	+	3925.76	7343	0.00
				DEL EXTERIOR	7351	+	0.00	7352	+	0.00	7353	0.00



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

PÁGINA

SRIDEC2016008375162

871237205531

23/03/2016

2





OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES		LOCALES	515	+	34460.93						
		DEL EXTERIOR	516	+	0.00						
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS		LOCALES	517	+	0.00						
		DEL EXTERIOR	518	+	0.00						
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	519	+	0.00						
		DEL EXTERIOR	520	+	0.00						
	NO RELACIONADOS	LOCALES	521	+	3601.80						
		DEL EXTERIOR	522	+	0.00						
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (PORCIÓN CORRIENTE)			524	+	0.00						
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			525	+	0.00						
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			526	+	0.00						
OBLIGACIONES CON EL IESS			527	+	0.00						
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			528	+	0.00						
JUBILACIÓN PATRONAL			530	+	0.00						
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)			531	+	0.00						
CRÉDITO A MUTUO			532	+	0.00						
OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES			533	+	0.00						
ANTICIPOS DE CLIENTES			534	+	74718.73						
PROVISIONES			535	+	0.00						
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>			<b>539</b>	<b>=</b>	<b>245458.01</b>						
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>											
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	541	+	0.00						
		DEL EXTERIOR	542	+	0.00						
	NO RELACIONADOS	LOCALES	543	+	0.00						
		DEL EXTERIOR	544	+	0.00						
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES		LOCALES	545	+	111356.38						
		DEL EXTERIOR	546	+	0.00						
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS		LOCALES	547	+	0.00						
		DEL EXTERIOR	548	+	0.00						
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	RELACIONADOS	LOCALES	549	+	0.00						
		DEL EXTERIOR	550	+	0.00						
	NO RELACIONADOS	LOCALES	551	+	0.00						
		DEL EXTERIOR	552	+	0.00						
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (PORCIÓN NO CORRIENTE)			553	+	0.00						
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES			554	+	0.00						
CRÉDITO A MUTUO			555	+	0.00						
						<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>6999-7999&gt;0</b>	801	=	2389.75	
						<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>6999-7999&lt;0</b>	802	=	0.00	
						CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	(+) <b> AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA</b>		097	+	0.00
							BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		098	=	2389.75
						(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		803	-	358.46	
						(-) DIVIDENDOS EXENTOS		804	-	0.00	
						(-) OTRAS RENTAS EXENTAS		805	-	0.00	
						(-) OTRAS RENTAS EXENTAS DERIVADAS DEL COPCI		806	-	0.00	
						(+) <b> GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES</b>		807	+	0.00	
						(+) <b> GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR</b>		808	+	0.00	
						(+) <b> GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS</b>		809	+	0.00	
						(+) <b> PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS</b> Fórmula $\{ (804 * 15\%) + [ (805 + 806 - 809) * 15\% ] \}$		810	-	0.00	
						(-) <b> AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES</b>		811	-	0.00	
						(-) <b> DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES</b>		812	-	0.00	
						(-) <b> DEDUCCIONES ESPECIALES DERIVADAS DEL COPCI</b>		813	-	0.00	
						(+) <b> AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA</b>		814	+	0.00	



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2016008375162	871237205531	23/03/2016	4



OBLIGACIONES EMITIDAS NO CORRIENTES	556	+	0.00	(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	815	-	0.00	
ANTICIPOS DE CLIENTES	557	+	0.00					
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL	558	+	0.00	(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	816	-	0.00	
PROVISIONES PARA DESAHUCIO	559	+	0.00					
OTRAS PROVISIONES	560	+	0.00	(-) INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	817	-	0.00	
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>569</b>	<b>=</b>	<b>111356.38</b>					
PASIVOS DIFERIDOS	579	+	0.00	(+) COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	818	+	0.00	
OTROS PASIVOS	589	+	0.00					
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>539+569+579+589</b>	<b>599</b>	<b>=</b>	<b>356814.39</b>	<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>819</b>	<b>=</b>	<b>2031.29</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>698</b>	<b>=</b>	<b>57263.66</b>	<b>PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES</b>	<b>829</b>	<b>=</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>599+698</b>	<b>699</b>	<b>=</b>	<b>414078.05</b>				

RENTAS GRAVADAS DE TRABAJO Y CAPITAL		AVALÚO		INGRESOS		GASTOS DEDUCIBLES		RENTA IMPONIBLE (INGRESOS - GASTOS DED.)	
ACTIVIDADES EMPRESARIALES CON REGISTRO DE INGRESOS Y EGRESOS				481	+	491	-		
INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO				710		0.00			
LIBRE EJERCICIO PROFESIONAL				711	+	0.00	721	-	0.00
OCCUPACIÓN LIBERAL (INCLUYE COMISIONISTAS, ARTESANOS, AGENTES, REPRESENTANTES Y DEMÁS TRABAJADORES AUTÓNOMOS)				712	+	0.00	722	-	0.00
ARRIENDO DE BIENES INMUEBLES	703	0.00		713	+	0.00	723	-	0.00
ARRIENDO DE OTROS ACTIVOS	704	0.00		714	+	0.00	724	-	0.00
RENTAS AGRÍCOLAS	705	0.00		715	+	0.00	725	-	0.00
INGRESO POR REGALÍAS				716	+	0.00			
INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR				717	+	0.00			
RENDIMIENTOS FINANCIEROS				718	+	0.00			
DIVIDENDOS				719	+	0.00			
OTRAS RENTAS GRAVADAS				720	+	0.00	730	-	0.00
				729	=	0.00	739	=	0.00
RENTA IMPONIBLE ANTES DE INGRESOS POR TRABAJO EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA								819-829+729-739	749 = 2031.29
SUELDOS, SALARIOS, INDEMNIZACIONES Y OTROS INGRESOS LÍQUIDOS DEL TRABAJO EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA				741	+	0.00	751	-	0.00
<b>SUBTOTAL BASE GRAVADA</b>								<b>749+759</b>	<b>769 = 2031.29</b>
<b>OTRAS DEDUCCIONES Y EXONERACIONES</b>						<b>APLICABLE AL PERÍODO</b>			
GASTOS PERSONALES - EDUCACIÓN						771	-	0.00	
GASTOS PERSONALES - SALUD						772	-	0.00	
GASTOS PERSONALES - ALIMENTACIÓN						773	-	0.00	<b>TOTAL GASTOS PERSONALES</b>
GASTOS PERSONALES - VIVIENDA						774	-	0.00	SUMAR DEL 771 AL 775
GASTOS PERSONALES - VESTIMENTA						775	-	0.00	780 = 0.00
EXONERACIÓN POR TERCERA EDAD						776	-	0.00	



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>PÁGINA</b>
SRIDEC2016008375162	871237205531	23/03/2016	5

EXONERACIÓN POR DISCAPACIDAD	740	TIPO DE BENEFICIARIO			N				
	750	IDENTIFICACIÓN DE LA PERSONA CON DISCAPACIDAD A QUIEN SUSTITUYE (C.I. O PASAPORTE)							
	760	PORCENTAJE DE DISCAPACIDAD							
					<b>MONTO DE EXONERACIÓN</b>	777	=	0.00	
50% UTILIDAD ATRIBUIBLE A LA SOCIEDAD CONYUGAL POR LAS RENTAS QUE LE CORRESPONDA	770	IDENTIFICACIÓN DEL CONYUGE (C.I. O PASAPORTE)				778	=	0.00	
<b>SUBTOTAL OTRAS DEDUCCIONES Y EXONERACIONES</b>					<b>SUMAR DEL 771 AL 778</b>	<b>779</b>	<b>=</b>	<b>0.00</b>	
<b>OTRAS RENTAS EXENTAS</b>			<b>VALOR IMPUESTO PAGADO</b>		<b>INGRESOS</b>				
INGRESOS POR LOTERÍAS, RIFAS Y APUESTAS	781		0.00	783	+	0.00			
HERENCIAS, LEGADOS Y DONACIONES	782		0.00	784	+	0.00			
PENSIONES JUBILARES				786	+	0.00			
OTROS INGRESOS EXENTOS				787	+	32.51			
<b>SUBTOTAL OTRAS RENTAS EXENTAS</b>				<b>789</b>	<b>=</b>	<b>32.51</b>			
<b>RESUMEN IMPOSITIVO</b>									
<b>BASE IMPONIBLE GRAVADA</b>					769-779	832	=	2031.29	
<b>TOTAL IMPUESTO CAUSADO</b>						839	=	0.00	
(-) ANTICIPO PAGADO						840	=		
(+) TOTAL ANTICIPO DETERMINADO DEL EJERCICIO FISCAL DECLARADO (SUMATORIA DE LA PRIMERA CUOTA, SEGUNDA CUOTA Y SALDO DEL ANTICIPO)					(Trasládese el campo 879 de la declaración del periodo anterior)	841	=	6544.18	
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO					839-840-841 > 0	842	=	0.00	
(=) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2010)					839-840-841 < 0	843	=	0.00	
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO (EN CASO DE NO HABER CANCELADO LA TERCERA CUOTA DEL ANTICIPO, TRASLADÉ EL CAMPO 873 DE LA DECLARACIÓN DEL PERIODO ANTERIOR)						844	+	6544.18	
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL						845	=	12692.15	
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA						846	=	0.00	
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO POR DIVIDENDOS						847	=	0.00	
(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO						848	=	0.00	
(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO POR ESPECTÁCULOS PÚBLICOS						849	=	0.00	
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES						850	=	0.00	
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO POR ISD EN IMPORTACIONES (LISTADO BIENES CPT)						851	=	0.00	
(-) EXONERACIÓN Y CRÉDITO TRIBUTARIO POR LEYES ESPECIALES						852	=	0.00	
<b>SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>					842-843+844-845-846-847-848-849-850-851-852 > 0	<b>853</b>	<b>=</b>	<b>0.00</b>	
<b>SUBTOTAL SALDO A FAVOR</b>					842-843+844-845-846-847-848-849-850-851-852 < 0	<b>856</b>	<b>=</b>	<b>6147.97</b>	
(+) IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO						857	+	0.00	
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO PARA LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO						858	=	0.00	
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>						<b>859</b>	<b>=</b>	<b>0.00</b>	
<b>SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE</b>						<b>869</b>	<b>=</b>	<b>6147.97</b>	
<b>ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO (SUGERIDO PARA EL CONTRIBUYENTE)</b>						<b>880</b>	<b>=</b>	<b>8887.87</b>	
<b>ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO</b>					(Trasládese el campo 880 de la declaración del periodo actual)	871+872+873	<b>879</b>	<b>=</b>	<b>8887.76</b>




La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>PÁGINA</b>
SRIDEC2016008375162	871237205531	23/03/2016	6



<b>ANTICIPO A PAGAR</b>	PRIMERA CUOTA	871	+	0.00												
	SEGUNDA CUOTA	872	+	0.00												
	SALDO A LIQUIDARSE EN DECLARACIÓN PRÓXIMO AÑO	873	+	8887.76												
<b>PAGO PREVIO (Informativo)</b>				890		0.00										
<b>DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)</b>																
INTERES	897	USD	0.00	IMPUESTO	896	USD	0.00	MULTA	899	USD	0.00					
<b>VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Juego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>																
TOTAL IMPUESTO A PAGAR										859-898	902	+	0.00			
INTERÉS POR MORA											903	+	0.00			
MULTAS											904	+	0.00			
<b>TOTAL PAGADO</b>											999	=	0.00			
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO											905	USD	0.00			
MEDIANTE COMPENSACIONES											906	USD	0.00			
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO											907	USD	0.00			
MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)											925	USD	0.00			
<b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES</b>				<b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS</b>				<b>DETALLE DE COMPENSACIONES</b>				<b>TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)</b>				
908	N/C No	910	N/C No	912	N/C No	916	Resol No.	918	Resol No.							
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD	0.00	917	USD	0.00	919	USD	0.00	920	0.00
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.)																
198	Cédula de Identidad o No. de Pasaporte	0600792071				199	RUC No.	0691745961001								

	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>PÁGINA</b>
	SRIDEC2016008375162	871237205531	23/03/2016	7