



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

TIPO: Proyecto de Investigación

Previo a la obtención del título de:

INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA CPA.

TEMA:

AUDITORÍA FINANCIERA A LA EMPRESA ECOAL CHIMBORAZO S.A., DE LA CIUDAD DE RIOBAMBA, PROVINCIA DE CHIMBORAZO, PERIODO 2015.

AUTORA:

LEMA PILAMUNGA JÉSSICA ALEXANDRA

RIOBAMBA – ECUADOR

2018

CERTIFICACIÓN DE TRIBUNAL

Certificamos que el presente trabajo de investigación, previo a la obtención del título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA ha sido desarrollado por la Srta LEMA PILAMUNGA JÉSSICA ALEXANDRA, ha cumplido con las normas de investigación científica, y una vez analizado su contenido, se autoriza su presentación.

Lic. Iván Patricio Arias Gonzalez

DIRECTOR

Ing. Cesar Alfredo Villa Maura

MIEMBRO

DECLARACIÓN DE AUTENTICIDAD

Yo, Lema Pilamunga Jéssica Alexandra 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 autora, asumimos la responsabilidad legal y académica de los contenidos de este trabajo de titulación.

Riobamba, Marzo 2018.

Lema Pilamunga Jéssica Alexandra

C.C: 060604070-7

AGRADECIMIENTO

Agradezco principalmente a Dios por brindarme el entendimiento y sabiduría suficiente para culminar la carrera en Ingeniería en Contabilidad y Auditoría CPA.

Agradezco a mi familia (padre, madre y hermanos) inmensamente por el apoyo emocional, económico y valores éticos como valores; por enseñarme que no es impedimento alguno el pertenecer a la etnia indígena.

Agradezco a todos mis docentes por haberme brindado sus conocimientos y valores constantemente.

LEMA PILAMUNGA JÉSSICA ALEXANDRA

ÍNDICE DE CONTENIDO

Portada	i
Certificación de tribunal	ii
Declaración de autenticidad.....	iii
Agradecimiento.....	iv
Índice de contenido.....	v
Índice de tablas	vii
Índice de gráficos.....	viii
Índice de anexos.....	viii
Resumen.....	ix
Abstract.....	x
Introducción	1
CAPÍTULO I: EL PROBLEMA.....	2
1.1 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA	2
1.1.1 Formulación del problema	3
1.1.2 Delimitación Del Problema.....	3
1.2 JUSTIFICACIÓN DEL PROBLEMA	3
1.3 OBJETIVOS	4
1.3.1 Objetivo General	4
1.3.2 Objetivos Específicos.....	4
CAPÍTULO II: MARCO TEÓRICO	5
2.1 AUDITORÍA	5
2.1.1 Importancia de la auditoría.....	5
2.1.2 Características de la Auditoría	5
2.1.3 Tipos de auditoría.....	6
2.2 AUDITORÍA FINANCIERA.....	7
2.2.1 Objetivos de la auditoría financiera	8
2.2.2 Fases de la auditoría financiera	9
2.3 CONTROL INTERNO.....	10
2.3.1 Objetivos del Control Interno.....	11
2.3.2 Componentes del Control Interno	11
2.3.3 Riesgo de auditoría.....	14

2.3.4	Programa de auditoría	15
2.3.5	Hoja de hallazgos	15
2.3.6	Papeles de trabajo.....	16
2.4	INFORME / DICTAMEN	18
2.4.1	Elementos básicos del informe de auditoría.....	18
2.5	PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADAS (P.C.G.A.)	22
2.6	NORMAS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADAS (N.A.G.A.).....	23
CAPÍTULO III: MARCO METODOLÓGICO.....		25
3.1	MARCO METODOLÓGICO	25
3.1.1	Idea a defender	25
3.1.2	Modalidad de la investigación	25
3.1.3	Tipos de investigación.....	25
3.1.4	Población y Muestra.....	26
3.1.5	Métodos, Técnicas e Instrumentos de Investigación.....	27
3.1.6	Análisis e interpretación de los resultados	30
CAPÍTULO IV: MARCO PROPOSITIVO.....		41
4.1	FASE I PLANIFICACIÓN DE LA AUDITORÍA.....	41
4.2	FASE II EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA	95
4.3	INFORME DE AUDITORÍA.....	254
CONCLUSIONES		263
RECOMENDACIONES.....		264
BIBLIOGRAFÍA		265
ANEXOS		268

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1:	Población y muestra.....	26
Tabla 2:	Manejo del código de ética.....	30
Tabla 3:	Conocimiento de la filosofía institucional.....	31
Tabla 4:	Aplicación de auditoría financiera en años anteriores.....	32
Tabla 5:	Manejo de un sistema de contabilidad.....	33
Tabla 6:	Responsables de la custodia de comprobantes y documentación	34
Tabla 7:	Acceso restringido a los archivos financieros	35
Tabla 8:	Control por oposición entre empleados que custodian la información.....	36
Tabla 9:	Responsabilidad de los empleados sustentadas en un documentos legal	37
Tabla 10:	Capacitaciones a personal del área financiera y administrativa	38
Tabla 11:	Identifica los riesgos que pueden afectar el logro de los objetivos	39
Tabla 12:	Identificación de la empresa	42
Tabla 12:	Funcionarios Principales.....	48

ÍNDICE DE GRÁFICOS

Gráfico 1:	Atributos de los hallazgos de auditoría	16
Gráfico 2:	Manejo de código de ética	30
Gráfico 3:	Conocimiento de la filosofía institucional.....	31
Gráfico 4:	Aplicación de auditoría financiera en años anteriores.....	32
Gráfico 5:	Manejo de un sistema de contabilidad.....	33
Gráfico 6:	Responsables de la custodia de comprobantes y documentación.....	34
Gráfico 7:	Acceso restringido a los archivos financieros	35
Gráfico 8:	Control por oposición entre empleados que custodian la información	36
Gráfico 9:	Responsabilidad de los empleados sustentadas en un documentos legal .	37
Gráfico 10:	Capacitaciones a personal del área financiera y administrativa	38
Gráfico 11:	Identifica los riesgos que pueden afectar el logro de los objetivos	39

ÍNDICE DE ANEXOS

Anexos 1:	Certificado de cumplimiento de obligaciones y existencia legal	268
Anexos 2:	Registro Mercantil	269

RESUMEN

El presente trabajo investigativo tiene como objetivo realizar una “Auditoría financiera a la empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A., de la ciudad de Riobamba, provincia de Chimborazo, Período 2015”, con el fin de aportar al mejoramiento de la gestión financiera para su posterior toma de decisiones. En su desarrollo se inició con la entrevista al gerente, posteriormente se aplicó cuestionarios de control interno con sus respectivas técnicas de observación a los empleados de la empresa para obtener el suficiente conocimiento acerca de los procesos financieros-económicos de ECOAL, los cuales permitieron obtener información sólida, relevante y oportuna para revelar puntos críticos, mismos que fueron argumentados en el informe final de auditoría. Finalizando las revisiones pertinentes, se consiguió medir el grado de cumplimiento de las disposiciones legales, contables, administrativas vigentes, y verificar el nivel de confianza y riesgo existente en cada una de las áreas auditadas; consiguiendo la razonabilidad de los Estados Financieros cumpliendo con los Principios y Normas Contables regidas en el país. Se detectó que ECOAL tiene un deficiente manejo de caja, por lo que se propone que se maneje un programa que incluya el conjunto de acciones relacionadas con la previsión, gestión, control y evaluación de los flujos de entradas y salidas de fondos; logrando mejorar el movimiento del efectivo en el corto plazo. En cuanto al control de las cuentas bancarias es necesario que se efectúe conciliaciones bancarias de forma mensual. Se recomienda también al gerente, elaborar políticas y procedimientos para el correcto manejo de cuentas por cobrar.

Palabras claves: <CIENCIAS ECONÓMICAS Y ADMINISTRATIVAS>, <AUDITORÍA FINANCIERA>, <EVALUACIÓN DE CI>, <ESTADOS FINANCIEROS>, <TOMA DE DECISIONES>, <CHIMBORAZO (PROVINCIA)>

Lic. Iván Patricio Arias González
DIRECTOR DEL TRABAJO DE TITULACIÓN

ABSTRACT

The objective of this research work is to carry out a "Financial audit to ECOAL CHIMBORAZO S.A. company, in Riobamba city, Chimborazo province, during the period 2015", with the purpose of contributing the improvement of management for decision making. During the development of the research, it was applied an interview to the manager, internal control questionnaires and observation to the company's officials in order to know how the financial-economic processes are carried out. The previous activities allowed to get consistent, relevant and important data to know critical points, the same that were summarized in the final auditorium report. At the end of the respective reviews, it was possible to measure the level of compliance of the currently legal, accounting, and administrative norms and also check the level of trust and existing risk in each one of the areas to be audited; obtaining the reasonableness of the financial statements in respect of compliance of Accounting Principles and rules governed in the country. It was determined that the management of the account cash is deficient, so it is proposed that the entity manages a program that includes the set of actions related to forecasting, management, control and evaluation of inflows and outflows of funds; achieving to optimize the movement of cash in the short term. Another aspect was the improper management of the cash movement so it is necessary that the accountant to perform surprise cash transactions Regarding bank accounts, it is necessary to carry out bank reconciliations on a monthly basis. The manager, policies and procedures for handling accounts receivable are recommended.

Keywords: <ECONOMIC AND ADMINISTRATIVE SCIENCES>, <FINANCIAL AUDIT>, <CI EVALUATION>, <FINANCIAL STATEMENTS>, <DECISION MAKING>, <CHIMBORAZO (PROVINCE)>.

INTRODUCCIÓN

Las empresas sin importar la actividad a la que se dediquen o al sector económico al que pertenezcan, requieren de información que les respalde en el proceso de toma de decisiones, no podrían realizar sus movimientos con éxito si no cuentan con información verídica, confiable y pertinente que muestre el nivel en que se encuentra la gestión administrativa y los resultados financieros que se han obtenido en determinados periodos.

Los sistemas contables y financieros que manejan las empresas y proporcionan información suficiente y verídica son de mucha importancia ya que el responsable de la entidad puede tomar decisiones adecuadas en base a su condición actual, y enmarcar el futuro de la empresa.

Por lo que un buen manejo de la contabilidad financiera originará información cuantitativa; misma que se verá reflejada en los Estados Financieros, su preparación es una de las tareas más importantes del contador, toda cifra debe comprobarse más de una vez y asegurarse que sean exactas, lo que permitirá determinar si se obtuvo un beneficio, el importe del activo disponible, la cantidad que se debe a los acreedores y el valor de la participación del propietario.

Por todo esto se ve la necesidad de aplicar una auditoría financiera a la empresa ECOAL CHIMBORAZO evaluando su estructura, las transacciones y el desempeño de la entidad en la parte económica para contribuir a la oportuna prevención de riesgos así también que determine si la información financiera presentada se encuentra de acuerdo a las leyes y reglamentos establecidos para la organización.

A través de este examen se puede emitir a la máxima autoridad de la empresa un informe el cual expresa si los estados financieros se presentan de acuerdo con las Normas de Información Financiera, a las normas que conforman el marco conceptual y a las normas aplicables para los estados financieros en su conjunto.

CAPÍTULO I: EL PROBLEMA

1.1 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

La Empresa ECOAL Chimborazo S.A de la ciudad de Riobamba tiene como actividad principal la distribución alimenticia nacional de los productos de la marca PRONACA, satisfaciendo las necesidades de los consumidores y clientes con excelente servicio y calidad. En los últimos años la organización no ha sido evaluada a través de una auditoría financiera donde se valore y verifique los estados financieros preparados por la unidad responsable de la entidad, con el propósito de emitir una opinión respecto a la razonabilidad de dichos documentos.

Realizado un breve diagnóstico, se pudo determinar una serie de problemáticas que vienen caracterizando el desarrollo de las diferentes actividades de la empresa ECOAL Chimborazo S.A de la ciudad de Riobamba, a saber:

- ECOAL Chimborazo S.A., presenta actualmente una elevada cartera vencida en el rubro cuentas por cobrar, la misma que se encuentra reflejada en el estado de situación financiera, lo que evidencia el inadecuado manejo de los créditos otorgados.
- Otro problema evidenciado es el mal manejo y control de la cuenta bancos que se evidencia en el inadecuado registro, operación y custodia de los recursos depositados en esta cuenta, lo que puede dar como consecuencia: manipulación, malversación y apropiación indebida o fraudulenta de tales recursos.
- Finalmente, la entidad no aplica métodos de evaluación a las operaciones financieras que identifique los riesgos existentes que pueden perjudicar el cumplimiento de los objetivos institucionales y el nivel de rentabilidad y liquidez de la misma.

Todos los problemas citados anteriormente, tienen su origen en la ausencia de una auditoría financiera que permita determinar la razonabilidad de los estados financieros y por ende una adecuada toma de decisiones.

Por lo anterior, es urgente y necesario emprender con la presente auditoría financiera que incluye entre otras partes la planificación, ejecución y elaboración del informe final de auditoría, documento éste último que incluya las respectivas conclusiones y recomendaciones, y que pueda convertirse en una importante herramienta de gestión para que sus directivos puedan mejorar la toma de decisiones empresariales.

1.1.1 Formulación del problema

¿De qué manera influye la aplicación de una Auditoría Financiera a la Empresa ECOAL Chimborazo S.A., de la Ciudad de Riobamba, Provincia de Chimborazo, Periodo 2015, en el mejoramiento de la gestión para la toma de decisiones?

1.1.2 Delimitación Del Problema

Objeto de estudio:	Auditoría
Campo de acción:	Auditoría Financiera
Área:	Información Financiera, Procesos Financieros.
Delimitación Espacial:	Empresa ECOAL Chimborazo S.A., Ciudad de Riobamba, Provincia de Chimborazo, Departamento Financiero.
Delimitación Temporal:	Periodo 2015

1.2 JUSTIFICACIÓN DEL PROBLEMA

La presente investigación se justifica desde la perspectiva teórica, ya que permitirá utilizar todo el referencial teórico existente sobre Auditoría, y muy particularmente sobre Auditoría Financiera, de tal forma que sirva de base para la construcción del marco teórico de la investigación.

La presente investigación se justifica desde la perspectiva metodológica, por la utilización de métodos, técnicas e instrumentos de investigación existentes, de tal forma que permitan recabar información consistente, relevante y pertinente, para el desarrollo de la auditoría financiera.

La presente investigación se justifica desde el aspecto académico al permitir poner en práctica los conocimientos adquiridos durante la formación académica en la ejecución

de la auditoría financiera; así mismo será la oportunidad para adquirir nuevos conocimientos como consecuencia de la ejecución del examen citado, lo que servirá como experiencia profesional; y, sin dejar de ser lo más importante estaré cumpliendo un prerrequisito para mi incorporación como nueva profesional de la república.

La presente investigación se justifica desde el ámbito práctico, ya que se pretende ejecutar la auditoría financiera en cada una de sus fases, pasando desde la: planificación, ejecución y la emisión del informe final de auditoría que contenga los hallazgos con sus respectivas conclusiones y recomendaciones, documento que bien puede constituirse en una importante herramienta de gestión para que sus directivos puedan mejorar la toma de decisiones.

1.3 OBJETIVOS

1.3.1 Objetivo General

Realizar una Auditoría Financiera a la Empresa ECOAL Chimborazo S.A., de la ciudad de Riobamba, Provincia de Chimborazo, Periodo 2015, que contribuyan al mejoramiento de la gestión para la toma de decisiones.

1.3.2 Objetivos Específicos

- Elaborar el marco teórico respecto a la Auditoría Financiera como base científica necesaria para el desarrollo del trabajo de investigación.
- Estructurar el marco metodológico con la aplicación de métodos, técnicas e instrumentos de investigación que permitan obtener información suficiente y pertinente, para el desarrollo del trabajo.
- Ejecutar la Auditoría Financiera en cada una de sus fases que permitan concluir con la emisión del informe de Auditoría con sus respectivas conclusiones y recomendaciones de tal forma que se convierta en una herramienta de gestión para la toma de decisiones.

CAPÍTULO II: MARCO TEÓRICO

2.1 AUDITORÍA

Según (Porter W, 1983) considera a la auditoría como el examen de la información por una tercera persona distinta de quien la preparó y del usuario, con la intención de establecer su veracidad; y el dar a conocer los resultados de este examen, con la finalidad de aumentar la utilidad de tal información para el usuario.

Para (Santillana G, 2008) La Auditoría significa verificar que la información financiera, administrativa y operacional que genera una entidad es confiable, veraz y oportuna en otras. Consiste en revisar que los hechos, fenómenos y operaciones se den en la forma en que fueron planeados; que las políticas y lineamientos establecidos se hayan observado y respetado: que se cumple con las obligaciones fiscales, jurídicas y reglamentarias en general. Asimismo, significa evaluar la forma en que se administra y opera con el fin de aprovechar los recursos al máximo.

2.1.1 Importancia de la auditoría

(Amador, 2008) menciona:

La auditoría es muy importante porque constituye una herramienta fundamental para impulsar el crecimiento de las organizaciones, toda vez que permite detectar en qué área se requiere de un estudio más profundo, qué acciones se pueden tomar para subsanar deficiencias, cómo superar obstáculos, cómo imprimir mayor cohesión al funcionamiento de dichas áreas y, sobre todo, realizar un análisis causa- efecto, que concilie en forma congruente los hechos con las ideas.

2.1.2 Características de la Auditoría

Para (Franklin E, 2007) La auditoría debe ser realizada en forma analítica, sistemática y con un amplio sentido crítico por parte del profesional que realice el examen. Por tanto no puede estar sometida a conflictos de intereses del examinador, quien actuará siempre

con independencia para que su opinión tenga una verdadera validez ante los usuarios de la misma.

Todo ente económico puede ser objeto de auditaje, por tanto, la auditoría no se circunscribe solamente a las empresas que posean un ánimo de lucro como erróneamente puede llegar a suponerse. La condición necesaria para la auditoría es que exista un sistema de información. Este sistema de información puede pertenecer a una empresa privada u oficial, lucrativa o no lucrativa.

2.1.3 Tipos de auditoría

Los tipos de auditoría, establece la siguiente clasificación:

POR SU NATURALEZA

Según (Rodríguez, 2010)son:

Auditoría Financiera

Consiste en una revisión exploratoria y crítica de los controles subyacentes y los riesgos de contabilidad de una empresa, realizada por un contador público, cuya conclusión es un dictamen acerca de la corrección de los estados financieros de la empresa.

Auditoría de Cumplimiento

Es el examen que se realiza a la entidad con la finalidad de conocer si se están cumpliendo con las normas legales, reglamentarias, estatutarias y todos los procedimientos que le son aplicables. Esta auditoria se respalda con la respectiva documentación para determinar si los procedimientos utilizados y las medidas de control interno están de acuerdo con las normas que le son aplicables y si dichos procedimientos están operando de manera efectiva y son adecuados para el logro de los objetivos de la entidad.

Auditoría de Gestión

Es el examen que se realiza en una entidad, para establecer el grado de Economía, Eficiencia, Eficacia, Ética y Ecología en la planificación, control y uso de sus recursos, con el fin de verificar la utilización más procedente de los recursos la misma que permita mejorar las actividades y alcanzar sus metas planteadas.

Auditoría Administrativa

Se define como un examen detallado de la administración de un organismo social realizado por un profesional de la administración, con el fin de evaluar la eficiencia de sus resultados, sus metas fijadas con base en la organización, sus resultados humanos, financieros, materiales, sus métodos y controles y su forma de operar.

Auditoría Operativa

Es la actividad dirigida al examen y evaluación de los procedimientos y de los sistemas de gestión internos instalados en una organización con el fin de incrementar su eficiencia (p.6)

2.2 AUDITORÍA FINANCIERA

(Dávalos N, 2008) Señala:

Examen que realizan los auditores en forma objetiva, sistemática y profesional sobre los estados financieros de una entidad o empresa e incluye la evaluación del control contable, a base de los registros, comprobantes y otras evidencias que sustenten las operaciones financieras, mediante la aplicación de normas de auditoría generalmente aceptadas, con el propósito de emitir una opinión profesional con respecto a la razonabilidad de los estados financieros examinados y, en su ausencia, informar respecto a los sistemas financieros y de control interno (p. 82)

Para (Napotitano A, Holguín F, & Tejero A, 2011) en su libro menciona:

El examen de auditoría de estados financieros es una actividad profesional ejercida por el contador público en su carácter de auditor independiente en adelante “ el auditor”), 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 (es decir, los cuatro estados básicos que integran los estados financieros), a una fecha y por un período determinado, preparado de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIF) en México o, en lo aplicable, respondiendo a otro juego de Normas de Información que la administración de la entidad haya seleccionado para su presentación a los usuarios de dicha información.

2.2.1 Objetivos de la auditoría financiera

2.2.1.1 Objetivo General

La Auditoría Financiera según la (Normas de Control Interno , 2001) tiene como objetivo principal, dictaminar sobre la razonabilidad de los estados financieros preparados por la administración de las entidades públicas o privadas.

2.2.1.2 Objetivos Específicos

- Examinar el manejo de los recursos financieros de un ente, de una misma unidad y/o de un programa para establecer el grado en que sus servidores administran y utilizan los recursos y si la información financiera es oportuna, útil, adecuada y confiable.
- Evaluar el cumplimiento de las metas y objetivos establecidos para la prestación de servicios o la producción de bienes, por los entes y organismos de la administración pública.
- Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales, reglamentarias y normativas aplicables en la ejecución de las actividades desarrolladas por los entes públicos.
- Formular recomendaciones dirigidas a mejorar el control interno y contribuir al fortalecimiento de la gestión pública y promover su eficiencia operativa

2.2.1.3 Características de la auditoría financiera

- a) Objetiva, porque el auditor revisa hechos reales sustentados en evidencias susceptibles de comprobarse.
- b) Sistemática, porque su ejecución es adecuadamente planeada.
- c) Profesional, porque es ejecutada por auditores o contadores públicos a nivel universitario o equivalentes, que posean capacidad, experiencia y conocimientos en el área de Auditoría Financiera.
- d) Específica, porque cubre la revisión de las operaciones financieras e incluye evaluaciones, estudios, verificaciones, diagnósticos e investigaciones.
- e) Normativa, ya que verifica que las operaciones reúnan los requisitos de legalidad, veracidad y propiedad, evalúa las operaciones examinadas, comparándolas con indicadores financieros e informa sobre los resultados de la evaluación del control interno.
- f) Decisoria, porque concluye con la emisión de un informe escrito que contiene el dictamen profesional sobre la razonabilidad de la información presentada en los estados financieros, comentarios, conclusiones y recomendaciones, sobre los hallazgos detectados en el transcurso del examen.

2.2.2 Fases de la auditoría financiera

Según la (Normas de Control Interno , 2001)El proceso de auditoría comprende las fases de: planificación, ejecución del trabajo y la comunicación de resultados.

2.2.2.1 Planificación

En esta primera fase de la auditoría su concepción dependerá la eficiencia y efectividad en el logro de los objetivos propuestos, utilizando los recursos estrictamente necesarios.

Esta fase debe considerar opciones 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, inicia 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.

2.2.2.2 Ejecución del trabajo

El auditor en esta fase debe aplicar los pasos establecidos en los programas de auditoría y desarrollar los hallazgos significativos afines con las áreas y componentes considerados como críticos, determinando los atributos de condición, criterio, efecto y causa que causaron cada desviación o problema identificado. Todos los hallazgos desarrollados por el auditor, estarán respaldados en papeles de trabajo en donde se sintetiza la evidencia suficiente y competente que respalda la opinión y el informe.

2.2.2.3 Comunicación de Resultados

La última fase del proceso de auditoría es la comunicación de resultados esta se cumple en el lapso del desarrollo de la auditoría. Está encaminada a los funcionarios de la entidad examinada con el propósito de que presenten la información verbal o escrita respecto a los asuntos observados. El informe fundamentalmente contendrá la carta de dictamen, los estados financieros, las notas aclaratorias correspondientes, la información financiera complementaria y los comentarios, conclusiones y recomendaciones relativos a los hallazgos de auditoría”.

2.3 CONTROL INTERNO

(Estupiñan, 2006) define:

Es un proceso ejecutado por la junta directiva o consejo de administración de una entidad, por su grupo directivo (gerencial) y por el resto del personal, diseñado

específicamente para proporcionarles seguridad razonable de conseguir en la empresa las tres siguientes categorías de objetivos:

- Efectividad y eficiencia de las operaciones.
- Suficiencia y confiabilidad de la información financiera.
- Cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. (p.25)

2.3.1 Objetivos del Control Interno

(Mantilla Blanco, 2009) Menciona que los objetivos del Control Interno son:

- a) Obtener comprensión de cada uno de los cinco componentes del control interno e identificar los factores de riesgo.
- b) Evaluar la efectividad o ineffectividad del control interno de la entidad
- c) Comunicación de resultados de la evaluación de control interno.
- d) Promover la eficiencia y eficacia de las operaciones
- e) Eliminar la idea del empleado indispensable
- f) Minimizar los riesgos de error y fraude.

2.3.2 Componentes del Control Interno

(Bermeo A, 2015)Manifiesta que son los siguientes:

El control interno COSO II consta de ocho componentes interrelacionados, derivados de la manera como la administración realiza los negocios, están integrados al proceso de administración. Los componentes de la administración de riesgo empresarial del E.R.M. del COSO II son:

2.3.2.1 Ambiente Interno

Es el fundamento de todos los otros componentes del E.R.M., creando disciplina y organizando adecuadamente la estructura empresarial, determinando las estrategias y los objetivos, como también estructurando las actividades del negocio e identificando, valorando y actuando sobre los riesgos.

Además este componente, influye en el diseño y funcionamiento de las actividades de control, de los sistemas de información y comunicación, y del monitoreo de las operaciones.

Existen varios elementos importantes que influyen dentro del ambiente interno, los cuales deben seguir, aplicarse y divulgarse como son los valores éticos de la entidad, la competencia y desarrollo del personal, el estilo de operación de la administración, la manera de asignar autoridad y responsabilidad, la filosofía de la administración del riesgo.

Este componente describe brevemente el impacto que pueden tener los elementos del ambiente interno en el éxito o fracaso de una organización.

2.3.2.2 Establecimiento de Objetivos

Dentro del contexto de la misión o visión, se establecen objetivos estratégicos, selecciona estrategias y establece objetivos relacionados, alineados y vinculados con la estrategia, así como los relacionados con las operaciones que aportan efectivamente y eficiencia de las actividades operativas, ayudando a la efectividad en la presentación de reportes o informes internos y externos, como la de cumplir con las leyes y regulaciones aplicables y de sus procedimientos internos determinados.

Este componente ilustra el vínculo entre la misión de una entidad y los objetivos estratégicos, así como con otros objetivos relacionados, y la alineación de estos dos tipos de objetivos con el nivel de riesgo aceptado y las tolerancias al riesgo.

2.3.2.3 Identificación de Eventos

La Alta Gerencia reconoce normalmente que existen incertidumbre que no se puede conocer con certeza cuándo, dónde y cómo ocurrirá un evento, o si ocurrirá su resultado, existiendo factores internos y externos que afectan la ocurrencia de un evento.

Los acontecimientos con impacto negativo representan riesgos, que exigen la evaluación y respuesta de la dirección. Los eventos con impacto positivo representan oportunidades, que la dirección reconduce hacia la estrategia y el proceso de fijación de objetivos.

Cuando identifica los eventos, la dirección contempla una serie de factores internos y externos que pueden dar lugar a riesgos y oportunidades, en el contexto del ámbito global de la organización.

2.3.2.4 Evaluación de Riesgos

Le permite a una entidad considerar como los eventos potenciales pueden afectar el logro de los objetivos. La gerencia valora los eventos bajo las perspectivas de probabilidad (la posibilidad que ocurra un evento) e impacto (su efecto debido a su ocurrencia), con base en datos pasados internos (pueden considerarse de carácter subjetivo) y externos (son más objetivos).

Permite a una entidad considerar la amplitud con que los eventos potenciales impactan en la consecución de objetivos. Los impactos positivos y negativos de los eventos potenciales deben examinarse, individualmente o por categoría, en toda la entidad. Los riesgos se evalúan con un doble enfoque: riesgo inherente y riesgo residual.

2.3.2.5 Respuesta al Riesgo

Identifica y evalúa las posibles respuestas de los riesgos y considera su afecto en la probabilidad y el impacto. Evalúa las opciones en relación con el apetito del riesgo en la entidad, el costo y su beneficio de la respuesta a los riesgos potenciales, y el grado que más reporta las posibilidades de riesgo. La respuesta al riesgo cae dentro de las categorías de evitar, reducir, compartir y aceptar el riesgo.

La autoridad responsable identifica cualquier oportunidad que pueda existir y asume una perspectiva del riesgo globalmente para la entidad o bien una perspectiva de la cartera de riesgos, decretando si el riesgo residual global coincide con el riesgo aceptado por la entidad.

2.3.3 Riesgo de auditoría

(Napolitano A & Holguín M, 2011) Mencionan

En la auditoría un riesgo es el que preexiste en todo momento por lo cual genera la posibilidad de que un auditor exprese una información errada por el hecho de no haber detectado errores o faltas significativas que podría modificar por completo la opinión dada en un informe.

La probabilidad de existencia de errores puede exteriorizarse en diferentes niveles, por lo tanto se debe examinar de la forma más apropiada para observar la implicación de cada nivel sobre las auditorías que vayan a ser realizadas..

Es así como se han determinado tres tipos de riesgos los cuales son:

Riesgo inherente: Este tipo de riesgo tiene ver exclusivamente con la actividad económica o negocio de la empresa, independientemente de los sistemas de control interno que allí se estén aplicando.

Si se trata de una auditoría financiera, el riesgo inherente implica la susceptibilidad de los estados financieros a la existencia de errores significativos; este tipo de riesgo está fuera del control de un auditor por lo que difícilmente se puede determinar o tomar decisiones para desaparecer el riesgo, ya que es algo innato de la actividad realizada por la empresa.

Riesgo de control: Aquí influye de manera muy importante los sistemas de control interno que estén implementados en la empresa y que en circunstancias lleguen a ser insuficientes o inadecuados para la aplicación y detección oportuna de irregularidades.

Es por esto la necesidad y relevancia que una administración tenga en constante revisión, verificación y ajustes los procesos de control interno.

Riesgo de detección: Este tipo de riesgo está directamente relacionado con los procedimientos de auditoría, por lo que se trata de la no detección de la existencia de error en el proceso realizado.

2.3.4 Programa de auditoría

Para (Napolitano A & Holguín M, 2011) En este programa el auditor documentara la naturaleza y el alcance de los procedimientos sustantivos de auditoría, efectuados para responder al riesgo de que ocurran errores e irregularidades significativos, con respecto al objetivo de auditoría relevante, siempre relacionando con las normas de información financiera.

Mientras que (Estupiñan, 2006) menciona que el auditor deberá desarrollar y documentar un programa de auditoría que exponga la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos de auditoría planeados que se requieren para implementar el plan de auditoría global. El programa de auditoría sirve como un conjunto de instrucciones a los auxiliares involucrados en la auditoría y como un medio para el control y registro de la ejecución apropiada del trabajo.

2.3.5 Hoja de hallazgos

(Espinoza M & Naranjo N, 2012) Manifiestan que:

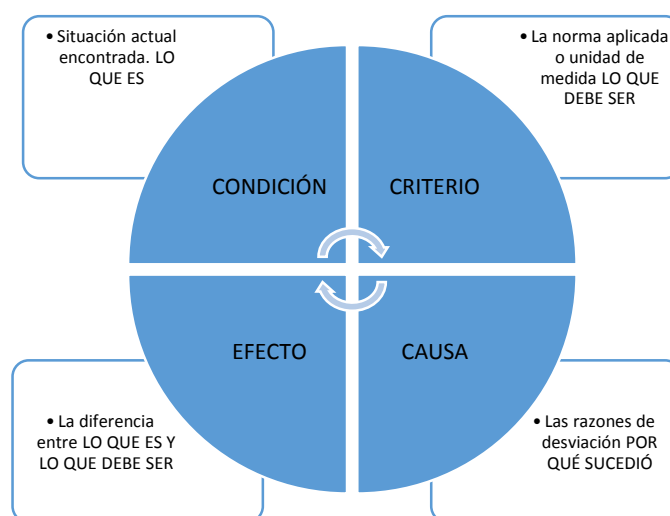
Los hallazgos en la auditoria pretenden obtener y sintetizar la información específica sobre la una operación, actividad, proyecto, unidad administrativa u otros elementos que sean de interés para la empresa auditada.

Cuando se ha terminado el proceso de ejecución los hallazgos resultantes deberán ser evaluados en función de cada procedimiento y componente, considerando si la evaluación obtenida es confiable e importante, concluyendo con una comparación para determinar si los objetivos planteados para cada componente y los estados financieros se han cumplido. Para que los hallazgos generados por el auditor sean de calidad se requiere que se evalúen en términos de suficiencia, importancia, confiabilidad y eficiencia. (p. 60)

2.3.5.1 Atributos del hallazgo de auditoría

Son 4 atributos que contiene un hallazgo de auditoría, en el siguiente gráfico se definen cada una de ellas:

Gráfico 1: Atributos de los hallazgos de auditoría



Fuente:(Espinoza M & Naranjo N, 2012)
Elaborado por: Jessica Lema

2.3.6 Papeles de trabajo

(Dávalos N, 2008) Señala que:

Conjunto sistemático y referenciado de los registros, anotaciones, documentos, cédulas analíticas, resúmenes, comentarios o cualquier otra prueba documental preparados u obtenidos por el auditor en el transcurso de su examen de acuerdo con las circunstancias y necesidades en cada trabajo de auditoría, relativos a los procedimientos seguidos, alcance de las pruebas realizadas, informaciones obtenidas y las conclusiones alcanzadas.

Los papeles de trabajo ayudan al auditor en la realización de su trabajo y proveen del fundamento esencial para la formulación de su criterio y en la expresión de su opinión, incluyendo la base sustentadora acerca del cumplimiento de las normas de auditoría generalmente aceptadas (p. 556)

2.3.6.1 Objetivo de los papeles de trabajo

Según (Estupiñan, 2006) Indican que:

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

- Facilitar la preparación del informe de 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.

2.3.6.2 Archivo de los papeles de trabajo

(Peña A, 2009) Aporta que los papeles de trabajo deben archivarse de manera conveniente para que puedan cumplir los objetivos. Dichos papeles se archivan en dos tipos de archivos distintos en función de la documentación que los mismos recogen: archivo permanente o el archivo corriente.

- Archivo permanente: En él se archivan todos aquellos documentos cuya utilidad trasciende a la auditoría de un ejercicio determinado, evitando de esta forma solicitar a la entidad auditada que proporcione al auditor dichos documentos cada año.
- Archivo Corriente: Está formada por los documentos que sustenta la evidencia de auditoría de un determinado ejercicio.

2.3.6.3 Referencias y Marcas de las Hojas de Trabajo

(De la Peña A, 2002) Menciona

Referencias: Se denominan referencias de hojas de trabajo a los caracteres alfanuméricos que la identifican y que va a permitir ordenar los papeles de trabajo de una forma lógica, facilitando, de esta manera, su manejo y archivo.

En una hoja de trabajo nos podemos encontrar con dos tipos de referencias:

- La referencia de la propia hoja de trabajo que la identifica, que generalmente se escribe en rojo en la esquina derecha de la misma.
- Las referencias cruzadas se utilizan para identificar aquellas otras hojas de trabajo de las que se ha importado información necesaria para su confección, o aquellas otras que identifican hojas de trabajo a las que se ha exportado información desde la actual. Estas referencias también se escriben en rojo y, normalmente, se sitúan a la izquierda del dato o cifra importada y a la derecha de los exportados.

Marcas de auditoría: El personal profesional del Despacho debe utilizar las marcas de auditoría que establece el catalogo en vigor. Una marca de auditoría es un símbolo que equivale a procedimientos de auditoría aplicados sobre el contenido de los papeles de trabajo; constituye una declaración personal, individual e intransferible sobre el autor de la cedula de auditoría, cuyas iniciales aparecen en el encabezado.

2.4 INFORME / DICTAMEN

“El dictamen del auditor o informe es el resultado del examen de los estados financieros con forme las normas de auditoría para cerciorase de que estos están de acuerdo con las normas de información financiera”. (Napotitano A, Holguín F, & Tejero A, 2011)

Establecer de manera clara la opinión del auditor acerca de si los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera, los resultados de las operaciones, las variaciones en el capital contable y los flujos de efectivo, de acuerdo con las Normas de Información Financiera. (Napotitano A, Holguín F, & Tejero A, 2011)

2.4.1 Elementos básicos del informe de auditoría

Según (Arenas P & Amaguayo A, 2008) en su libro Introducción a la Auditoría Financiera indican que el informe de auditoría independiente deberá contener los siguientes elementos básicos:

- Título o identificación

Debería identificarse el informe bajo el título “Informe de auditoría independiente de cuentas anuales”, para que cualquier lector o usuario del mismo pueda distinguirlo de otros informes que pueda emitir el auditor resultados de trabajos especiales, revisiones limitadas o informes preparados por personas distintas de los auditores, como puede ser los informes de la dirección de otros órganos internos de la entidad.

- A quien se dirige y quienes lo encargaron

El auditor dirigirá su informe a la persona o al órgano de la entidad del que recibió el encargo de la auditoría. Normalmente el informe del auditor se dirigirá a los accionistas o socio, que fueron los que procedieron a su designación por medio de junta general.

- El párrafo de alcance

Este párrafo cuyo objetivo es describir la amplitud del trabajo de auditoría realizado, debe contener indicaciones sobre los aspectos siguientes:

- a) Identificación de los estados financieros auditados.
- b) La responsabilidad de los administradores sobre la formulación de las cuentas anuales.
- c) La responsabilidad del auditor cual es la de expresar una opinión sobre los estados financieros.
- d) Hacer referencia al cumplimiento en el examen de normas de auditoría generalmente aceptadas (NAGA), que en nuestro contexto se sobre entiende que son las generalmente aceptadas en España.

- El párrafo legal o comparativo

Según la misma Norma Técnica De Auditoría 3.9.3 (NTA), cuando el informe de auditoría se refiere a las cuentas anuales de un ejercicio, deberá incluir un párrafo,

después del párrafo de alcance, que hace mención al hecho de que las cuentas auditadas son únicamente las del último ejercicio.

- El párrafo (o párrafos) de salvedades

Cuando el auditor hade poner de manifiesto en su informe que existe algunos reparos en relación con los estados financieros formulados por la sociedad, utiliza el párrafo (o párrafos) de salvedades, en el cual se debe justificar siempre los motivos de sus reparos, cuantificándose el impacto que esta salvedad tiene sobre los estados financieros auditados (siembres que la salvedad sea cuantificable), si el efecto de la salvedad no fuese susceptible de ser estimado o cuantificado razonablemente, solo se mencionaran las causas que provocan tal salvedad.

- El párrafo (o párrafos) de énfasis

Mediante los párrafos de énfasis el auditor pone de manifiesto aquellos hechos que considera relevantes o de especial importancia, aunque tales hechos no llegan a afectar a la opinión.

- El párrafo de opinión

El párrafo de opinión del informe de auditoría independiente debe mostrar claramente el juicio final del auditor sobre si las cuentas anuales, consideradas en todos los aspectos significativos, expresan adecuadamente o no la imagen fiel de los siguientes aspectos d la entidad auditada:

- a) Del patrimonio y de la situación financiera (referencia l abalance).
- b) De los resultados de las operaciones (referencia a la cuenta de pérdidas y ganancias).
- c) De los cambios en el patrimonio neto (referencia al estado de cambios en el patrimonio neto).
- d) De los flujos de efectivo (referencia al estado de flujos de efectivo).

- El párrafo sobre el informe de gestión

El informe de gestión no forma parte integrante de las cuentas anuales de una sociedad. No obstante, para aquellas sociedades sometidas a auditoría obligatorias, ha de formularse y depositarse conjuntamente con sus cuentas anuales.

- Redacción y firma del informe

Deberá aparecer el nombre y firma del contador público para mantener la responsabilidad profesional individual de quien suscribe el dictamen; sin embargo, el dictamen puede redactarse utilizando la primera persona del plural (ejemplo: amos examinado; En nuestra opinión; etc.), cuando el contador público sea socio de una firma de contadores públicos cuyo nombre también se debe mencionar en dicho documento, tanto en la firma como en el membrete.

- El nombre, dirección de datos registrales del auditor.

Con independencia del nombre del auditor o firma de auditora, el informe debe mostrar, lo que normalmente se hace a modo de membrete, la dirección y la ciudad en que radica el despacho de dicho auditor y su número de inscripción en el registro oficial de auditores de Cuentas (ROAC).

- Fecha del informe

Como regla general, la fecha del dictamen debe ser la misma en la que el auditor concluye su trabajo de auditoría; es decir, cuando se retira de las oficinas de la entidad, una vez obtenida la evidencia de la información que este dictaminando misma que debe coincidir con la fecha en que la administración proporcione su carta de presentación al auditor y que, en general, coincide con la fecha en que la administración aprobó los estados financieros para su emisión de terceros.

2.5 PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADAS (P.C.G.A.)

En base a (Bravo M, 2005) señala lo siguiente:

Los principios de contabilidad generalmente aceptados, son conceptos básicos que establecen la delimitación e identificación del ente económico, las bases de cuantificación de las operaciones y la presentación de la información económica y financiera de la empresa a través de los Estados Financieros.

a) Conceptos Básicos

Son aquellos que se consideran fundamentales por cuanto orientan la acción de la profesión contable y deben considerarse en la aplicación de los principios contables; Ente Contable, Equidad, Medición de Recursos, Período de Tiempo, Esencia de la forma, Continuidad del ente contable, Medición en términos monetarios, Estimaciones, Acumulación, Precio de intercambio, Juicio o criterio, Uniformidad, Clasificación y Contabilización, Significatividad.

b) Conceptos Esenciales

Especifican el tratamiento general que debe aplicarse al reconocimiento y medición de hechos ciertos que afectan la posición financiera y los resultados de las operaciones de las empresas. Estos conceptos establecen las bases para la contabilidad acumulativa, entre ellos tenemos; Determinación de resultados, Ingresos y realización, Registro inicial, Registro inicial de activos y pasivos, Realización, Conservatismo, etc.

c) Conceptos Generales de Operación

Los principios generales de operación guían la selección de los acontecimientos en la contabilidad, así como también la presentación de la información a través de los estados financieros, entre ellos tenemos: Registro de intercambios, Precios de intercambios, Adquisición de activos, Costos de adquisición, Valor equitativo o justo, Adquisición de grupo de activos en un intercambio, Adquisición de un negocio en intercambio, Ventas de activos, etc. (pp. 8-11)

2.6 NORMAS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADAS (N.A.G.A)

De acuerdo a (Mantilla Blanco, 2009) afirma:

Las normas de auditoría generalmente aceptadas se relacionan con las cualidades profesionales del contador público, con el empleo de su buen juicio en la ejecución de su examen y en su informe referente al mismo. Las normas de auditoría son las siguientes:

Normas Personales

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

Normas Relativas a la Ejecución del Trabajo

- a) El trabajo debe ser técnicamente planeado y debe ejercerse una supervisión apropiada sobre los asistentes, si los hubiere.
- b) Debe 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.
- c) 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 a su revisión.

Normas Relativas a la Rendición de Informes

- a) 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. Si practicó un examen de ellos, el contador deberá expresar claramente el carácter de su examen, su alcance y su dictamen profesional sobre lo razonable de la información contenida en dichos estados financieros.
- b) El informe debe contener indicación sobre si los estados financieros están presentados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.
- c) El informe debe contener indicación sobre si tales principios han sido aplicados de manera uniforme en el período corriente en relación con el período anterior.
- d) Cuando el contador público considere necesario expresar salvedades sobre algunas de las informaciones genéricas de su informe y dictamen, deberá expresarlas de manera clara e inequívoca, indicando a cual de tales informaciones se refiere y los motivos e importancia de la salvedad en relación con los estados financieros tomados en conjunto.
- e) 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 (pp. 54-55)

CAPÍTULO III: MARCO METODOLÓGICO

3.1 MARCO METODOLÓGICO

3.1.1 Idea a defender

La realización de una Auditoría Financiera a la Empresa ECOAL Chimborazo S.A., de la Ciudad de Riobamba, Provincia de Chimborazo, Periodo 2015, contribuirá al mejoramiento de la gestión para la toma de decisiones.

3.1.2 Modalidad de la investigación

Para desarrollar la auditoría financiera se realizará mediante la modalidad cualitativa y cuantitativa, porque de acuerdo a las características de la población será la mejor forma de obtener resultados efectivos en la investigación.

3.1.2.1 Cualitativa

Se evaluará y medirá la gestión de los procesos financieros de la entidad, con la aplicación de técnicas y herramientas de auditoría para cada área.

3.1.2.2 Cuantitativa

Se revisará la información financiera de la entidad, el mismo que servirá como base para la ejecución de la auditoría financiera, permitiendo examinar los estados financieros respecto a operaciones ejecutadas por la entidad.

3.1.3 Tipos de investigación

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

3.1.3.1 Campo

Para proceder a realizar el trabajo de investigación, se deberá tener contacto directo con la entidad a ser auditada para trabajar conjuntamente con todos los elementos involucrados en la exploración.

3.1.3.2 Bibliográfica

Se utilizará todo el referencial teórico existente sobre Auditoría, y muy particularmente sobre Auditoría Financiera, de tal forma que sirva de base para fundamentar y respaldar el desarrollo de la investigación en la entidad.

3.1.3.3 Descriptiva

Para explicar los fenómenos que involucrará el objeto de estudio, describir los componentes y todas sus partes dentro de un contexto global.

3.1.4 Población y Muestra

Para realizar el presente trabajo de titulación no se tomará una muestra debido a que tan sólo son 43 empleados, distribuidos de la siguiente forma:

Tabla 1: Población y muestra

CARGO	NÚMERO DE PERSONAS
Personal Administrativo	5 personas
Personal de cobranza y cartera	3 personas
Personal de ventas	17 personas
Personal de bodega	6 personas
Personal de reparto	12 personas
TOTAL	43 personas

Fuente: ECOAL CHIMBORAZO S.A.

Elaborado por: Jéssica Lema

3.1.5 Métodos, Técnicas e Instrumentos de Investigación

3.1.5.1 Métodos de investigación

Se aplicará la metodología inductiva, analítica y sistémica.

Inductiva

Este método permitirá analizar la problemática que presenta la empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A. y como la auditoría financiera permitirá mejorar la gestión para la toma de decisiones.

Analítica

Se base a la recopilación de información proporcionada por la empresa, se construirá un informe que detalle la situación real de la empresa, con un enfoque desde todos los puntos de vista.

Sistémica

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

3.1.5.2 Técnicas de investigación

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

Cuestionarios

En la investigación se realizarán cuestionarios de control interno, las mismas que permitirán la evaluación de los posibles riesgos que la entidad posee.

Comparación

Para la investigación se fundamentan en la comparación de información o realidades, contra criterios aceptables, facilitando la evaluación, la formulación de comentarios y acciones correctivas.

Observación

Se efectuará la siguiente técnica para la aplicación de los procedimientos preparados y la realización efectiva del levantamiento de información.

Revisión Selectiva

Se utilizará la técnica para prestar atención a la identificación de operaciones fuera de lo común en la materia sujeta a revisión.

Rastreo

Se efectuará la siguiente técnica para seleccionar algunas operaciones o transacciones representativas y típicas de cada clase o grupo, con el propósito de rastrearlas desde su inicio hasta el fin de los procesos normales.

Entrevista

Para obtener información detallada de los hechos que se investigan se plantea elaborar entrevistas de manera especial con los directivos de la empresa, conocer sus opiniones y reacciones cerca del objeto.

Encuesta

Para obtener información ampliada de múltiples actores del sujeto que se relacionan con el objeto de estudio.

3.1.5.3 Instrumentos de investigación

Los instrumentos a utilizar son: Cuestionarios, Fichas Electrónicas, Papeles de Trabajo.

- Los cuestionarios se realizarán en las áreas competentes, con el fin de obtener información confiable para evaluar el nivel de riesgo y confianza.
- Las fichas electrónicas se constituirán en soportes de información en el proceso de recopilación de información.
- Los papeles de trabajo servirán 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.

3.1.6 Análisis e interpretación de los resultados

ENCUESTA REALIZADA AL PERSONAL DE LA EMPRESA ECOAL CHIMBORAZO S.A., DE LA CIUDAD DE RIOBAMBA, PROVINCIA DE CHIMBORAZO.

OBJETIVO: Desarrollar una encuesta al personal de la entidad con la finalidad de obtener información oportuna para el desarrollo del trabajo investigativo.

1. ¿La EMPRESA ECOAL CHIMBORAZO S.A., cuenta con un código de ética?

Tabla 2: Manejo del código de ética

Preguntas	Frecuencia	Porcentaje
Si	29	67%
No	14	33%
Total	43	100%

Fuente: Encuesta aplicada al personal de la Empresa Ecoal
Elaborado por: Jessica Lema

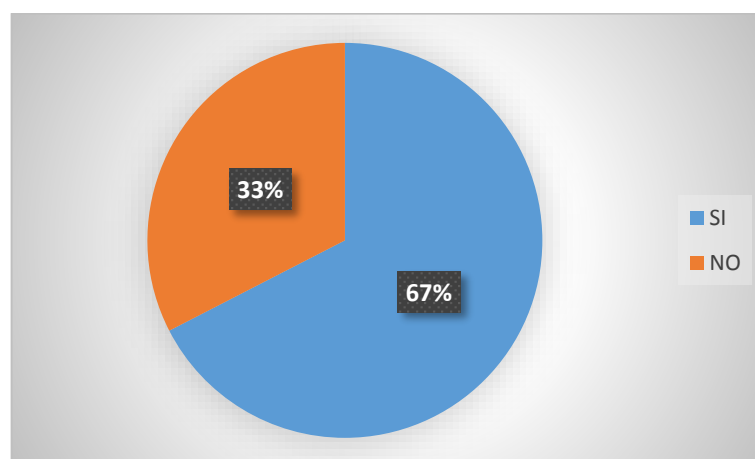


Gráfico 2: Manejo de código de ética

Fuente: Tabla n°2

Elaborado por: Jessica Lema

Interpretación: El 67% del personal encuestado no conoce sobre la existencia de un código de ética mientras que el 33% manifiesta que la empresa si cuenta con un código de ética pero lo difunde muy poco.

Análisis: No se utiliza estrategias para difundir el código de ética de la empresa con el fin de que el personal conozca claramente su contenido y lo aplique en las distintas actividades de la organización.

2. ¿Conoce usted la misión, visión y valores de la EMPRESA ECOAL CHIMBORAZO S.A?

Tabla 3: Conocimiento de la filosofía institucional

Preguntas	Frecuencia	Porcentaje
Si	36	84%
No	7	16%
Total	43	100%

Fuente: Encuesta aplicada al personal de la Empresa Ecoal

Elaborado por: Jessica Lema

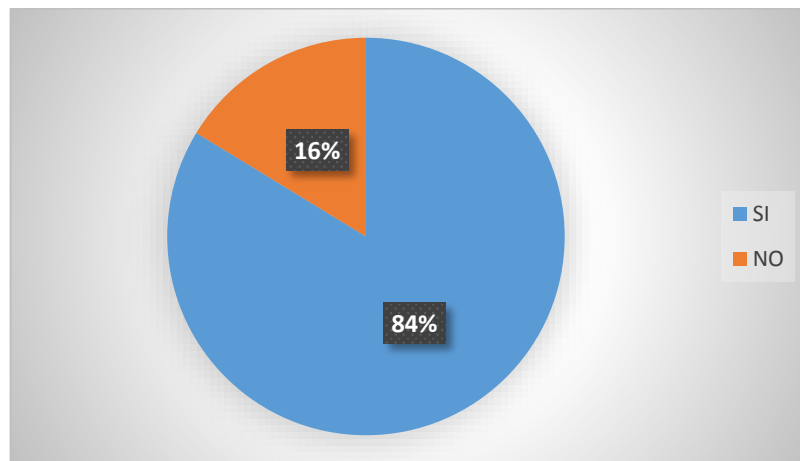


Gráfico 3: Conocimiento de la filosofía institucional

Fuente: Tabla n°3

Elaborado por: Jessica Lema

Interpretación: El 84% del personal encuestado menciona que si conoce y aplica la misión, visión y valores de la entidad; mientras que el 16% manifiesta que tiene una débil información al respecto.

Análisis: No se utiliza mecanismos de difusión para lograr que el personal se familiarice con la filosofía institucional y se alcancen los objetivos institucionales con mayor eficiencia.

3. ¿Se han realizado auditoría financiera en años anteriores a la EMPRESA ECOAL CHIMBORAZO S.A.?

Tabla 4: Aplicación de auditoría financiera en años anteriores

Preguntas	Frecuencia	Porcentaje
Si	0	0%
No	43	100%
Total	43	100%

Fuente: Encuesta aplicada al personal de la Empresa Ecoal

Elaborado por: Jessica Lema

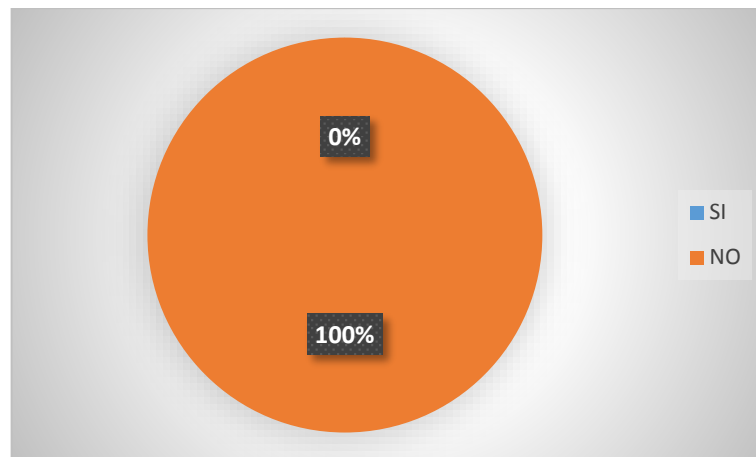


Gráfico 4: Aplicación de auditoría financiera en años anteriores

Fuente: Tabla n°4

Elaborado por: Jessica Lema

Interpretación: El 100% del personal revela que nunca se ha realizado una auditoría financiera donde se conozca claramente la situación financiera actual de la Empresa.

Análisis: La empresa no aplica auditorías que controlen sobre el manejo de los recursos financieros de la empresa para establecer el grado en que sus servidores administran y utilizan los recursos y si la información financiera es oportuna, útil, adecuada y confiable.

4. ¿La entidad maneja un sistema de contabilidad común, oportuna y confiable que integre información financiera, patrimonial y presupuestaria?

Tabla 5: Manejo de un sistema de contabilidad

Preguntas	Frecuencia	Porcentaje
Si	25	58%
No	18	42%
Total	43	100%

Fuente: Encuesta aplicada al personal de la Empresa Ecoal

Elaborado por: Jessica Lema

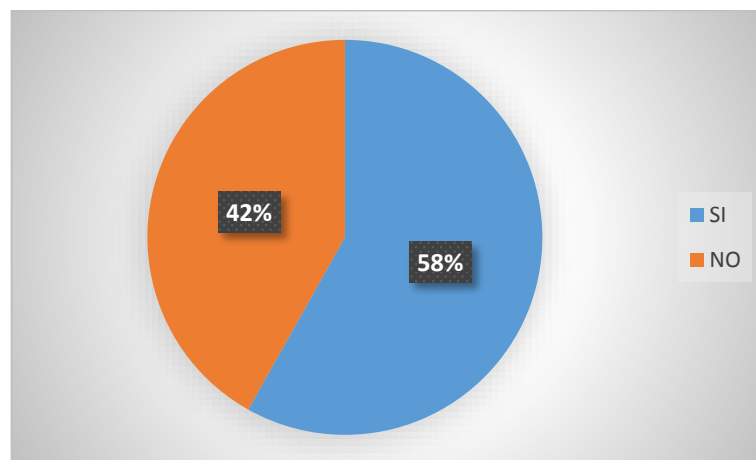


Gráfico 5: Manejo de un sistema de contabilidad

Fuente: Tabla n°5

Elaborado por: Jessica Lema

Interpretación: El 58% del personal comenta que la Empresa cuenta con un sistema contable adecuado, mientras que el 42% propone mejorar el sistema contable que se maneja actualmente para tener mayor eficiencia y exactitud en los resultados obtenidos.

Análisis: La empresa no maneja un sistema contable adecuado que refleje la integración contable y presupuestaria de sus operaciones respecto del movimiento de fondos, bienes y otros.

5. ¿Se han determinado los responsables de la custodia de comprobantes y documentación de sustento?

Tabla 6: Responsables de la custodia de comprobantes y documentación de sustento

Preguntas	Frecuencia	Porcentaje
Si	39	91%
No	4	9%
Total	43	100%

Fuente: Encuesta aplicada al personal de la Empresa Ecoal

Elaborado por: Jessica Lema

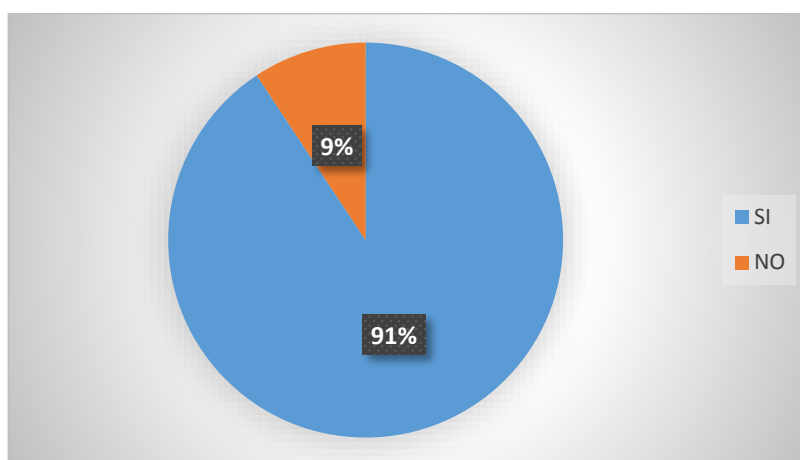


Gráfico 6: Responsables de la custodia de comprobantes y documentación de sustento

Fuente: Tabla n°6

Elaborado por: Jessica Lema

Interpretación: El 91% de los encuestados revelan que la empresa asigna a una sola persona responsable de la custodia de comprobantes y documentación de sustento, mientras que el 9% menciona que existen varias personas que reciben los documentos.

Análisis: Se detecta la falta de manejo en políticas y procedimientos de archivo para la conservación y mantenimiento de archivos físicos y magnéticos, con base en las disposiciones técnicas y jurídicas vigentes.

6. ¿Los archivos infor-máticos financieros tienen acceso restringido y es manejado exclusivamente por los funcionarios correspondientes según las claves asignadas?

Tabla 7: Acceso restringido a los archivos financieros

Preguntas	Frecuencia	Porcentaje
Si	43	100%
No	0	0%
Total	43	100%

Fuente: Encuesta aplicada al personal de la Empresa Ecoal

Elaborado por: Jessica Lema

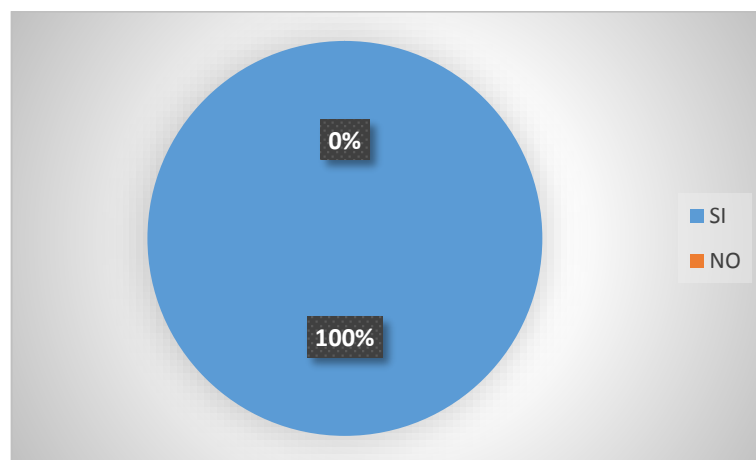


Gráfico 7: Acceso restringido a los archivos financieros

Fuente: Tabla n°7

Elaborado por: Jessica Lema

Interpretación: La totalidad del personal comenta que existe un acceso restringido con respecto a los archivos informáticos financieros de la empresa.

Análisis: El sistema de información de la empresa cuenta con programas, aplicaciones y procedimientos documentados, controles de accesos y seguridades, así como una segregación de funciones entre las áreas de gestión de la deuda, para salvaguardar la confidencialidad, confiabilidad, integridad y conservación de los datos.

7. ¿Existe control por oposición entre los empleados que custodian la información procesada y los que la registran?

Tabla 8: Control por oposición entre empleados que custodian la información procesada y los que registran

Preguntas	Frecuencia	Porcentaje
Si	25	58%
No	18	42%
Total	43	100%

Fuente: Encuesta aplicada al personal de la Empresa Ecoal

Elaborado por: Jessica Lema

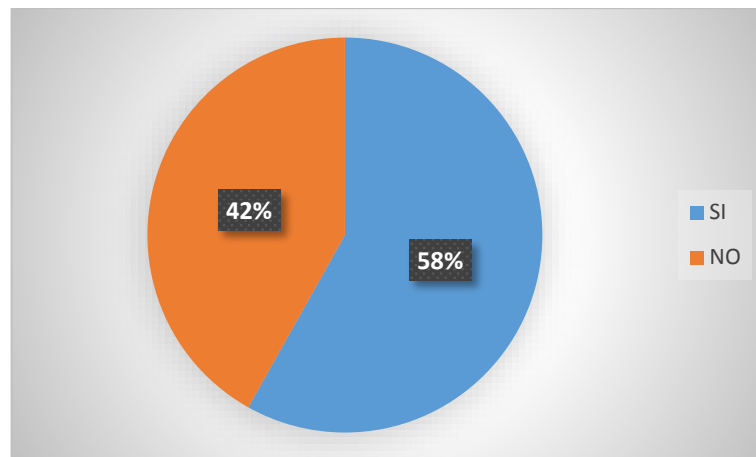


Gráfico 8: Control por oposición entre empleados que custodian la información procesada y los que registran

Fuente: Tabla n°8

Elaborado por: Jessica Lema

Interpretación: El 58% del personal menciona que existe un control por oposición entre empleados que custodian la información procesada y los que registran mientras que el 42% manifiesta que falta políticas de control.

Análisis: Falta de políticas y procedimientos para la evaluación del desempeño del personal en función de los cuales se evaluará periódicamente el cumplimiento de sus responsabilidades.

8. ¿Las responsabilidades que desempeña cada empleado de la EMPRESA ECOAL CHIMBORAZO S.A., están debidamente redactados en un documento de respaldo?

Tabla 9: Responsabilidad de los empleados sustentadas en un documentos legal

Preguntas	Frecuencia	Porcentaje
Si	43	100%
No	0	0%
Total	43	100%

Fuente: Encuesta aplicada al personal de la Empresa Ecoal

Elaborado por: Jessica Lema

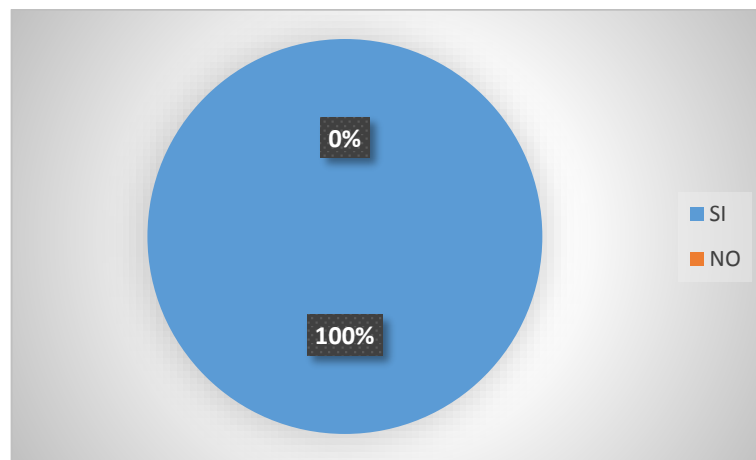


Gráfico 9: Responsabilidad de los empleados sustentadas en un documentos legal

Fuente: Tabla n°9

Elaborado por: Jessica Lema

Interpretación: La totalidad de la población está de acuerdo que las responsabilidades que desempeña cada uno, se encuentra reflejado en un documento (Manual de funciones).

Análisis: El personal conoce claramente sus funciones y responsabilidades a través del manual de funciones que dispone la empresa, lo que aporta a que se cumpla con los objetivos y metas institucionales en base a las habilidades y conocimientos de cada miembro.

9. ¿Se efectúa capacitaciones frecuentes al personal de la empresa en especial a los encargados de los sistemas financieros y contables?

Tabla 10: Capacitaciones a personal del área financiera y administrativa

Preguntas	Frecuencia	Porcentaje
Si	17	40%
No	26	60%
Total	43	100%

Fuente: Encuesta aplicada al personal de la Empresa Ecoal
Elaborado por: Jessica Lema

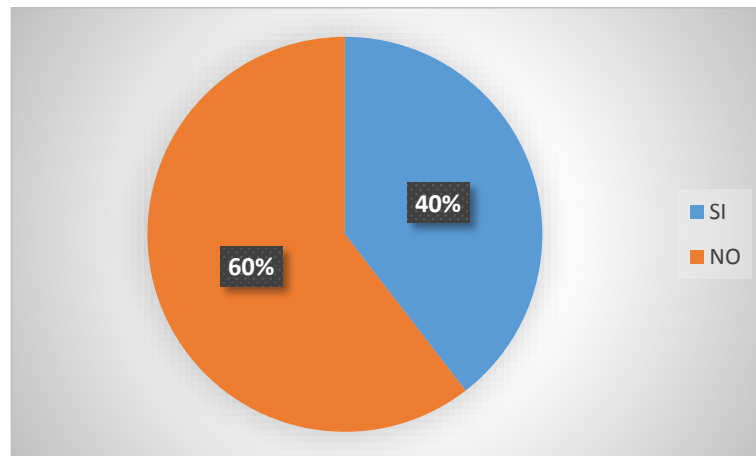


Gráfico 10: Capacitaciones a personal del área financiera y administrativa

Fuente: Tabla n°10
Elaborado por: Jessica Lema

Interpretación: El 60% encuestado revela que no se capacita frecuentemente al personal con temas relacionadas a cada área de trabajo mientras que el 40% manifiesta que se capacita pero en temas muy básicos.

Análisis: El talento humano es lo más valioso que posee cualquier institución, por lo que debe ser tratado y conducido de forma tal que se consiga su más elevado rendimiento. Es responsabilidad de la dirección encaminar su satisfacción personal en el trabajo que realiza, procurando su enriquecimiento humano y técnico.

10. ¿Los directivos de la entidad identifican los riesgos que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales debido a factores internos o externos y se comunica al personal?

Tabla 11: Identifica los riesgos que pueden afectar el logro de los objetivos institucionales

Preguntas	Frecuencia	Porcentaje
Si	6	14%
No	36	86%
Total	42	100%

Fuente: Encuesta aplicada al personal de la Empresa Ecoal
Elaborado por: Jessica Lema

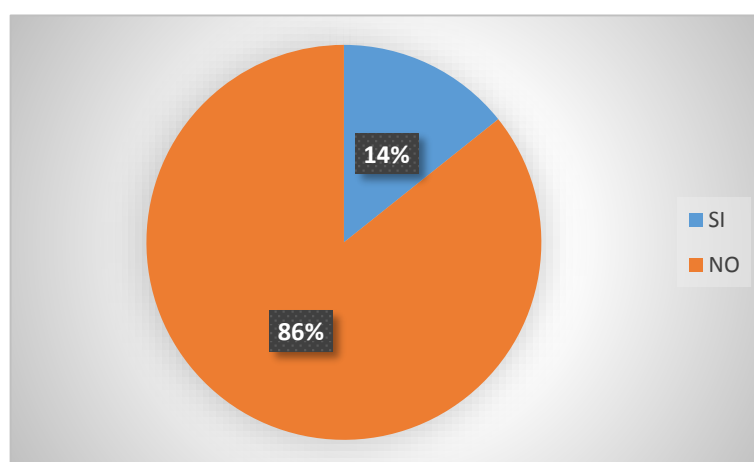


Gráfico 11: Identifica los riesgos que pueden afectar el logro de los objetivos institucionales

Fuente: Tabla n°11
Elaborado por: Jessica Lema

Interpretación: El 86% del personal manifiesta que las autoridades no utilizan estrategias para identificar riesgos internos y externos mientras que el 14% mencionan que si logra identificar.

Análisis: En este proceso de análisis se deberá aplicar un mapa del riesgo con los factores internos y externos y con la especificación de los puntos claves de la institución, las interacciones con terceros, la identificación de objetivos generales y particulares y las amenazas que se puedan afrontar.

PLANIFICACIÓN

DE LA

AUDITORÍA

CAPÍTULO IV: MARCO PROPOSITIVO

AUDITORÍA FINANCIERA A LA EMPRESA ECOAL CHIMBORAZO S.A., DE LA CIUDAD DE RIOBAMBA, PROVINCIA DE CHIMBORAZO, PERIODO 2015.

4.1 FASE I PLANIFICACIÓN DE LA AUDITORÍA

CLIENTE	EMPRESA ECOAL CHIMBORAZO S.A.
DIRECCIÓN	Av. Antonio Santillán y Av. Circunvalación No. 2. Sector Parque Industrial.
NATURALEZA DEL TRABAJO	Auditoría Financiera
PERIODO	01 de Enero al 31 de Diciembre 2015

PLANIFICACIÓN DE LA AUDITORÍA	
PROGRAMA DE AUDITORÍA	PAP
HOJA DE MARCAS Y REFERENCIAS	HM

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
PROGRAMA DE AUDITORÍA
PLANIFICACIÓN DE LA AUDITORÍA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

PAP 1/1

ENTIDAD: ECOAL CHIMBORAZO S.A.

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera al periodo 2015.

OBJETIVO: Obtener la información general sobre la Empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A y las actividades primordiales, con el propósito de identificar las condiciones existentes para ejecutar la auditoria.

N°	PROCEDIMIENTOS	REF. P/T	ELABORADO POR:	FECHA
1	Realice una Carta al Gerente de ECOAL CHIMBORAZO S.A., 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.	EP1 1/1	J.L	20/03/2017
2	Ejecute un memorándum de planificación.	EP2 9/9	J.L	23/03/2017
3	Efectúe la visita preliminar	EP3 10/10	J.L	24/03/2017
4	Proceda a realizar una entrevista con el Gerente de la Empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A	EP4 3/3	J.L	26/03/2017
5	Solicite Estados Financieros Balance General y Estado de Resultados	EP5 8/8	J.L	26/03/2017
6	Solicite libros mayores y auxiliares de: Efectivo y Equivalentes del Efectivo Bancos Cuentas y Documentos Comerciales Inventarios Otros Activos Impuestos Corrientes Propiedad, Planta y Equipo Proveedores Provisiones Obligaciones por beneficios de Empleados Capital Suscrito	EP6 1/17	J.L	27/03/2017
7	Realice análisis financiero	EP7 8/8	J.L	28/03/2017

Elaborado por: J.L	Fecha: 09/03/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 19/03/2017

NOTIFICACIÓN DE INICIO DE LA AUDITORÍA
CARTA AL GERENTE DE ECOAL CHIMBORAZO S.A.

Riobamba, 20 de marzo del 2017.

Ingeniero

Miguel Cedeño

GERENTE DE ECOAL CHIMBORAZO S.A.

Presente

De nuestra consideración

De conformidad al oficio emitido, mediante el cual se dispone la realización de una Auditoría Financiera a la Empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A., de la ciudad de Riobamba, notifico a usted que se procederá a realizar la Auditoría por el periodo comprendido entre 01 de enero al 31 de diciembre del 2015

El objetivo general de la Auditoría es:

Realizar una Auditoría Financiera a la Empresa ECOAL Chimborazo S.A., de la ciudad de Riobamba, Provincia de Chimborazo, Periodo 2015, que contribuyan al mejoramiento de la gestión para la toma de decisiones.

El equipo de trabajo estará conformado por: Ing. Iván Arias - Supervisor y Jéssica Lema Auditora, quien en forma periódica informará sobre el avance del trabajo.

La fecha de inicio de la auditoria será el lunes 27 de marzo del 2017.

Agradecemos de antemano su respuesta, además le solicito de la manera más comedida nos facilite la información necesaria para la ejecución de la auditoría, así como la colaboración de todos los empleados de la empresa.

Atentamente.

Jéssica Lema
 Auditora Interna/Unidad de Auditoria
 LEMA & ASOCIADOS

Elaborado por: J.L	Fecha: 20/03/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 19/04/2017

MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN
EMPRESA ECOAL CHIMBORAZO S.A
AUDITORÍA FINANCIERA

EP2 1/2

PERIODO: ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DEL 2015

ANTECEDENTE

En la Empresa ECOAL S.A, de la ciudad de Riobamba no se ha realizado auditorias desde el inicio de sus actividades.

MOTIVO DE LA AUDITORÍA

La Srta. Jessica Lema presentó una propuesta, efectuar una Auditoría Financiera a la Empresa ECOAL SA., de la ciudad de Riobamba en el periodo 2015 para verificar la razonabilidad de los Estados Financieros, la misma que fue acogida y aceptada favorablemente por la Empresa.

OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

- Dictaminar la razonabilidad de los estados financieros de la empresa.
- Establecer la propiedad, veracidad de las operaciones administrativas y financieras aplicadas durante el período sujeto al examen.
- Verificar el cumplimiento de leyes, normas u otras disposiciones que regulen a la Empresa

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La Auditoría Financiera a la empresa ECOAL SA, de la ciudad de Riobamba se efectuará al ejercicio económico por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015.

TÉCNICAS A UTILIZARSE

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

PUNTOS BÁSICOS DE INTERÉS

En relación a la razonabilidad de las cuentas de los estados financieros y a las normas aplicables del control interno de la información financiera, se debe considerar que es la primera vez que se realiza una auditoría financiera a ECOAL CHIMBORAZO S.A.

PERSONAL ENCARGADO**Supervisor:** Ing. Iván Arias**Auditora:** Srta. Jéssica Lema**DÍAS PRESUPUESTADOS:** 60 días**PRESUPUESTO****a. Recursos Humanos**

Ing. Iván Arias – Supervisor

Jéssica Lema – Auditora

b. Recursos Materiales

RECURSO	VALOR
Papelería	\$ 120.00
Recursos Tecnológicos	
Computadora (uso del equipo)	\$ 55.00
Pen Drive	\$ 8.00
Gastos varios por Servicios	
Reproducción de copias de la información	\$ 40.00
Impresiones	\$ 20.00
Internet	\$ 10.00
Pasajes y Movilización	\$ 40.00
Imprevistos	\$ 40.00
Total	\$ 333.00

Tabla 3: Presupuesto de la Auditoría**Elaborado por:** Jéssica Lema**COLABORACIÓN DE LA INSTITUCIÓN**

La colaboración de la empresa será moderada a través de la Gerente Administrativa y de la Contadora, 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 ECOAL CHIMBORAZO S.A.

Elaborado por: J.L	Fecha: 23/03/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 19/04/2017

NARRATIVA VISITA PRELIMINAR

EP 3
1/10

Entidad: Empresa ECOAL SA

Ruc: 0691743977001

Provincia: Chimborazo

Cantón: Riobamba

Dirección: Avenida Antonio Santillán Avenida Circunvalación No. 2. Sector Parque Industrial.

Referencia: Parque Industrial

Teléfono: 03) 2378706 – 0995654554

Gerente: Ing. Miguel Ángel Cedeño López

E- mail: miguelpersonal11@hotmail.com

Tipo de auditoría: Financiera al periodo 2015.

El día 06 de abril del año 2017, siendo las 10:30 horas se visitó las instalaciones de ECOAL CHIMBORAZO S.A., ubicada en la Av. Antonio Santillán y Av. Circunvalación No. 2. Sector Parque Industrial., donde se pudo dialogar con el Señor Gerente de la Empresa quien manifestó que en los últimos años no se ha realizado una auditoría financiera en la compañía.

Por este motivo propusimos la realización de una auditoría financiera donde se examine el manejo de los recursos financieros para establecer el grado en que sus servidores administran y utilizan los recursos y si la información financiera es oportuna, útil, adecuada y confiable.

En compañía de la Ing. Anita Guijarro Contadora se pudo observar los siguientes puntos relevantes para el desarrollo del trabajo investigativo:

INFRAESTRUCTURA

ECOAL CHIMBORAZO S.A., cuenta con una infraestructura de dos plantas, la misma que está distribuida de la siguiente manera: en la primera planta, se encuentra el área de finanzas - cobranzas, el área de cartera, el área contable y de recepción; además el área de ventas; en la parte posterior del edificio encontramos el área de bodega – facturación. En la segunda planta, se encuentra el área de Gerencia y la sala de reuniones.

DISTRIBUCIÓN DE PLANTA

EP 3
2/10

La distribución de las oficinas es adecuada para la comodidad de los clientes.

Al ingreso de la entidad se encuentra:

El área de finanzas y cobranza la cual está equipada con personal idóneo al cargo, cuenta con equipos de oficina, equipos de cómputo y materiales de oficina. Se puede detectar que la comunicación entre todos los departamentos es buena.

El área se encarga de planificar, analizar y evaluar la información registrada por el departamento contable, además realiza presupuestos y flujos de fondos de forma anual para que el trabajo se ejecute de una manera eficiente.

- En el área contable se registra las operaciones que realiza la entidad por la distribución de los alimentos y todo referente a ingresos y gastos de la empresa. El entorno de trabajo se destaca por la armonía que todos los miembros transmiten permitiendo que el desarrollo del trabajo sea la más cómodo y eficiente.
- En el área de crédito el responsable otorga créditos en un tiempo óptimo para cumplir con las metas y objetivos de la entidad. Además, se encarga de registrar y actualizar a los clientes en la base de datos obteniendo toda la información necesaria para determinar el límite de riesgo que se va a conceder a cada cliente.
- En el área de bodega las personas responsables operan las existencias de insumos y materiales mediante la compra, almacenamiento y control de mercaderías. Así mismo cumplen con las funciones de cotización, recepción, control en el stock de los productos, despacho, y revisión en los registros de existencias.

El Sr Gerente manifestó su total apertura y colaboración en el desarrollo de la auditoría financiera facilitándonos los documentos e informes necesarios para la realización de la misma.

El equipo auditor nos comprometemos a ejecutar el trabajo con honestidad, diligencia y responsabilidad, observando y cumpliendo con todos los requisitos legales que sean aplicables, indicando la competencia a la hora de realizar nuestro trabajo, desarrollándolo de forma imparcial, es decir, sin estar influenciados por nada y por nadie, ser sensible a cualquier influencia que pueda ejercer su juicio mientras realiza

una auditoría. Como fase final de la se entregará el informe, el mismo que contendrá la opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros de la empresa ECOAL para así salvaguardar los recursos, la fidelidad del proceso de información y el cumplimiento de las normas contables.

DATOS HISTÓRICOS

En la ciudad de Riobamba, a los 14 días del mes de noviembre de 2014, la Empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A., inicia sus actividades, con un capital social de \$800,00 dólares.

ECOAL Chimborazo S.A de la ciudad de Riobamba tiene como actividad principal la distribución alimenticia nacional de los productos de la marca PRONACA, satisfaciendo las necesidades de los consumidores y clientes con excelente servicio y calidad. En los últimos años la organización ha crecido en gran medida, llegando a conocerse en el mercado local, preocupándose diariamente por el mantenimiento del equilibrio ambiental.

LISTA DE PRINCIPALES FUNCIONARIOS

El directorio de ECOAL CHIMBORAZO S.A., se describen a continuación:

Tabla 12: Funcionarios Principales

CARGO	NOMBRES Y APELLIDOS
Gerente	Ing. Miguel Cedeño
Jefa Financiera	Ing. Mireya Pérez
Contadora	Ing. CPA Anita Guijarro

Fuente: ECOAL CHIMBORAZO S.A.

Elaborado por: Jéssica Lema

MISIÓN

Somos una empresa de distribución alimenticia local, dedicados a la comercialización de alimentos en estado natural, ofrecemos nuestros productos para satisfacer las necesidades de los consumidores y clientes, con excelente servicio y calidad y un alto sentido de responsabilidad social.

VISIÓN

Ser una empresa líder en el mercado en la distribución de alimentos con un desarrollo tecnológico, innovador y creativo, y siempre estar preocupados por el mantenimiento del equilibrio ambiental.

OBJETIVOS EMPRESARIALES

- Posicionar la marca en el mercado.
- Mantener la confianza de nuestros clientes.
- Fortalecer los procesos de ventas, bodega, distribución y administración logrando eficiencia y eficacia.
- Fomentar el desarrollo de nuestros empleados a través de programas de ascenso, capacitaciones y concursos.

VALORES EMPRESARIALES

Respeto

- Respeto al individuo, su familia y el medio ambiente
- Humildad intelectual
- Conocimiento y respeto a las políticas y procedimientos internos y externos
- Responsabilidad
- Lealtad.
- Puntualidad
- Autoestima

Integración

- Comunicación
- Trabajo en equipo
- Cooperación
- Flexibilidad
- Sinceridad

Ética Y Responsabilidad Social

EP 3
5/10

- Honestidad
- Equidad
- Justicia
- Solidaridad
- Aprovechar oportunidad de servir

Excelencia

- Actitud
- Compromiso
- Planificación
- Eficiencia y eficacia
- Vivencia de la Misión
- Sentido de urgencia
- Negociación
- Servicio integral de calidad
- Formalidad
- Innovación

BASE LEGAL

El marco legal que rige las actividades de venta al por mayor y menor de alimentos en general de ECOAL CHIMBORAZO S.A., son:

- Servicio de Rentas Internas
- Ley de Compañías
- Ley de Régimen Tributario Interno (LORTI)
- Código del Trabajo
- Reglamentos Municipales

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

El marco tributario que rige las actividades de venta al por mayor y menor de alimentos en general de ECOAL CHIMBORAZO S.A., son:

- Anexo Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros del Directorio y Administradores.

- Anexo Relación Dependencia.
- Anexo Transaccional Simplificado.
- Declaración del Impuesto a la Renta Sociedades.
- Declaración de Retenciones en la Fuente.
- Declaración Mensual de IVA.

INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA

La empresa cuenta con un computador portátil, 2 Impresoras ZEBRA IMZ220, Monito LG computador y una copiadora RICOH equipos que funcionan adecuadamente.

El área de ventas se cuenta con 3 teléfonos Smartphone, equipos PDA CN50 e impresoras contables y de facturación.

PAQUETE CONTABLE UTILIZADO

Descripción: BAAN ERP

Es un sistema compuesto por un conjunto de módulos integrales que benefician a la entidad para mejorar los procesos de trabajo dentro de cada unidad. La información que proporciona dicho módulo permite incrementar la eficiencia en las operaciones, adaptándose a las necesidades del mismo.

Otros beneficios del paquete utilizado por la entidad son:

- Integridad de los datos
- Confiabilidad en la información del Sistema
- Definición de un solo Flujo de Trabajo
- Sistema basado en Resultados
- Sistema con Tecnología de punta
- Mejoras en los servicios al cliente.
- Mejora en los tiempos de respuesta.
- Permite una rápida adaptación a los cambios.

SISTEMA ADMINISTRATIVO

- No existen políticas bien definidas de forma escrita y digitalizada.

- Existen definidas los niveles de responsabilidad y autoridad.
- Existen reglamentos y normas establecidas.
- El Plan Estratégico de la entidad se encuentra bien establecido y socializado.
- Existe el Plan Operativo Anual.

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

- Se ejecutan constataciones físicas de inventarios en forma mensual.
- La segregación de funciones es la adecuada.
- Los arqueos de caja se realizan de forma diaria.
- Las conciliaciones bancarias no se realizaban durante el año 2015, desde el siguiente año empezaron a elaborar dicho documento.

PRODUCTOS QUE OFRECE LA EMPRESA:

La entidad se dedica a la distribución de los productos PRONACA:

- Productos Liki (Avenas, Batidos, Bebidas Lácteas y Nectáreas)
- Productos Mr. Pollo
- Productos Mr. Chanco
- Productos Mr. Fish (Camarón, Corvina, Dorado, Mixtura y Tilapia)
- Productos Mr. Pavo (Listos para hornear, Menudencia de Pavo, Pavo Despresado y Pavo Entero)
- Productos Mr. Cook (Apanados, Hamburguesas, Línea Pop y Marinados)
- Productos Gustadina (Aceite, Aceitunas, Aderezos, Ajés, Arroz, Enlatados, Gustadina Gourmet, Mayonesa, Mermeladas, Mostazas, Palmito, Postres, Salsa de Tomate, Salsas Especiales y Vinagre)
- Productos Rendidor (Arroz)
- Productos Plumrose (Hamburguesas, Navideños, Embutidos y Especialidades, Nuggets, Filetes y Croquetas; Platos Listos)
- Productos Fritz (Especialidades y Horneados, Hamburguesas, Jamones, Mortadelas, Navideños, Salchichas y Chorizos)
- Productos La Danesa (Jamones, Mortadelas y Salchichas)
- Productos Indaves (Huevos Marrones, Blancos y Omega 3 y Vitamina E)
- Productos La Estancia (Gallina La Estancia)

- Productos Pro-Can (Senior, Razas Medianas y Grandes, Razas Pequeñas y Equilibrio Natural)
- Productos Pro-Can
- Productos Pro- Cat
- Productos Chiki
- Productos Universal

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

La Empresa ECOAL Chimborazo S.A de la ciudad de Riobamba maneja la siguiente estructura organizacional:

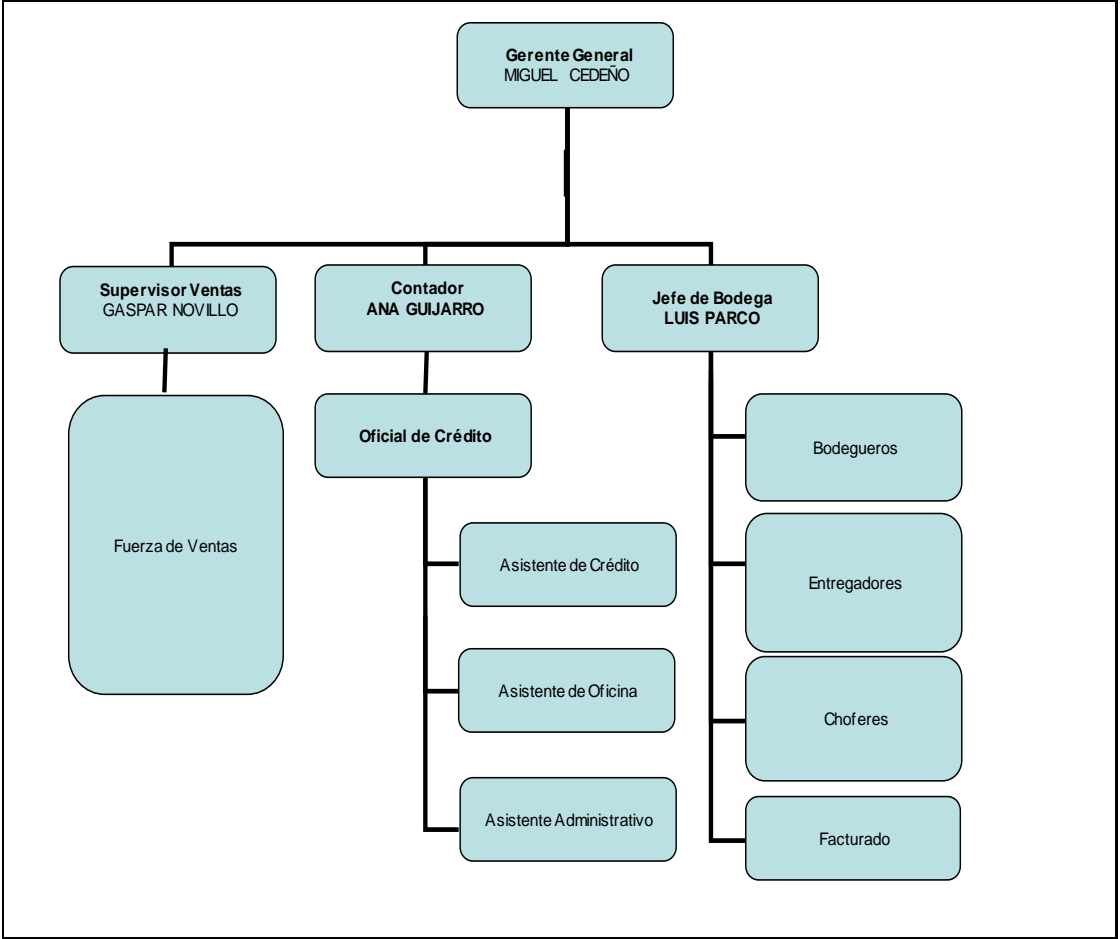

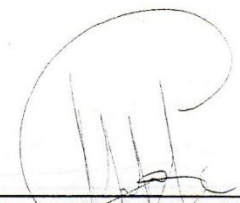



Gráfico 12: Organigrama


Fuente: ECOAL CHIMBORAZO S.A.
Elaborado por: Jéssica Lema

REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTE

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES		SOCIIDADES			
NUMERO RUC:	0691743977001				
RAZON SOCIAL:	ECOALCHIMBORAZO S A				
NOMBRE COMERCIAL:	ECOAL				
CLASE CONTRIBUYENTE:	OTROS				
REPRESENTANTE LEGAL:	CEDEÑO LOPEZ MIGUEL ANGEL				
CONTADOR:	GUIJARRO SAMANIEGO ANA FERNANDA				
FEC. INICIO ACTIVIDADES:	14/11/2014	FEC. CONSTITUCION:	17/10/2014		
FEC. INSCRIPCION:	14/11/2014	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:			
ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:					
VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE ALIMENTOS EN GENERAL.					
DOMICILIO TRIBUTARIO:					
Provincia: CHIMBORAZO Cantón: RIOBAMBA Parroquia: MALDONADO Calle: AV ANTONIO SANTILLAN Número: 2 Intersección: AV. CIRCUNVALACION Manzana: 1 Referencia ubicación: SECTOR PARQUE INDUSTRIAL, FRENTE A AGRIPAG Telefono Trabajo: 032378706 Celular: 0995654554 Email: miguelpersonal11@hotmail.com					
DOMICILIO ESPECIAL:					
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:					
<ul style="list-style-type: none"> * ANEXO ACCIONISTAS, PARTICIPES, SOCIOS, MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ADMINISTRADORES * ANEXO RELACION DEPENDENCIA * ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO * DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA_SOCIIDADES * DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE * DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA 					
# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:	del 001 al	001	ABIERTOS:	1	
JURISDICCION:	\ ZONA 3\ CHIMBORAZO		CERRADOS:	0	
 FIRMA DEL CONTRIBUYENTE			 SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		
<small>Declaro que los datos contenidos en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se deriven (Art. 97 Código Tributario, Art. 9 Ley del RUC y Art. 9 Reglamento para la Aplicación de la Ley del RUC).</small>					
Usuario:	AEVM010410		Lugar de emisión:	RIOBAMBA/AV. DANIEL LEÓN Fecha y hora: 14/11/2014 11:56:58	
Página 1 de 2					

EP3
10/10

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
SOCIEDADES



NUMERO RUC: 0691743977001
RAZON SOCIAL: ECOALCHIMBORAZO S A


ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:


No. ESTABLECIMIENTO:	001	ESTADO	ABIERTO	MATRIZ	FEC. INICIO ACT.	14/11/2014	
NOMBRE COMERCIAL:	ECOAL				FEC. CIERRE:		
ACTIVIDADES ECONÓMICAS:						FEC. REINICIO:	

VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE ALIMENTOS EN GENERAL.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: CHIMBORAZO Cantón: RIOBAMBA Parroquia: MALDONADO Calle: AV ANTONIO SANTILLAN Número: 2 Intersección: AV. CIRCUNVALACION Referencia: SECTOR PARQUE INDUSTRIAL FRENTE A AGRIPAG Manzana: 1 Telefono Trabajo: 032378706 Celular: 0995654554 Email: miguelpersonal11@hotmail.com


FIRMA DEL CONTRIBUYENTE


SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Declaro que los datos contenidos en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se deriven (Art. 97 Código Tributario, Art. 9 Ley del RUC y Art. 9 Reglamento para la Aplicación de la Ley del RUC).

Usuario: AEVMO10410 Lugar de emisión: RIOBAMBA/AV. DANIEL LEON Fecha y hora: 14/11/2014 11:56:58

Página 2 de 2

Elaborado por: J.L	Fecha: 24/03/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 19/04/2017

ENTREVISTA AL GERENTE
ENTIDAD: ECOAL CHIMBORAZO S.A.

EP 4 1/3

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera al periodo 2015.

1. ¿Cuál es el giro comercial de la Empresa que está a su cargo?

ECOAL Chimborazo S.A de la ciudad de Riobamba tiene como actividad principal la distribución alimenticia nacional de los productos de la marca PRONACA, satisfaciendo las necesidades de los consumidores y clientes con excelente servicio y calidad. La empresa genera fuentes de trabajo a los ciudadanos riobambeños, en los últimos años.

2. ¿Cuáles son las funciones principales que usted desempeña?

Podría resumir las siguientes actividades a mi cargo en lo siguiente:

- Liderar la gestión estratégica y la formulación y aplicación del plan de negocios
- Definir políticas generales de administración
- Dirigir y controlar el desempeño de las áreas
- Presentar al Directorio estados de situación e información de la marcha de la empresa
- Ser el representante de la empresa
- Desarrollar y mantener relaciones político-diplomáticas con autoridades y reguladores (Ministerios, Contraloría, etc.).
- Velar por el respeto de las normativas y reglamentos vigentes
- Actuar en coherencia con los valores organizacionales

3 ¿Considera que el manejo financiero de la Empresa es eficiente y confiable?

Si, el personal a cargo del área financiera y contable maneja los registros de una manera técnica garantizando la confiabilidad y eficiencia en los resultados obtenidos. Cabe mencionar que sería importante el aplicar una auditoría financiera con el fin de conocer con mayor detalle aspectos que muchas veces se desconoce y que no se han podido detectar con mayor detalle para la toma de decisiones a corto plazo.

4. ¿Cuentan con manuales de funciones, procedimientos, reglamentos y políticas?

Si, la empresa maneja un manual de funciones donde detalla las responsabilidades de cada empleado, al igual que se sujeta a procedimientos, reglas y políticas institucionales.

5. Posee la empresa un sistema contable que ayude a la toma de decisiones?

Si, se maneja el sistema BAAN ERP el cual permite manejar la producción, logística, distribución, inventario, envíos, facturas y contabilidad.

6. ¿Se efectúa rotación del personal en áreas financieras y contables?

No, por lo general hay un solo responsable en el manejo de archivos y documentos financieros y contables.

7. ¿Se realiza controles internos en el área administrativa y financiera?

Muy poco, se compara los resultados con los objetivos alcanzados mas no se utiliza técnicas de control interno para evaluar ciertas áreas.

8. ¿Cuenta con documentación sustentatoria totalmente legalizada que respalde las transacciones efectuadas por la empresa para su verificación y comparación posterior.

Si, se maneja documentación legalizada y verificada antes de aprobar cualquier movimiento financiero.

9. ¿Existen estrategias para detectar riesgos internos y externos que dificulten el manejo de la empresa?

No se manejan técnicas que permitan conocer e identificar riesgos internos y externos de una manera inmediata.

10.- ¿Se maneja políticas y procedimientos que permitan organizar apropiadamente el área de tecnología de información y asignar talento humano calificado e infraestructura tecnológica necesaria?

EP4
3/3

No se ha establecido políticas, estándares y procedimientos que regulen las actividades relacionadas con tecnología de información.

Elaborado por: J.L	Fecha: 26/03/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 19/04/2017

INFORMACIÓN FINANCIERA
EMPRESA ECOAL CHIMBORAZO S.A

EP5 1/8

Gráfico 13: Balance General 2015

CUENTAS		TOTAL
1 – ACTIVOS		\$ 613.908,09
11 - ACTIVO CORRIENTE		\$ 608.418,78
111 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		\$ 9,24
11101 - Caja	\$ 9,24	
11101001 – Caja	\$ 9,24	
112 – BANCOS		\$ 20.090,37
11201 - Bancos Locales	\$ 20.090,37	
11201002 – Pacífico	\$ 50.631,03	
11201001 – Pichincha	(\$ 0,01)	
11201041 - Pacífico 2	(\$ 30.540,65)	
114 - CUENTAS Y DCTOS COMERCIALES		\$ 431.449,69
11401 - Cartera	\$ 382.016,83	
11401003 - Clientes Pavos	\$ 47.026,01	
11401002 - Anticipos terceros	(\$ 62.295,82)	
11401001 - Clientes terceros	\$ 397.286,64	
11404 - Provisión Incobrables	(\$ 2.081,37)	
11404001 - Provisión Incobrables	(\$ 2.081,37)	
115 – INVENTARIOS		\$ 125.047,56
11501 - Producto Terminado	\$ 125.047,56	
11501002 - Inventario Tarifa 12%	\$ 31.904,95	
11501001 - Inventario Tarifa 0%	\$ 93.142,61	
116 - OTROS ACTIVOS		\$ 24.842,88
11601 – Impuestos	\$ 17.053,65	
11601003 - Crédito Tributario	\$ 17.053,65	
11602 - Gastos Anticipados	\$ 7.789,23	
11602004 – Seguros	\$ 7.789,23	
117 - IMPUESTOS CORRIENTES		\$ 6.997,52
11701 - Impuestos Corrientes	\$ 6.997,52	
11701001 - 1 % Retenc.fuente año actual	\$ 6.997,52	
12 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		\$ 5.489,31
122 – DEPRECIABLES		\$ 6.101,59
12201 – Depreciables	\$ 6.101,59	
12201004 - Equipos de Computación	\$ 3.520,97	
12201002 - Maquinaria y Equipo	\$ 2.580,62	
123 – DEPRECIACIÓN		(\$ 612,28)
12301 - Depreciación Acumulada	(\$ 612,28)	
12301004 - Equipos de Computación	(\$ 483,25)	
12301002 - Maquinaria y Equipo	(\$ 129,03)	

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			(\$ 613.908,09)
2 – PASIVOS			(\$ 548.527,66)
21 - PASIVO CORRIENTE			(\$ 519.482,61)
213 – PROVEEDORES		(\$ 608.726,11)	
21301 - Proveedores Locales	(\$ 608.726,11)		
21301001 – Pronaca	(\$ 608.726,11)		
214 – PROVISIONES		(\$ 82.949,18)	
21401 - Beneficios Sociales x Pagar	(\$ 82.949,18)		
21401011 – Vacaciones	(\$ 9.945,02)		
21401009 - Préstamos IESS	(\$ 2.123,18)		
21401008 - Nómina por Pagar	(\$ 41.294,80)		
21401006 - Aporte Personal x Pagar	(\$ 3.199,52)		
21401005 - Fondo de reserva	(\$ 701,34)		
21401004 - Décimo Tercero	(\$ 2.303,96)		
21401003 - Décimo Cuarto	(\$ 7.146,87)		
21401002 - Bonificación Deshaucio	(\$ 12.120,70)		
21401001 - Aporte Patronal por Pagar	(\$ 4.113,79)		
215 - IMPUESTOS CORRIENTES		(\$ 28.496,18)	
21502 - Retenciones en la Fuente	(\$ 8.370,50)		
21502066 - 2%RF Deposito cta ahorros soci	(\$ 0,20)		
21502051 - Otras ret. aplicables el 2%	(\$ 32,16)		
21502049 - 8%Arrendnto bienes inmuebles	(\$ 200,00)		
21502048 - 1%Transferencia bienes muebles	(\$ 7.834,26)		
21502045 - 2%Serv.predomina mano de obra	(\$ 46,58)		
21502054 - 10% Hon.profes.relacion.tit.pr	\$ 0,01		
21502037 - 1% actividades de construcción	(\$ 0,29)		
21502015 - 1% Transporte de carga	(\$ 64,61)		
21502009 - Relación de Dependencia	(\$ 192,41)		
21501 – Iva	(\$ 20.125,68)		
21501002 - Iva Compras (70%)	(\$ 75,88)		
21501001 - Iva Compras (30%)	(\$ 2,93)		
21501004 - Iva Ventas	(\$ 20.046,87)		
216 - CTA.PTE.PROV.LOCALES		\$ 273.325,72	
21601 - Cta.Pte.Prov.Locales	\$ 273.325,72		
21601003 - FACT.ANTICIPO PROVEEDORES	\$ 315.743,01		
21601002 - FACT.X RECIB.PROVEED.LOCALES	(\$ 42.417,29)		
217 - OTROS PROVEEDORES		(\$ 72.636,86)	
21701 - Otros Proveedores	(\$ 72.636,86)		
21701001 - Proveedores Corto Plazo	(\$ 72.636,86)		
222 - PASIVO A LARGO PLAZO			(\$ 29.045,05)
222 - Obligaciones por beneficios de Empleados		(\$ 29.045,05)	
22201 - Jubilación Patronal	(\$ 29.045,05)		
22201001 - Jubilación Patronal x Pagar	(\$ 29.045,05)		

EP5 3/8

TOTAL PATRIMONIO			(\$ 65.380,43)
3 – PATRIMONIO			(\$ 65.380,43)
31 - CAPITAL SUSCRITO		(\$ 800,00)	
311 - Capital Suscrito	(\$ 800,00)		
31101 - Capital Suscrito	(\$ 800,00)		
SUPERÁVIT/DÉFICIT DEL EJERCICIO		(\$ 64.580,43)	
Superávit/Déficit del Ejercicio	(\$ 64.580,43)		
Superávit/Déficit del Ejercicio	(\$ 64.580,43)		



Elaborado por: J.L	Fecha: 26/03/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 19/04/2017

Gráfico 14: Estado de Resultados 2015

UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		(\$ 64.580,43)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		(\$ 576.891,45)
TOTAL VENTAS		(\$ 5.580.213,58)
411 - VENTAS PROD. TERMINADOS		(\$ 6.454.033,31)
41101 - VENTAS PROD. TERMINADOS	(\$ 6.454.033,31)	
41101001 - Ventas Tarifa 0%	(\$ 5.272.125,97)	
41101002 - Ventas Tarifa 12%	(\$ 1.181.907,34)	
412 - DESCUENTO EN VENTAS		\$ 869.964,81
41201 - DSCTO VENTAS CÁRNICOS	\$ 757.366,76	
41201001 - Descto Vtas Finan. Pollos	\$ 567.814,87	
41201002 - Descto Vtas Finan. Pavos	\$ 1.990,75	
41201003 - Descto Vtas Finan. Gallinas	\$ 899,75	
41201004 - Descto Vtas Finan. Cerdos	\$ 116.123,99	
41201005 - Descto Vtas Finan. Embutidos	\$ 67.903,96	
41201006 - Descto Vtas Finan. Listos	\$ 1.435,50	
41201007 - Descto Vtas Finan. Prod.Mar	\$ 1.197,94	
41202 - DESCTO VENTAS SECOS	\$ 112.598,05	
41202002 - Dscto Vtas Fin. Arroz	\$ 278,28	
41202003 - Dscto Vtas Fin. Conservas	\$ 8.536,14	
41202005 - Dscto Vtas Fin. Alimento	\$ 99.984,16	
41202006 - Dscto Vtas Fin. Varios	\$ 0,03	
41202007 - Dscto Vtas FinTer La Universal	\$ 3.799,44	
413 - DIFERENCIA EN PESO		\$ 5.236,57
41301 - DIFERENCIA PESO CÁRNICOS	\$ 5.236,57	
41301001 - Dif. Peso Pollos	\$ 4.602,07	
41301002 - Dif. Peso Pavos	\$ 10,80	
41301004 - Dif. Peso Cerdos	\$ 628,34	
41301005 - Dif. Peso Embutidos	(\$ 2,25)	
41301006 - Dif. Peso Listos	(\$ 2,39)	
414 - DIFERENCIA EN PRECIO		(\$ 1.381,65)
41401 - DIF.EN PRECIO CÁRNICOS	(\$ 1.003,83)	
41401005 - Dif. precio embutidos	(\$ 62,06)	
41401006 - Dif. precio listo	(\$ 941,77)	
41402 - DIFERENCIA EN PRECIO SECOS	(\$ 377,82)	
41402002 - Dif. Precio Arroz	(\$ 1,52)	
41402003 - Dif. Precio Conservas	(\$ 250,73)	
41402005 - Dif. Precio Alimento	(\$ 125,57)	

TOTAL COSTO DE VENTAS	\$ 5.003.322,13	
421 - COSTO DE VENTAS		\$ 5.754.446,24
42101 - COSTO DE VENTAS NETAS	\$ 5.754.446,24	
42101001 - Costo de Ventas Tarifa 0%	\$ 4.733.944,54	
42101002 - Costo de Ventas Tarifa 12%	\$ 1.020.501,70	
422 - DSCTO EN COMPRAS		(\$ 628.042,18)
42201 - DSCTO COMPRAS CÁRNICOS	(\$ 602.825,34)	
42201001 - Dscto Compras Fin. Pollos	(\$ 492.816,71)	
42201002 - Dscto Compras Fin. Pavos	(\$ 1.657,55)	
42201003 - Dscto Compras Fin. Gallinas	(\$ 22,00)	
42201004 - Dscto Compras Fin. Cerdos	(\$ 97.478,34)	
42201005 - Dscto Compras Fin. Embutidos	(\$ 8.822,32)	
42201006 - Dscto Compras Fin. Listos	(\$ 660,00)	
42201007 - Dscto Compras Fin. Prod.Mar	(\$ 1.368,42)	
42202 - DSCTO COMPRAS SECOS	(\$ 25.216,84)	
42202002 - Dscto Compras Arroz	(\$ 1.469,87)	
42202003 - Dscto Compras Conservas	(\$ 5.779,47)	
42202005 - Dscto Compras Alimento	(\$ 12.830,14)	
42202006 - Dscto Compras Varios	(\$ 27,80)	
42202007 - Dscto Compras Ter la Universal	(\$ 5.109,56)	
431 - AJUSTES Y TRANSFERENCIAS		\$ 9.995,85
43100 - AJUSTES Y TRANSFERENCIAS	\$ 9.995,85	
43100007 - Ajuste Subida Stock	\$ 9.995,85	
432 - VARIACIONES COSTO		(\$ 133.077,78)
43201 - VARIACIÓN EN COMPRA	(\$ 133.077,78)	
43201001 - Variac.Precio Compra 0%	(\$ 108.260,55)	
43201002 - Variac.Precio Compras 12%	(\$ 24.576,02)	
43201005 - Correc.Valor de Stock 0%	(\$ 295,43)	
43201006 - Correc.Valor de Stock 12%	\$ 54,22	
TOTAL GASTOS OPERACIÓN	\$ 512.279,86	
425 - GASTOS ADMINISTRATIVOS		\$ 105.998,75
42500 - SUELDOS Y BENEFICIOS DE PERSON	\$ 87.354,72	
42500001 – Sueldos	\$ 49.300,00	
42500002 - Beneficios Sociales	\$ 5.612,22	
42500005 - Fondo de Reserva	\$ 4.311,27	
42500006 - Aporte Patronal	\$ 6.376,15	
42500007 – Vacaciones	\$ 2.186,60	
42500008 – Sobretiempos	\$ 517,23	
42500009 - Movilización Nómina	\$ 448,55	
42500011 – Comisiones	\$ 2.212,77	

42600002 - Beneficios Sociales	\$ 27.910,48	
42600005 - Fondo de Reserva	\$ 11.817,44	
42600006 - Aporte Patronal	\$ 23.579,35	
42600007 - Vacaciones	\$ 8.136,89	
42600008 - Sobretiempos	\$ 14.686,41	
42600009 - Movilización Nóminas	\$ 6.538,05	
42600011 - Comisiones	\$ 31.278,86	
42600016 - Bonificación por deshaucio	\$ 657,66	
42600021 - Capacitación Personal	\$ 77,70	
42600025 - Movilización Viáticos Locales	\$ 460,16	
42600028 - Refrigerio	\$ 8.120,62	
42600033 - Uniforme Ropa de Trabajo	\$ 1.188,26	
42610 - Depreciaciones	\$ 537,47	
42610003 - Equipos de Computación	\$ 324,44	
42610011 - Maquinaria y Equipo	\$ 213,03	
42620 - Mantenimiento	\$ 4.866,84	
42620002 - Mant. Edificios	\$ 2.813,19	
42620003 - Mant. Eq. Computación	\$ 1.480,00	
42620014 - Mant. Maquinaria y Equipo	\$ 573,65	
42630 - Seguros Activos	\$ 6.027,20	
42630002 - Seguridad Todo Riesgo Industri	\$ 4.567,59	
42630003 - Seguros Vehículos	\$ 1.459,61	
42640 - Servicios Básicos	\$ 6.681,59	
42640001 - Agua Potable	\$ 143,69	
42640002 - Energía Eléctrica	\$ 6.537,90	
42650 - Combustible	\$ 2.544,41	
42650003 - Combustible Vehículo Liviano	\$ 2.529,41	
42650005 - Combustible Vehículo Red Secun	\$ 15,00	
42670 - Limpieza y Nutrición	\$ 378,84	
42670001 - Art.y Materiales de Limpieza	\$ 378,84	
42680 - Gastos Operativos	\$ 28.201,91	
42680002 - Alquileres y Arriendos	\$ 14.278,66	
42680003 - Atenciones Sociales	\$ 1.899,61	
42680009 - Gasto Cafetería	\$ 517,80	
42680011 - Honorarios Varios	\$ 497,77	
42680013 - Servicios Varios	\$ 7.291,67	
42680014 - Matriculación Vehículos	\$ 63,00	

42500016 - Bonificación por Deshaucio	\$ 5.185,54	
42500017 - Jubilación Patronal	\$ 9.989,59	
42500028 - Refrigerio	\$ 437,83	
42500033 - Uniforme Ropa de Trabajo	\$ 776,97	
42510 - Depreciaciones	\$ 158,81	
42510003 - Equipos de Computación	\$ 158,81	
42520 - Mantenimiento	\$ 1.834,25	
42520002 - Mant. Edificios	\$ 1.301,93	
42520003 - Mant. Equipos de Computación	\$ 233,36	
42520011 - Mant. Vehículos	\$ 298,96	
42530 - Seguros Activos	\$ 1.522,53	
42530002 - Seguridad Todo Riesgo Industri	\$ 1.522,53	
42540 - Servicios Básicos	\$ 2.539,09	
42540001 - Agua Potable	\$ 22,91	
42540002 - Energía Eléctrica	\$ 2.516,18	
42550 - Combustible	\$ 511,88	
42550003 - Combustible Vehículo Liviano	\$ 511,88	
42570 - Limpieza y Nutrición	\$ 211,47	
42570001 - Artículos y Mat. de Limpieza	\$ 211,47	
42580 - Gastos Operativos	\$ 9.276,73	
42580002 - Alquileres y Arriendos	\$ 3.569,66	
42580003 - Atenciones Sociales	\$ 158,06	
42580004 - Correo y Encomiendas	\$ 171,00	
42580009 - Gasto Cafetería	\$ 171,19	
42580011 - Honorarios Varios	\$ 2.488,88	
42580019 - Suministros de Oficina	\$ 2.629,07	
42580021 - Vigilancia	\$ 88,87	
42591 - Comunicaciones	\$ 1.462,69	
42591003 - Comunic.Telefonía Celular	\$ 545,09	
42591004 - Comunic.Telefonía Pública	\$ 257,61	
42591005 - Internet	\$ 659,99	
42592 - Impuestos	\$ 1.126,58	
42592002 - Impuestos	\$ 90,18	
42592005 - Multas	\$ 261,47	
42592006 - Trámites	\$ 445,59	
42592008 - Retenciones Asumidas	\$ 329,34	
426 - GASTOS DE VENTAS Y LOG.		\$ 402.059,65
42600 - Sueldos y Beneficios de Personal	\$ 276.429,83	
42600001 - Sueldos	\$ 141.977,95	

42680016 - Publicaciones Empresa	\$ 617,94	
42680019 - Suministros de oficina	\$ 1.841,43	
42680021 - Vigilancia	\$ 88,00	
42680203 - Embalajes Prod. Terminado	\$ 1.106,03	
42691 - Comunicaciones	\$ 699,89	
42691003 - Comunic.Telefonía Celular	\$ 587,48	
42691004 - Comunic.Telefonía Pública	\$ 112,41	
42692 - Impuestos	\$ 49,51	
42692008 - Retenciones Asumidas	\$ 49,51	
42693 - Provisión Incobrables	\$ 2.081,37	
42693001 - Provisión Incobrables	\$ 2.081,37	
42694 - Fletes	\$ 60.431,59	
42694001 - Fletes	\$ 60.431,59	
42696 - Manten.Red Secundaria	\$ 13.129,20	
42696801 - Mant.Vehículos	\$ 13.129,20	
427 - GASTOS FINANCIEROS		\$ 4.229,41
42700 - Gastos Financieros	\$ 4.229,41	
42700001 - Intereses Ent. Financieras	\$ 0,54	
42700002 - Comisiones Ent. Financieras	\$ 2.722,15	
42700003 - Intereses Sobregiros Ban.	\$ 35,86	
42700005 - Gastos Bancarios	\$ 1.470,86	
428 - OTROS GASTOS		(\$ 7,95)
42800 - Otros gastos	(\$ 7,95)	
42800003 - Diferencia de Pago	(\$ 7,95)	
TOTAL OTROS INGRESOS		\$ 31,16
417 - OTROS INGRESOS		\$ 31,16
41701 - Otros Ingresos	\$ 31,16	
41701011 - Sobrantes de caja	(\$ 1,00)	
41701013 - Multas	\$ 32,16	

Atentamente



Ing. Miguel Cedeño
Gerente General



ECOAL CHIMBORAZO S.A.
RUC: 0691743977001

Elaborado por: J.L	Fecha: 26/03/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 19/04/2017

MAYORES CONTABLES									
Fecha : 18-05-17 [12:16, Ase]					Página : 341				
SOCAL CHIMBORAZO SA					Compañía : 373				
Cuenta contable : 11101001 - 11101001					Cuenta contable : -				
					Tipo de transacción : - ZZZ				
					Documento : 0 - 99999999				
Programa contable : Ambos					Tipo de periodo : Contable				
Transac. no finaliz. :					Año : 2015				
					Por : 12 - 12				
Periodo	Nº doc.	Número lote	Fecha doc.	No. Proc Final.	Referencia	Importe en USD		Saldo	
						Debe	Haber		
Cta. contable : 11101001 Caja									
2015-12	COI-31581058	14183	31122015	9464	FAE10116381	538.53			3,176.26
2015-12	COI-31581059	14183	31122015	9464	FAE10116382	56.67			3,232.93
2015-12	COI-31581060	14183	31122015	9464	FAE10116310	9.14			3,242.07
2015-12	CPI- 11639	14319	31122015	9540	FAE10116392	11.62			3,253.69
2015-12	CPI- 116141	14319	31122015	9540	FAE10116441	82.44			3,336.13
2015-12	CPI- 116227	14319	31122015	9540	FAE10116227	11.88			3,348.01
2015-12	CPI- 116380	14319	31122015	9540	FAE10116398	17.55			3,365.56
2015-12	CPI- 116394	14319	31122015	9540	FAE10116394	442.01			3,807.57
2015-12	CPI- 116400	14319	31122015	9540	FAE10116400	7.06			3,814.63
2015-12	CPI- 116403	14319	31122015	9540	FAE10116403	24.40			3,839.03
2015-12	CPI- 116404	14319	31122015	9540	FAE10116404	20.47			3,859.50
2015-12	CPI- 116406	14319	31122015	9540	FAE10116406	31.03			3,890.53
2015-12	CPI- 116407	14319	31122015	9540	FAE10116407	44.49			3,935.02
2015-12	CPI- 116408	14319	31122015	9540	FAE10116408	13.81			3,948.83
2015-12	CPI- 116409	14319	31122015	9540	FAE10116409	31.27			3,980.10
2015-12	CPI- 116416	14319	31122015	9540	FAE10116416	3.45			3,983.55
2015-12	CPI- 116417	14319	31122015	9540	FAE10116417	7.98			3,991.53
2015-12	CPI- 116418	14319	31122015	9540	FAE10116418	36.82			4,028.35
2015-12	CPI- 116420	14319	31122015	9540	FAE10116420	10.71			4,039.06
2015-12	CPI- 116422	14319	31122015	9540	FAE10116422	70.77			4,109.83
2015-12	CPI- 116424	14319	31122015	9540	FAE10116424	19.46			4,129.29
2015-12	CPI- 116442	14319	31122015	9540	FAE10116442	11.11			4,140.40
2015-12	CPI- 116443	14319	31122015	9540	FAE10116443	54.49			4,194.89
2015-12	CPI- 116444	14319	31122015	9540	FAE10116444	116.81			4,311.70
2015-12	CPI- 116445	14319	31122015	9540	FAE10116445	39.64			4,351.34
2015-12	CTI-10000396	14452	31122015	9666	DEF 31-12		4,344.48		6.86
2015-12	FAL-10001913	14177	31122015	9461	FAL		5.61		1.25
2015-12	FAL-10001914	14177	31122015	9461	FAL		5.61		4.76-
2015-12	FAL-10001915	14177	31122015	9461	FAL		5.61		9.97-
2015-12	SOB-10002306	14319	31122015	9540	GEOVANNA ELIZABETH L	0.73			9.24-
Total para per. (12) :						617,714.27		618,022.71	
Total para per. (12-12) :						617,714.27		618,022.71	
Saldo de cierre (2015-12) :								9.24	

MAYORES CONTABLES

Fecha : 18-05-17 [12:22, Amé]
SOCAL CHIMBORAZO SA

Página : 32
Compañía : 373

De	A	De	A
Cuenta contable : 11201002	- 11201002	Cuenta contable :	-
-	-	Tipo de transacción :	- ZZZ
-	-	Documento :	0 - 99999999
-	-	Tipo de periodo :	Contable
Programa contable : Ambos		Año :	2015
Transac. no finaliz. :		Por :	12 - 12

Periodo	N° doc.	Número lote	Fecha doc.	No.Proc Final.	Referencia	Importe en USD		Saldo
						Debe	Haber	
Cta. contable : 11201002 Pacifico								
2015-12	CTI-10000396	14452	31122015	9666	DEP 0163277376 R04	1,547.29		49,635.00
2015-12	CTI-10000396	14452	31122015	9666	DEP 0163277374 R02	331.76		49,966.76
2015-12	CTI-10000396	14452	31122015	9666	DEP 0158734909 R03	125.18		50,091.94
2015-12	CTI-10000396	14452	31122015	9666	DEP 0163277378 R05	293.08		50,385.02
2015-12	CTI-10000396	14452	31122015	9666	DEP 0158734904 R07	245.92		50,630.94
2015-12	SOB-10002351	14452	31122015	9666	SOB DEP 31-12	0.02		50,630.96
2015-12	SOB-10002352	14452	31122015	9666	SOB DEP 31-12	0.07		50,631.03
					Total para per. (12) :	614,418.32	673,668.90	
					Total para per. (12-12) :	614,418.32	673,668.90	
					Saldo de cierre (2015-12) :	50,631.03		
					Importe total :	5737,849.11	5687,218.08	

MAYORES CONTABLES

Fecha : 18-05-17 (12:27, Amé) Página : 11
 ECOAL CHIMBORAZO SA Compañía : 373

Cuenta contable	De	A	Cuenta contable	De	A
: 11201041	-	11201041	:	-	
	-		Tipo de transacción	:	- 222
	-		Documento	:	- 99999999
	-		Tipo de periodo	:	Contable
Programa contable	:	Ambos	Año	:	2015
Transac. no finalis.	:		Por	:	12 - 12

Periodo	N° doc.	Número lote	Fecha doc.	No.Proc Final.	Referencia	Importe en USD		Saldo
						Debe	Haber	
Cta. contable : 11201041 Pacifico 2								
2015-12	CT1-10000473	14628	24122015	9844	reverso	1,297.69		37,129.17-
2015-12	CT1-10000474	14629	26122015	9845	reverso	883.21		36,245.96-
2015-12	B59-10000007	14643	28122015	9859	FSEL0001048		795.08	37,041.04-
2015-12	CT1-10000348	14383	28122015	9598	dp total 1276.85 liq	1,198.61		35,842.43-
2015-12	CT1-10000432	14520	28122015	9733	DEP 0158734800	32.07		35,810.36-
2015-12	DIM-10000608	14705	28122015	9923	rever	1,886.75		33,923.61-
2015-12	DIM-10000610	14707	28122015	9923	revers faltante geov		1.75	33,920.36-
2015-12	CT1-10000444	14586	29122015	9802	dep 158734781	61.63		33,863.73-
2015-12	CT1-10000475	14630	29122015	9846	reverso	1,716.21		32,147.52-
2015-12	CT1-10000350	14385	30122015	9600	7144020 jc salguero	1,389.77		30,757.75-
2015-12	CT1-10000353	14389	30122015	9604	7151520 hermel orozc	217.10		30,540.65-
Total para per. (12) :						199,960.14	54,397.28	
Total para per. (12-12) :						199,960.14	54,397.28	
Saldo de cierre (2015-12) :							30,540.65	
Importe total :						264,978.30	295,518.95	

MAYORES CONTABLES

Fecha : 18-05-17 (12:29, Amé)
ECCAL CHIMBORAZO SA

Página : 955
Compañía : 373

De	A	De	A
Cuenta contable : 11401001	- 11401001	Cuenta contable :	-
-	-	Tipo de transacción :	- ZZZ
-	-	Documento :	0 - 99999999
-	-	Tipo de periodo :	Contable
Programa contable : Ambos		Año :	2015
Transac. no finaliz. :		Por :	12 - 12

Periodo	N° doc.	Número lote	Fecha doc.	No.Proc Final.	Referencia	Importe en USD		Saldo
						Debe	Haber	
Cta. contable : 11401001 Clientes terceros								
2015-12	NCE-10019600	14160	31122015	9665	LUIS APUGLON YUCAIL		2.60	412,610.45
2015-12	NCE-10019601	14160	31122015	9665	ROCIO NAJERA		0.80	412,609.65
2015-12	NCE-10019602	14160	31122015	9665	PATRICIA VINUEZA LOS		66.34	412,543.31
2015-12	NCE-10019603	14160	31122015	9665	ELENA MEJIA		11.92	412,531.39
2015-12	NCE-10019604	14160	31122015	9665	LLENI MARIBEL NAJERA		147.18	412,384.21
2015-12	NCE-10019605	14160	31122015	9665	JUAN GUACHO		2.71	412,381.50
2015-12	NCE-10019606	14160	31122015	9665	PAULINA VALLEJO		7.53	412,373.97
2015-12	NCE-10019607	14160	31122015	9665	JUAN MIGUEL COLCHA		446.30	411,927.67
2015-12	NCE-10019608	14160	31122015	9665	MARTHA PIEDAD COLCHA		-87.90	411,839.77
2015-12	NCE-10019609	14160	31122015	9665	ROSA COLCHA		147.36	411,692.41
2015-12	NCE-10019610	14160	31122015	9665	LLENI MARIBEL NAJERA		139.66	411,552.75
2015-12	NCE-10019611	14160	31122015	9665	DIANA LOPEZ		107.96	411,444.79
2015-12	NCE-10019612	14160	31122015	9665	MARIA ANA GUAMAN PIN		195.95	411,248.84
2015-12	NCE-10019613	14160	31122015	9665	JUAN MIGUEL COLCHA		194.47	411,054.37
2015-12	NCE-10019614	14160	31122015	9665	MARIA DEL ROCIO HURT		192.43	410,861.94
2015-12	NCE-10019615	14160	31122015	9665	LUIS ZAMBRANO		768.92	410,093.02
2015-12	NCE-10019616	14160	31122015	9665	GRACIELA BONILLA		5,853.27	404,239.75
2015-12	NCE-10019617	14160	31122015	9665	MONICA ALBAN		926.07	403,313.68
2015-12	NCE-10019618	14160	31122015	9665	JOSE LUIS ANDRADE AL		221.31	403,092.37
2015-12	NCE-10019619	14160	31122015	9665	GOOD CHICKEN ELVIA V		1,119.61	401,972.76
2015-12	NCE-10019620	14160	31122015	9665	DIPOAL CIA. LTDA		4,360.86	397,611.90
2015-12	NCE-10019621	14160	31122015	9665	CLEMENCIA NAOLA		12.46	397,599.44
2015-12	NCE-10019622	14160	31122015	9665	RESTAURANT SABOR LAT		28.77	397,570.67
2015-12	NCE-10019623	14160	31122015	9665	JOSE QUISEPHE		19.56	397,551.11
2015-12	NCE-10019624	14160	31122015	9665	JHON MERINO		33.15	397,517.96
2015-12	NCE-10019625	14160	31122015	9665	SILVIA USCA		1.04	397,516.92
2015-12	NCE-10019626	14160	31122015	9665	CHIFA BUENA SUERTE		115.48	397,401.44
2015-12	NCE-10019627	14160	31122015	9665	CAROLINA CASTILLO		20.48	397,380.96
2015-12	NCE-10019628	14160	31122015	9665	MARIA NARCISA QUILLE		6.93	397,374.03
2015-12	NCE-10019629	14160	31122015	9665	MARIA GLADYS GUARACA		0.78	397,373.25
2015-12	NCE-10019630	14160	31122015	9665	LILIANA MIRANDA		89.11	397,284.14
2015-12	NDE-10000105	14160	31122015	9665	MULTICOMERCIO GUARAN	3.32		397,287.46
2015-12	SOB-10002306	14319	31122015	9540			0.73	397,286.73
2015-12	SOB-10002351	14452	31122015	9666	SOB DEP 31-12		0.02	397,286.71
2015-12	SOB-10002352	14452	31122015	9666	SOB DEP 31-12		0.07	397,286.64

MAYORES CONTABLES

Fecha : 18-05-17 [12:29, Amé]
 EDOAL CHIMBORAZO SA

Página : 956
 Compañía : 373

Cuenta contable : 11401001 - 11401001 Programa contable : Ambos Transac. no finaliz. :	Cuenta contable : - Tipo de transacción : - ZZZ Documento : 0 - 99999999 Tipo de periodo : Contable Año : 2015 Por : 12 - 12
--	---

Periodo	N° doc.	Número lote	Fecha doc.	No.Proc Final.	Referencia	Debe	Importe en USD	Haber	Saldo
Cta. contable : 11401001 Clientes terceros									
					Total para per. (12) :	1060,932.76	983,765.27		
					Total para per. (12-12) :	1060,932.76	983,765.27		
					Saldo de cierre (2015-12) :	397,286.64			
					Importe total	3903,445.25	3228,108.61		

MAYORES CONTABLES										
Fecha : 18-05-17 [13:41, Ase]					Página : 6					
ECCAL CHIMBORAZO SA					Compañía : 373					
		De				A			De	A
Cuenta contable	:	11401002	-	11401002	Cuenta contable	:	-			
			-		Tipo de transacción	:	-	222		
			-		Documento	:	0	99999999		
			-		Tipo de periodo	:	Contable			
Programa contable	:	Ambos			Año	:	2015			
Transac. no finaliz.	:				Por	:	12			
Periodo	Nº doc.	Número lote	Fecha doc.	No.Proc Final.	Referencia	Importe en USD		Saldo		
						Debe	Haber			
Cta. contable : 11401002		Anticipos terceros								
2015-12	AAC-10000206	14450	30122015	9663		125.63		69,794.13-		
2015-12	AAC-10000207	14450	30122015	9663		46.63		69,747.52-		
2015-12	AAC-10000207	14450	30122015	9663		34.29		69,713.23-		
2015-12	AAC-10000208	14450	30122015	9663		157.48		69,555.75-		
2015-12	AAC-10000209	14450	30122015	9663		211.77		69,343.98-		
2015-12	AAC-10000210	14450	30122015	9663		268.17		69,075.81-		
2015-12	AAC-10000211	14450	30122015	9663		268.32		68,807.49-		
2015-12	AAC-10000212	14450	30122015	9663		186.14		68,621.35-		
2015-12	AAC-10000213	14450	30122015	9663		96.64		68,524.71-		
2015-12	AAC-10000214	14450	30122015	9663		477.86		68,046.85-		
2015-12	AAC-10000215	14450	30122015	9663		90.03		67,956.82-		
2015-12	AAC-10000216	14450	30122015	9663		269.03		67,687.79-		
2015-12	AAC-10000217	14450	30122015	9663		90.48		67,597.31-		
2015-12	AAC-10000218	14450	30122015	9663		94.95		67,502.36-		
2015-12	AAC-10000219	14450	30122015	9663		136.03		67,366.33-		
2015-12	AAC-10000220	14450	30122015	9663		90.25		67,276.08-		
2015-12	AAC-10000221	14450	30122015	9663		91.46		67,184.62-		
2015-12	AAC-10000222	14450	30122015	9663		96.55		67,088.07-		
2015-12	AAC-10000223	14450	30122015	9663		183.20		66,904.87-		
2015-12	AAC-10000224	14450	30122015	9663		145.50		66,759.37-		
2015-12	AAC-10000225	14450	30122015	9663		80.46		66,678.91-		
2015-12	AAC-10000227	14450	30122015	9663		502.08		66,176.83-		
2015-12	AAC-10000228	14450	30122015	9663		81.69		66,095.14-		
2015-12	AAC-10000229	14450	30122015	9663		76.87		66,018.27-		
2015-12	AAC-10000230	14450	30122015	9663		1,581.92		64,436.35-		
2015-12	AAC-10000231	14450	30122015	9663		83.76		64,352.59-		
2015-12	AAC-10000232	14450	30122015	9663		122.57		64,230.02-		
2015-12	AAC-10000233	14450	30122015	9663		149.06		64,080.96-		
2015-12	AAC-10000234	14450	30122015	9663		82.72		63,998.24-		
2015-12	AAC-10000235	14450	30122015	9663		127.86		63,870.38-		
2015-12	AAC-10000236	14450	30122015	9663		696.10		63,174.28-		
2015-12	AAC-10000237	14450	30122015	9663		372.73		62,801.55-		
2015-12	AAC-10000238	14450	30122015	9663		306.54		62,495.01-		
2015-12	AAC-10000239	14450	30122015	9663		34.14		62,460.87-		
2015-12	AAC-10000240	14450	30122015	9663		133.74		62,327.13-		

MAYORES CONTABLES

Fecha : 18-05-17 [13:41, Amé]
ECCAL CHIMBORAZO SA

Página : 7
Compañía : 373

Cuenta contable : De 11401002 - A 11401002
-
-
Programa contable : Ambos
Transac. no finaliz. :

Cuenta contable : De - A -
Tipo de transacción : - 222
Documento : 0 - 99999999
Tipo de periodo : Contable
Año : 2015
Por : 12 - 12

Periodo	N° doc.	Número lote	Fecha doc.	No.Proc Final.	Referencia	Importe en USD		Saldo
						Debe	Haber	
Cta. contable : 11401002 Anticipos terceros								
2015-12	AAC-10000241	14450	30122015	9663		31.31		62,295.82-
					Total para per. (12) :	50,500.33	45,150.29	
					Total para per. (12-12) :	50,500.33	45,150.29	
					Saldo de cierre (2015-12) :		62,295.82	
					Importe total :	98,025.84	160,321.66	

MAYORES CONTABLES

Fecha : 18-05-17 [13:41, Amé]
SCCAL CHIMBORAZO SA

Página : 10
Compañía : 373

De	A	De	A
Cuenta contable : 11401003	- 11401003	Cuenta contable :	-
-	-	Tipo de transacción :	- ZZZ
-	-	Documento :	- 99999999
-	-	Tipo de periodo :	Contable
Programa contable : Ambos		Año :	2015
Transac. no finaliz. :		Por :	12

Periodo	N° doc.	Número lote	Fecha doc.	No.Proc Final.	Referencia	Importe en USD		Saldo
						Debe	Haber	
Cta. contable : 11401003								
Clientes Pavos								
2015-12	AWC-10021744	14060	29122015	9383		204.06		37,823.96
2015-12	AWC-10021744	14060	29122015	9383			204.06	37,619.90
2015-12	CO1- 115656	14175	29122015	9466	FAE10115635		58.46	37,561.44
2015-12	CO1-31580436	14042	29122015	9365	FAE10115561		300.85	37,260.59
2015-12	CO1-31580564	14062	29122015	9384	FAE10115585		4.54	37,256.05
2015-12	FAE-10115561	14009	29122015	9430	MARIBEL ORCOCO	300.85		37,556.90
2015-12	FAE-10115585	14009	29122015	9430	JOSE ANTONIO TORRES	4.54		37,561.44
2015-12	FAE-10115636	14009	29122015	9430	MARIANA GUEVARA	58.46		37,619.90
2015-12	NCA-10001762	14059	29122015	9381			81.63	37,538.27
2015-12	NCA-10001763	14060	29122015	9383			204.06	37,334.21
2015-12	NCE-10019352	14009	29122015	9430	VICTORIA CISNEROS		13.59	37,320.62
2015-12	NCE-10019359	14009	29122015	9430	MARTHA BARAHONA		18.98	37,301.64
2015-12	NCE-10019361	14009	29122015	9430	MANUEL INCA		1.95	37,299.69
2015-12	NCE-10019374	14009	29122015	9430	JUAN CARLOS MONTENEG		2.03	37,297.66
2015-12	NCE-10019376	14009	29122015	9430	PATRICIO CABEZAS		2.03	37,295.63
2015-12	NCE-10019386	14009	29122015	9430	MONGE MORENO ADRIANA		8.34	37,287.29
2015-12	NCE-10019393	14009	29122015	9430	MARIA DEL CARMEN BAE		18.66	37,268.63
2015-12	NCE-10019404	14009	29122015	9430	ARMIJO LUCIO		1.65	37,266.98
2015-12	AAC-10000150	14385	30122015	9600			200.00	37,066.98
2015-12	AWC-10022052	14296	30122015	9515		1,673.32		38,740.30
2015-12	AWC-10022052	14296	30122015	9515			1,673.32	37,066.98
2015-12	CO1- 114571	14385	30122015	9600	FAE10114571		1,389.77	35,677.21
2015-12	FAE-10116198	14074	30122015	9430	SAMUEL HARO	163.24		35,840.45
2015-12	NCA-10001765	14296	30122015	9515			1,673.32	34,167.13
2015-12	NCA-10001979	14508	30122015	9888	NCA PAVOS		81.62	34,085.51
2015-12	NCA-10001985	14508	30122015	9888	NCA PAVOS		2,040.80	32,044.71
2015-12	NCA-10002003	14678	30122015	9911	NCA PAVOS		40.81	32,004.20
2015-12	NCA-10002025	14678	30122015	9911	NCA PAVOS		163.24	31,840.96
2015-12	NCA-10002032	14678	30122015	9911	NCA PAVOS		27.30	31,813.66
2015-12	NCA-10002034	14678	30122015	9911	NCA PAVOS		81.62	31,732.04
2015-12	FAE-10116269	14160	31122015	9665	MARIA DEL CARMEN BAE	52.03		31,784.07
2015-12	FAE-10116405	14160	31122015	9665	ING. BELGICA VILLAMA	52.12		31,836.19
2015-12	FAE-10116419	14160	31122015	9665	ASOC. MILITARES S.P	15,214.50		47,050.69
2015-12	NCE-10019631	14160	31122015	9665	ZOLA LOPEZ DELGADO		24.68	47,026.01

MAYORES CONTABLES

Fecha : 18-05-17 [13:41, Amé] Página : 11
 ECCAL CHIMBORAZO SA Compañía : 373

Cuenta contable	De	A	Cuenta contable	De	A
: 11401003	-	11401003	:	-	
	-		Tipo de transacción	:	- 203
	-		Documento	:	- 99999999
	-		Tipo de periodo	:	Contable
Programa contable	:	Ambos	Año	:	2015
Transac. no finaliz.	:		Por	:	12 - 12

Periodo	N° doc.	Número lote	Fecha doc.	No.Proc Final.	Referencia	Importe en USD		Saldo
						Debe	Haber	
Cta. contable : 11401003 Clientes Pavos								
					Total para per. (12) :	128,575.70	83,589.26	
					Total para per. (12-12) :	128,575.70	83,589.26	
					Saldo de cierre (2015-12) :	47,026.01		
					Importe total	149,010.03	100,964.03	

MAYORES CONTABLES

Fecha : 18-05-17 [13:42, Amé]
ECCAL CRIMBORAZO SA

Página : 6
Compañía : 373

De	A	De	A
Cuenta contable : 11401004	- 11401004	Cuenta contable :	-
	-	Tipo de transacción :	- 222
	-	Documento :	0 - 99999999
	-	Tipo de periodo :	Contable
Programa contable : Ambos		Año :	2015
Transac. no finaliz. :		Por :	12 - 12

Periodo	N° doc.	Número lote	Fecha doc.	No.Proc Final.	Referencia	Importe en USD		Saldo
						Debe	Haber	
Cta. contable : 11401004 Contratos Prepago Pavos								
2015-12	NCA-10001976	14508	30122015	9888	NCA PAVOS	40.81		8,784.54-
2015-12	NCA-10001977	14508	30122015	9888	NCA PAVOS	40.81		8,743.73-
2015-12	NCA-10001978	14508	30122015	9888	NCA PAVOS	40.81		8,702.92-
2015-12	NCA-10001979	14508	30122015	9888	NCA PAVOS	81.62		8,621.30-
2015-12	NCA-10001980	14508	30122015	9888	NCA PAVOS	489.72		8,131.58-
2015-12	NCA-10001981	14508	30122015	9888	NCA PAVOS	517.02		7,614.56-
2015-12	NCA-10001982	14508	30122015	9888	NCA PAVOS	40.81		7,573.75-
2015-12	NCA-10001983	14508	30122015	9888	NCA PAVOS	40.81		7,532.94-
2015-12	NCA-10001984	14508	30122015	9888	NCA PAVOS	40.81		7,492.13-
2015-12	NCA-10001985	14508	30122015	9888	NCA PAVOS	2,040.50		5,451.63-
2015-12	NCA-10001986	14508	30122015	9888	NCA PAVOS	177.03		5,274.60-
2015-12	NCA-10001987	14508	30122015	9888	NCA PAVOS	81.62		5,192.98-
2015-12	NCA-10001988	14508	30122015	9888	NCA PAVOS	40.81		5,152.17-
2015-12	NCA-10001990	14508	30122015	9888	NCA PAVOS	40.81		5,111.36-
2015-12	NCA-10001991	14508	30122015	9888	NCA PAVOS	40.81		5,070.55-
2015-12	NCA-10001998	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	61.83		5,008.72-
2015-12	NCA-10001999	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	40.81		4,967.91-
2015-12	NCA-10002001	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	122.43		4,845.48-
2015-12	NCA-10002002	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	68.11		4,777.37-
2015-12	NCA-10002003	14678	30122015	9911	IRMA ESTHER ORDOZEA	40.81		4,736.56-
2015-12	NCA-10002004	14678	30122015	9911	ALEXANDRA ZULA	120.41		4,616.15-
2015-12	NCA-10002005	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	40.81		4,575.34-
2015-12	NCA-10002006	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	40.81		4,534.53-
2015-12	NCA-10002007	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	40.81		4,493.72-
2015-12	NCA-10002008	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	81.62		4,412.10-
2015-12	NCA-10002009	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	40.80		4,371.30-
2015-12	NCA-10002010	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	40.81		4,330.49-
2015-12	NCA-10002011	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	40.81		4,289.68-
2015-12	NCA-10002012	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	40.81		4,248.87-
2015-12	NCA-10002013	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	31.02		4,217.85-
2015-12	NCA-10002014	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	1,020.25		3,197.60-
2015-12	NCA-10002016	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	40.81		3,156.79-
2015-12	NCA-10002017	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	40.81		3,115.98-
2015-12	NCA-10002019	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	40.81		3,075.17-
2015-12	NCA-10002020	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	40.81		3,034.36-

MAYORES CONTABLES

Fecha : 18-05-17 (13:42, Ane)
ECCAL CHIMBORAZO SA

Página : 7
Compañía : 373

De Cuenta contable : 11401004 - - - Programa contable : Ambos Transac. no finaliz. :	A - 11401004 - - - Cuenta contable : Tipo de transacción : Documento : Tipo de periodo : Año : Por :
	De A - - 222 - 99999999 Contable 2015 - 12

Periodo	N° doc.	Número lote	Fecha doc.	No.Proc Final.	Referencia	Importe en USD		Saldo
						Debe	Haber	
Cta. contable : 11401004								
Contratos Prepago Pavos								
2015-12	NCA-10002021	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	204.05		2,830.31-
2015-12	NCA-10002022	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	340.55		2,489.76-
2015-12	NCA-10002023	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	81.62		2,408.14-
2015-12	NCA-10002024	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	27.30		2,380.84-
2015-12	NCA-10002025	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	163.24		2,217.60-
2015-12	NCA-10002026	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	81.62		2,135.98-
2015-12	NCA-10002028	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	367.29		1,768.69-
2015-12	NCA-10002029	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	40.81		1,727.89-
2015-12	NCA-10002030	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	68.11		1,659.77-
2015-12	NCA-10002031	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	1,020.25		639.52-
2015-12	NCA-10002032	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	27.30		612.22-
2015-12	NCA-10002033	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	40.81		571.41-
2015-12	NCA-10002034	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	81.62		489.79-
2015-12	NCA-10002035	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	40.81		448.98-
2015-12	NCA-10002036	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	285.67		163.31-
2015-12	NCA-10002037	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	122.43		40.88-
2015-12	NCA-10002040	14678	30122015	9911	NCA PAVOS	40.88		0.00
Total para per. (12) :						32,867.20	10,706.74	
Total para per. (12-12) :						32,867.20	10,706.74	
Saldo de cierre (2015-12) :								
Importe total :						32,908.01	32,908.01	

MAYORES CONTABLES

Fecha : 18-05-17 [13:42, Amé]
ECCAL CHIMBORAZO SA

Página : 1
Compañía : 373

Cuenta contable	De	A	Cuenta contable	De	A
: 11401005	-	11401005	:	-	-
	-		Tipo de transacción	:	- 222
	-		Documento	:	0 - 99999999
	-		Tipo de periodo	:	Contable
Programa contable	:	Ambos	Año	:	2015
Transac. no finaliz.	:		Por	:	12 - 12

Periodo	Nº doc.	Número lote	Fecha doc.	No.Proc Final.	Referencia	Importe en USD		Saldo
						Debe	Haber	
Cta. contable : 11401005 Cuentas por Liquidar Pronaca								
					Total a periodo (11) :	4,216.48	4,216.48	0.00
2015-12	AFC-10001992	14031	22122015	9359	cde		0.00	0.00
2015-12	AFC-10002028	14246	30122015	9537	cruce cde y cno	0.00		0.00
					Total para per. (12) :			
					Total para per. (12-12) :			
					Saldo de cierre (2015-12) :			
					Importe total :	4,216.48	4,216.48	

MAYORES CONTABLES

Fecha : 18-05-17 [13:43, Amé]
ECCOAL CHIMBORAZO SA

Página : 1
Compañía : 373

Cuenta contable	De	A	Cuenta contable	De	A
: 11402001	-	11402001	:	-	
	-		Tipo de transacción	:	- ZZZ
	-		Documento	:	- 99999999
	-		Tipo de periodo	:	Contable
Programa contable	:	Ambos	Año	:	2015
Transac. no finaliz.	:		Por	:	12

Periodo	Nº doc.	Número lote	Fecha doc.	No.Proc Final.	Referencia	Importe en USD		Saldo
						Debe	Haber	
Cta. contable : 11402001 Cheques Protestados								
Total a periodo (11) :						56,509.88	64,231.60	7,721.72-
2015-12	AND- 835	14503	01122015	9716	CHEQUES DEVUELTOS		1,002.49	8,724.21-
2015-12	DIM-10000550	14503	01122015	9716	CHEQUES POSFECHADOS	1,002.49		7,721.72-
2015-12	DIM-10000554	14528	01122015	9741	REVERSO QUEQUES PROT	2,190.10		5,531.62-
2015-12	DIM-10000554	14528	01122015	9741	REVERSO QUEQUES PROT	1,734.00		3,797.62-
2015-12	DIM-10000554	14528	01122015	9741	REVERSO QUEQUES PROT	234.48		3,563.14-
2015-12	DIM-10000554	14528	01122015	9741	REVERSO QUEQUES PROT	1,759.00		1,804.14-
2015-12	DIM-10000554	14528	01122015	9741	REVERSO QUEQUES PROT	137.61		1,666.53-
2015-12	DIM-10000554	14528	01122015	9741	REVERSO QUEQUES PROT	221.74		1,444.79-
2015-12	DIM-10000554	14528	01122015	9741	REVERSO QUEQUES PROT	1,042.79		402.00-
2015-12	NCA-10001953	14528	01122015	9741	REVERSO POR DESCUADR	402.00		0.00
2015-12	AND- 831	14497	07122015	9710	CHEQUE DEVUELTOP		514.03	514.03-
2015-12	DIM-10000546	14497	07122015	9710	CHEQUE PROTESTADO H	514.03		0.00
2015-12	AND- 832	14498	08122015	9711	CHEQUES DEVUELTOS		274.15	274.15-
2015-12	DIM-10000547	14498	08122015	9711	CHEQUES POSFECHADOS	274.15		0.00
2015-12	AND- 833	14499	17122015	9712	CHEQUES DEVUELTOS		34.15	34.15-
2015-12	DIM-10000548	14499	17122015	9712	CHEQUES POSFECHADOS	34.15		0.00
2015-12	AND- 836	14504	18122015	9718	CHEQUES DEVUELTOS		833.88	833.88-
2015-12	DIM-10000551	14504	18122015	9718	CHEQUES POSFECHADOS	833.88		0.00
2015-12	AND- 837	14505	22122015	9719	CHEQUES DEVUELTOS		114.32	114.32-
2015-12	DIM-10000552	14505	22122015	9719	CHEQUES POSFECHADOS	114.32		0.00
2015-12	AND- 834	14500	30122015	9715	CHEQUES DEVUELTOS		328.66	328.66-
2015-12	DIM-10000549	14500	30122015	9715	CHEQUES POSFECHADOS	328.66		0.00
Total para per. (12) :						10,823.40	3,101.68	
Total para per. (12-12) :						10,823.40	3,101.68	
Saldo de cierre (2015-12) :								
Importe total :						67,333.28	67,333.28	

MAYORES CONTABLES

Fecha : 18-05-17 [13:44, Ame]
ECCAL CHIMBORAZO SA

Página : 11
Compañía : 373

De	A	De	A
Cuenta contable : 11403001	- 11403001	Cuenta contable :	-
-	-	Tipo de transacción :	- 222
-	-	Documento :	- 99999999
-	-	Tipo de periodo :	Contable
Programa contable : Ambos		Año :	2015
Transac. no finaliz. :		Por :	12 - 12

Periodo	N° doc.	Número lote	Fecha doc.	No.Proc Final.	Referencia	Importe en USD		Saldo
						Debe	Haber	
Cta. contable : 11403001 Cheques Posfechados								
2015-12	CHI- 108107	14312	30122015	9534	FAE10108107	119.44		43,663.17
2015-12	CHI- 108109	14312	30122015	9534	FAE10108109	91.06		43,754.23
2015-12	CHI- 111135	14312	30122015	9534	FAE10111135	15.79		43,770.02
2015-12	CHI- 113632	14312	30122015	9534	FAE10113632	122.26		43,892.28
2015-12	CHI- 113634	14312	30122015	9534	FAE10113634	121.22		44,013.50
2015-12	CHI- 116076	14152	30122015	9436	FAE10116076	268.19		44,281.69
2015-12	CHI- 116077	14152	30122015	9436	FAE10116077	20.48		44,302.17
2015-12	CHI- 223635	14312	30122015	9534	FAE10113635	67.96		44,370.13
2015-12	CHI-10115751	14158	30122015	9443	FAE10115751	171.86		44,541.99
2015-12	CHI-10115752	14158	30122015	9443	FAE10115752	99.68		44,641.67
2015-12	CHI-10115754	14158	30122015	9443	FAE10115754	84.71		44,726.38
2015-12	CHI-10115922	14154	30122015	9439	FAE10115922	15.56		44,741.94
2015-12	CHI-10116011	14154	30122015	9439	FAE10116011	861.44		45,603.38
2015-12	CHI-10116210	14154	30122015	9439	FAE10116210	285.00		45,888.38
2015-12	CH4- 125454	14390	30122015	9605	FAE10114340		0.31	45,888.04
2015-12	CQ1- 88405	14302	30122015	9535	FAE10088405	28.76		45,916.80
2015-12	CQ1- 88406	14302	30122015	9535	FAE10088406	31.86		45,948.66
2015-12	CQ1- 89847	14302	30122015	9535	FAE10089847	40.45		45,989.11
2015-12	CQ1- 91488	14302	30122015	9535	FAE10091488	35.04		45,024.15
2015-12	CQ1- 93409	14302	30122015	9535	FAE10093409	40.23		45,064.38
2015-12	CQ1- 93511	14302	30122015	9535	FAE10093511	44.23		45,108.61
2015-12	CQ1- 94536	14302	30122015	9535	FAE10094536	31.60		45,140.21
2015-12	CQ1- 94547	14302	30122015	9535	FAE10094547	50.97		45,191.18
2015-12	CQ1- 94547	14302	30122015	9535	FAE10094547	142.36		45,333.54
2015-12	CQ1- 94662	14302	30122015	9535	FAE10094662	167.16		45,500.70
2015-12	CQ1- 95177	14302	30122015	9535	FAE10095177	56.10		45,556.80
2015-12	CQ1- 96683	14302	30122015	9535	FAE10096683	146.13		45,702.93
2015-12	CQ1- 96684	14302	30122015	9535	FAE10096684	1.90		45,704.83
2015-12	CQ1- 98045	14302	30122015	9535	FAE10098045	29.48		45,734.31
2015-12	CQ1- 99753	14302	30122015	9535	FAE10099753	24.53		45,758.84
2015-12	CQ1- 102705	14302	30122015	9535	FAE10102705	103.15		45,861.99
2015-12	CQ1- 108355	14290	30122015	9517	FAE10108355	240.23		47,102.22
2015-12	CQ1- 109752	14302	30122015	9535	FAE10109752	1,114.48		48,216.70
2015-12	CQ1- 109752	14302	30122015	9535	FAE10109752	1,114.48		49,331.18
2015-12	CQ1- 109752	14302	30122015	9535	FAE10109752	1,114.48		50,445.66

MAYORES CONTABLES

Fecha : 18-05-17 [13:44, Ane]

Página : 12

ECCAL CHIMBORAZO SA

Compañía : 373

De A
Cuenta contable : 11403001 - 11403001
-
-
-
Programa contable : Ambos
Transac. no finaliz. :

De A
Cuenta contable : -
Tipo de transacción : - ZZZ
Documento : 0 - 99999999
Tipo de periodo : Contable
Año : 2015
Por : 12 - 12

Periodo	N° doc.	Número lote	Fecha doc.	No.Proc Final.	Referencia	Importe en USD		Saldo
						Debe	Haber	
Cta. contable : 11403001 Cheques Posfechados								
2015-12	CQ1-	110086	14290	30122015	9517 FAE10110086	118.92		50,564.48
2015-12	CQ1-	111264	14290	30122015	9517 FAE10111264	147.12		50,711.60
2015-12	CQ1-	113104	14290	30122015	9517 FAE10113104	137.11		50,848.71
2015-12	CQ1-	114340	14290	30122015	9517 FAE10114340	92.26		50,940.97
2015-12	DIM-10000519	14334	30122015	9552	0163269056		242.93	50,698.04
2015-12	DIM-10000519	14334	30122015	9552	016326955		175.29	50,522.75
2015-12	CH1-	115695	14320	31122015	9541 FAE10110695	826.39		51,349.14
2015-12	CH1-	116423	14320	31122015	9541 FAE10116423	153.91		51,503.05
Total para per. (12) :						50,386.13	43,305.27	
Total para per. (12-12) :						50,386.13	43,305.27	
Saldo de cierre (2015-12) :						51,503.05		
Importe total :						678,167.20	626,664.15	

MAYORES CONTABLES

Fecha : 18-05-17 [13:44, Ase] Página : 1
 ECOAL CHIMBORAZO SA Compañía : 373

Cuenta contable : 11404001 - 11404001 Programa contable : Ambos Transac. no finaliz. :	Cuenta contable : Tipo de transacción : - ZZZ Documento : 0 - 99999999 Tipo de periodo : Contable Año : 2015 Por : 12 - 12
--	---

Periodo	Nº doc.	Número lote	Fecha doc.	No. Proc Final.	Referencia	Importe en USD		Saldo
						Debe	Haber	
Cta. contable : 11404001 Provisión Incobrables								
2015-12	DIM-10000611	14714	31122015	9932	Prov ctas incobrable		2,081.37	2,081.37-
					Total para per. (12) :		2,081.37	
					Total para per. (12-12) :		2,081.37	
					Saldo de cierre (2015-12) :		2,081.37	
					Importe total :	0.00	2,081.37	

MAYORES CONTABLES

Fecha : 18-05-17 [13:49, Ane]
ECCAL CHIMBORAZO SA

Página : 2929
Compañía : 373

Cuenta contable	De	A	Cuenta contable	De	A
: 11406003	-	11406003	:	-	
-			Tipo de transacción	:	- ZZZ
-			Documento	:	0 - 99999999
-			Tipo de periodo	:	Contable
Programa contable	:	Ambos	Año	:	2015
Transac. no finaliz.	:		Por	:	12 - 12

Periodo	Nº doc.	Número lote	Fecha doc.	No.Proc Final.	Referencia	Importe en USD		Saldo
						Debe	Haber	
Cta. contable : 11406003								
FACTURAS POR COBRAR								
2015-12	NCE-10019620	14160	31122015	9665	329 dcto excepcion 2	4,360.86		4,043.91
2015-12	NCE-10019620	14160	31122015	9665	329 dcto excepcion 2		4,360.86	316.95-
2015-12	NCE-10019621	14160	31122015	9665		6.23		310.72-
2015-12	NCE-10019621	14160	31122015	9665		5.56		305.16-
2015-12	NCE-10019622	14160	31122015	9665		24.69		290.47-
2015-12	NCE-10019622	14160	31122015	9665		3.64		276.83-
2015-12	NCE-10019623	14160	31122015	9665		15.98		260.85-
2015-12	NCE-10019623	14160	31122015	9665		3.29		257.66-
2015-12	NCE-10019624	14160	31122015	9665		29.60		228.06-
2015-12	NCE-10019625	14160	31122015	9665		0.93		227.13-
2015-12	NCE-10019626	14160	31122015	9665		115.48		111.65-
2015-12	NCE-10019627	14160	31122015	9665		20.48		91.17-
2015-12	NCE-10019628	14160	31122015	9665		6.19		84.98-
2015-12	NCE-10019629	14160	31122015	9665		0.70		84.28-
2015-12	NCE-10019630	14160	31122015	9665		43.99		40.29-
2015-12	NCE-10019630	14160	31122015	9665		40.29		0.00
2015-12	NCE-10019631	14160	31122015	9665	Obsequio pollos fac	24.68		24.68
2015-12	NCE-10019631	14160	31122015	9665	Obsequio pollos fac		24.68	0.00
2015-12	NDE-10000105	14160	31122015	9665	anulacion NC 19539		3.32	3.32-
2015-12	NDE-10000105	14160	31122015	9665	anulacion NC 19539	3.32		0.00
Total para per. (12) :						1154,828.85	1154,828.85	
Total para per. (12-12) :						1154,828.85	1154,828.85	
Saldo de cierre (2015-12) :								0.00
Importe total :						9064,847.46	9064,847.46	

Análisis Vertical- Balance General

EP7
1/8

ECOAL CHIMBORAZO S.A				
BALANCE GENERAL				
AL 31 DICIEMBRE 2015				
CUENTAS			VALORES	PORCENTAJES
ACTIVOS			\$ 613.908,09	
ACTIVOS		Total	\$ 613.908,09	
	1 - ACTIVOS	Total	\$ 613.908,09	
		11 - Activo Corriente	\$ 608.418,78	
		111 - Efectivo y Equivalentes de efectivo	\$ 9,24	0,002%
		112 - Bancos	\$ 20.090,37	3,273%
		114 - Cuentas y Dctos Comerciales	\$ 431.449,69	70,279%
		115 - Inventarios	\$ 125.047,56	20,369%
		116 - Otros Activos	\$ 24.842,88	4,047%
		117 - Impuestos corrientes	\$ 6.997,52	1,140%
		12 - Propiedad, Planta y Equipo	\$ 5.489,31	
		122 - Depreciables	\$ 6.101,59	0,994%
		123 - Depreciación	(\$ 612,28)	-0,101%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			(\$ 613.908,09)	
PASIVOS		Total	(\$ 548.527,66)	
	2 - PASIVOS	Total	(\$ 548.527,66)	
		21 - Pasivo Corriente	(\$ 519.482,61)	
		213 - Proveedores	(\$ 608.726,11)	61,146%
		214 - Provisiones	(\$ 82.949,18)	15,12%
		215 - Impuestos Corrientes	(\$ 28.496,18)	5,20%
		216 - CTA.PTE.PROV.LOCALES	\$ 273.325,72	
		217 - Otros Proveedores	(\$ 72.636,86)	13,24%
		22 - Pasivo a Largo Plazo	(\$ 29.045,05)	
		222 - Obligaciones por beneficios de Empleados	(\$ 29.045,05)	5,295%
TOTAL PATRIMONIO			(\$ 65.380,43)	
	3 - PATRIMONIO	Total	(\$ 800,00)	
		31 - Capital Suscrito	(\$ 800,00)	
		311 - Capital Suscrito	(\$ 800,00)	100%
	Superávit/Déficit del Ejercicio	Total	(\$ 64.580,43)	
			(\$ 64.580,43)	
			(\$ 64.580,43)	

Análisis: Del total Activos el 99,10% corresponde a los activos corrientes, representados en un -0,002% por el equivalente de efectivo se detecta valores faltantes por lo que se encuentra con signo negativo; la cuenta bancos representa con el 3,27%, las cuentas y documentos por cobrar con el 70,28% siendo cuentas pendientes de recuperación en un periodo determinado, con el 20,37% se encuentra la cuenta inventarios representado por el stock de productos que la empresa posee para realizar su actividad económica, la cuenta otros activos tiene el 4,04% y por último los impuestos corrientes con el 1,14% del total del activo corriente. Se puede apreciar que existe mucho dinero por recuperar por lo que los encargados de cobro deben gestionar los métodos de recuperación de efectivo.

Del total de activos el 0,99% representa los activos fijos conformados por la cuenta Propiedad Planta y Equipo con un valor de 0,99% y el 1% de valores depreciables.

Del total Pasivo el 61.14% representa a la cuenta proveedores siendo el principal PRONACA, el 15,12% a la cuenta provisiones que corresponde a todos los beneficios sociales por pagar a los empleados, el 5,20% a la cuenta impuestos corrientes, el 13,24% otros proveedores y el 5,29% pasivos a largo plazo.

Análisis Vertical- Estado de Resultados

EP7
3/8

ECOAL CHIMBORAZO S.A				
ESTADO DE RESULTADOS				
DEL A AL 31 DICIEMBRE 2015				
CUENTAS			VALORES	PORCENTAJE
Total			(\$ 64.580,43)	
	Total		(\$ 64.580,43)	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		Total	(\$ 576.891,45)	
	TOTAL VENTAS		(\$ 5.580.213,58)	
		411 - Ventas Prod. Terminados	(\$ 6.454.033,31)	
		412 - Descuento en Ventas	\$ 869.964,81	100,07%
		413 - Diferencia en Peso	\$ 5.236,57	-0,09%
		414 - Diferencia en precio	(\$ 1.381,65)	0,02%
	TOTAL COSTO DE VENTAS		\$ 5.003.322,13	
		421 - Costo de Ventas	\$ 5.754.446,24	99,80%
		422 - Dscto en Compras	(\$ 628.042,18)	
		431 - Ajustes y Transferencias	\$ 9.995,85	0,20%
		432 - Variaciones Costo	(\$ 133.077,78)	
		Total	\$ 512.311,02	
	TOTAL GASTOS OPERACIÓN		\$ 512.279,86	
		425 - Gastos Administrativos	\$ 105.998,75	20,69%
		426 - Gastos de Ventas y Log.	\$ 402.059,65	78,48%
		427 - Gastos Financieros	\$ 4.229,41	0,83%
		428 - Otros Gastos	(\$ 7,95)	-0,002%
	TOTAL OTROS INGRESOS		\$ 31,16	
		417 - Otros Ingresos	\$ 31,16	

Análisis:

Del total de ventas el 99,98% está representado por las ventas productos terminados menos el descuento en ventas y menos la diferencia en peso, mientras que el 0,02% corresponde a la cuenta diferencia en precio. La cuenta costo de ventas está representada en un 99.80% por costo de ventas restado el descuento en compras y las variaciones de costo y el 0.20% corresponde a ajustes y transferencias (Ajuste subida de stock).

Seguidamente se encuentra los gastos de operación donde el 20,69% corresponde a gastos administrativos, el 78,48% corresponde a gastos de ventas y logísticos, el 0,83% corresponde a los gastos financieros, obteniendo una utilidad del ejercicio de \$64.580,43.

En cuanto al análisis realizado se puede concluir que las cuentas para su respectivo análisis son: Efectivo y Equivalente del Efectivo, Bancos, Cuentas y Documentos Comerciales, Inventarios, Propiedad, Planta y Equipo; respecto al Activo.

Mientras, al análisis del Pasivo y Patrimonio las cuentas a ser analizadas son: Proveedores, Obligaciones por beneficios de Empleados, Capital Suscrito.

Adicionalmente, se examinarán todas las cuentas de ingresos y gastos.

INDICADORES FINANCIEROS

EP7
5/8

Mediante la información financiera obtenido por los responsables se procede a medir los siguientes indicadores financieros:

INDICADORES DE LIQUIDEZ

$$a) \textit{Capital de Trabajo} = \textit{Activo Corriente} - \textit{Pasivo Corriente}$$

$$CP = \$ 608.418,78 - \$ 519.482,61$$

$$CP = \$ 88.936,17$$

Interpretación: La Empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A., posee un capital de trabajo de \$ 88.936,17 dólares. Lo que indica que está en capacidad de pagar compromisos a su vencimiento y el mismo tiempo satisfacer contingencias e incertidumbres.

$$b) \textit{Razón Corriente} = \frac{\textit{Activo Corriente}}{\textit{Pasivo Corriente}}$$

$$RC = \$ 608.418,78 / \$ 519.482,61$$

$$RC = \$ 1,17$$

Interpretación: Este indicador tiene como resultado 1,17 dólares, lo que indica la capacidad de la empresa en cumplir con sus obligaciones a corto plazo, indica que por cada \$1 de pasivo corriente, la empresa cuenta con \$1,17 de respaldo en el activo corriente para este año. Es un índice generalmente aceptado de liquidez a corto plazo, que indica en qué proporción las exigibilidades a corto plazo, están cubiertas por activos corrientes que se esperan convertir a efectivo, es un periodo de tiempo igual o inferior, al de madurez de las obligaciones corrientes.

$$c) \textit{Prueba Ácida} = \frac{(\textit{Activo Corriente} - \textit{Inventarios})}{\textit{Pasivo Corriente}}$$

$$PA = (\$ 608.418,78 - \$ 125.047,56) / \$ 519.482,61$$

$$PA = \$ 0,93$$

Interpretación: La Empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A. registra una prueba ácida de 0,93, lo que a su vez nos permite deducir que por \$1 dólar que se debe en el pasivo corriente, se cuenta con \$0,93 para su cancelación, sin necesidad de tener que acudir a la realización de los inventarios.

NIVEL DE DEPENDIENCIA DE INVENTARIOS

$$\begin{aligned}
 & \mathbf{d) Nivel de dependencia de Inventarios} \\
 & = \frac{(Pasivos Ctes. - (caja + bancos + cartera + valores realizables))}{Inventarios}
 \end{aligned}$$

$$NI = (519482,61 - (-9,24 + 20090,37 + 431449,69)) / 125047,56$$

$$NI = 7,765$$

Interpretación: Este es el porcentaje mínimo del valor de los inventarios registrados en libros, que deberá ser convertido en efectivo, después de liquidar la caja, bancos, cuentas comerciales por cobrar y valores realizables, para cubrir los pasivos a corto plazo que aún quedan pendientes de cancelar. Con este resultado interpretamos que por cada dólar de pasivo corriente que aún queda por cancelar, la empresa debe realizar, vender o convertir a efectivo, 7,76 de sus inventarios, para así terminar de pagar sus pasivos corrientes.

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

$$\mathbf{d) Endeudamiento Neto \% = \frac{Pasivo Total}{Activo Total} * 100\%$$

$$EN \% = \$ 548.527,66 / \$ 613.908,09$$

$$EN \% = \mathbf{89,35\%}$$

Interpretación: La Empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A., en este indicador arroja un valor de 89,35% que refleja el grado de apalancamiento que corresponde a la participación de los acreedores en los activos de la empresa. Mientras más alto sea este índice mayor es el apalancamiento financiero de la empresa, es decir, que tanto están comprometidos los activos de la entidad para poder cumplir con el pago de las obligaciones.

$$e) \text{ Endeudamiento a corto plazo } \% = \frac{\text{Pasivo Corrientes}}{\text{Pasivo Total}} * 100\%$$

$$\text{Ecp } \% = \$ 519.482,61 / \$ 548.527,66$$

$$\text{Ecp } \% = \mathbf{94,70\%}$$

Interpretación: La Empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A., tiene un endeudamiento a corto plazo del 94,70%, lo que representa el porcentaje de participación con aquellos terceros a los cuales se les debe cancelar las acreencias en el corto plazo. En este caso la entidad debe tener en cuenta la generación de sus recursos de corto plazo que le permitan asumir el cumplimiento de sus obligaciones.

$$f) \text{ Nivel de endeudamiento } = \frac{\text{Total pasivo}}{\text{patrimonio}}$$

$$\text{NE} = \$548527,66 / \$65380,43$$

$$\text{NE} = \mathbf{8,39}$$

Interpretación: La empresa ECOAL tiene comprometido su patrimonio 8,39 veces para este año 2015. El mayor o menor riesgo que conlleva cualquier nivel de endeudamiento, depende de varios factores, tales como la capacidad de pago a corto y largo plazo, así como la calidad de los activos tanto corrientes como fijos. La empresa con un nivel de endeudamiento muy alto, pero con buenas capacidades de pago, es menos riesgoso para los acreedores, que un nivel de endeudamiento bajo, pero con malas capacidades de pago.

INDICADORES DE RENTABILIDAD

$$f) \text{ Margen Bruto (MB) } \% = \frac{\text{Utilidad Bruta}}{\text{Ventas Netas}} * 100\%$$

$$\text{MB } \% = \$ 576.891,45 / \$ 5.580.213,58 * 100$$

$$\text{MB } \% = \mathbf{10.34\%}$$

Interpretación: El margen Bruto de la Empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A. del año 2015 es del 10,34%, lo que significa que por cada dólar vendido, la empresa genera una utilidad bruta del 10,34%, lo cual nos lleva a concluir que los costos de ventas, fueron mayores para este año.

$$g) \text{ Rentabilidad patrimonio) \%} = \frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Patrimonio Bruto}}$$

EP7 7/8

$$RP = \$ 576.891,45 / \$65380,43 * 100$$

$$RP = 8,82\%$$

Interpretación: Lo anterior nos permite concluir que la rentabilidad del patrimonio bruto para este año 2015 fue de 8,82%. Este indicador muestra la rentabilidad de la inversión de los socios o accionistas.

h) Gastos de administración y ventas a ventas %

$$= \frac{\text{Gasto administra. y ventas}}{\text{Ventas Netas}}$$

$$GA = 105998,75 / 5580213,58 = 0,01$$

$$GA = 0,01$$

Interpretación: Nos muestra que parte de los ingresos por ventas, han sido absorbidos por los gastos de operación o dicho de otra forma, que parte de la utilidad bruta es absorbida por los gastos de ventas y administración. Este índice, es de gran utilidad porque refleja la eficiencia y el control de los administradores, en todo lo relacionado con el manejo administrativo y de ventas. El resultado indica que la empresa invierte en gasto de ventas y administración el 0,01% de las ventas realizadas.

$$i) \text{ Margen operacional} = \frac{\text{Utilidad operacional}}{\text{Ventas Netas}}$$

$$MO = 576891,45 / 5580213,58$$


$$MO = 10,33\%$$

Interpretación: Nos permite determinar la utilidad obtenida, una vez descontado el costo de ventas y los gastos de administración y ventas. También se conoce con el nombre de utilidad operacional. El resultado nos permite concluir que la empresa generó una utilidad operacional equivalente al 10,33%, con respecto al total de ventas de cada periodo.

Elaborado por: J. L	Fecha: 28/03/2017
Revisado por: I. A	Fecha: 19/04/2017

HOJA DE MARCAS Y REFERENCIAS

HM 1/2

MARCAS	SIGNIFICADO
✓	Cotejado con Estados Financieros
Σ	Sumatoria
£	Error
HH	Hoja de Hallazgos
HA	Hoja de Ajustes
¥	Hallazgos
≠	Diferencia Comprobada
B	Cálculo Comprobado
⊖	Porcentaje Analizado
∞	Solicitud de confirmación enviada
μ	Reconocimiento de instalaciones
6	Comprobando con documentos fuente
	Debilidad de Control Interno
®	Propuesta
©	Conciliación

ABREVIATURAS	SIGNIFICADO
PG	Programa General de Auditoría
EG	Ejecución de la Auditoría
DA	Informe de Auditoría
PA	Programa de auditoría
VP	Visita preliminar
HA	Hallazgos
EG	Entrevista al Gerente
NIA	Notificación Inicio de Auditoría
MP	Memorandum de planificación
CI	Cuestionario de Control Interno
PCI	Puntos de Control Interno
AA	Asiento de ajuste
AR	Asiento de reclasificación
IA	Informe de Auditoría
J.L	Jéssica Lema (Auditora)
IA	Iván Arias (Supervisor)

Elaborado por: J.L	Fecha: 29/03/2017
Revisado por: IA	Fecha: 19/04/2017

EJECUCIÓN

DE LA

AUDITORÍA

4.2 FASE II EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA

CLIENTE		EMPRESA ECOAL CHIMBORAZO S.A.
DIRECCIÓN	Av. Antonio Santillán y Av. Circunvalación No. 2. Sector Parque Industrial.	
NATURALEZA DEL TRABAJO	Auditoría Financiera	
PERIODO	01 de Enero al 31 de Diciembre 2015	

ÍNDICE	
PROGRAMA GENERAL DE AUDITORÍA	PG/EA
PROGRAMA DE AUDITORÍA – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	PG/EA-A
PROGRAMA DE AUDITORÍA – BANCOS	PG/EA-B
PROGRAMA DE AUDITORÍA – CUENTAS Y DOCUMENTOS COMERCIALES	PG/EA-C
PROGRAMA DE AUDITORÍA – INVENTARIOS	PG/EA-D
PROGRAMA DE AUDITORÍA – OTROS ACTIVOS	PG/EA-E
PROGRAMA DE AUDITORÍA – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	PG/EA-G
PROGRAMA DE AUDITORÍA – PROVEEDORES	PG/EA-H
PROGRAMA DE AUDITORÍA – PATRIMONIO	PG/EA-I
PROGRAMA DE AUDITORÍA – INGRESOS	PG/EA-X
PROGRAMA DE AUDITORÍA – GASTOS	PG/EA-Y

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
PROGRAMA GENERAL DE LA AUDITORÍA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ENTIDAD: ECOAL CHIMBORAZO S.A.

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera al periodo 2015.

OBJETIVO:

Evaluar cada una de las cuentas determinadas en los estados financieros de la empresa y encontrar los hallazgos respectivos para sustentarlos con conclusiones y recomendaciones.

Nº	PROCEDIMIENTOS	REF. P/T	ELABORADO POR:	FECHA
1	Realice la auditoría del Efectivo e Equivalentes del efectivo	EA-A	J.L	04/04/2017
2.	Realice la auditoría de Bancos	EA-B	J.L	06/04/2017
3	Realice la auditoría de Cuentas y Documentos comerciales	EA-C	J.L	12/07/2017
4	Realice la auditoría de Inventarios	EA-D	J.L	24/07/2017
5	Realice la auditoría de Otros activos	EA-E	J.L	27/07/2017
6	Realice la auditoría de Propiedad, planta y equipo	EA-F	J.L	04/08/2017
7	Realice la auditoría de Proveedores	EA-G	J.L	10/08/2017
8	Realice la auditoría de Patrimonio	EA-H	J.L	15/08/2017
9	Realice la auditoría de Ingresos	EA-X	J.L	28/08/2017
10	Realice la auditoría de Gastos	EA-Y	J.L	10/09/2017
11	Elabore hoja de Hallazgos detectados durante la elaboración del trabajo de auditoría	HH	J.L	15/09/2017
12	Elabore hoja de Ajustes respectivo	HA	J.L	20/09/2017
13	Redactar dictamen de auditoría	DA	J.L	15/11/2017

Elaborado por: J.L	Fecha: 04/04/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 15/04/2017

**ECOAL CHIMBORAZO S.A.
PROGRAMA DE AUDITORÍA
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

**PA/EA-A
1/1**

OBJETIVO GENERAL

- Determinar la razonabilidad de los saldos de la cuenta efectivo y equivalentes del efectivo.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS



- Verificar la existencia física del efectivo y su correcta valoración.
- Comprobar el uso del efectivo.

N°	PROCEDIMIENTOS	REF. P/T	ELABORA DO POR:	FECHA
1	Practicué la evaluación de control interno mediante cuestionario respectivo y determine la medición del riesgo	CIA	J.L	04/04/2017
2	Elabore una cédula sumaria del área efectivo y equivalente del efectivo	A1	J.L	04/04/2017
4	Realice arqueo de caja	A2	J.L	05/04/2017
5	Compare movimientos de caja con mayores contables del Efectivo y Equivalente del Efectivo	A3	J.L	05/04/2017
6	Elabore la hoja de hallazgos detectado en la ejecución de la auditoría	HH	J.L	05/04/2017
7	Elabore la hoja de ajuste y/lo reclasificación	AA/AR	J.L	05/04/2017

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIA
1/2

ÁREA: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

N°	PREGUNTAS	RESPUESTA			OBSERVACIÓN
		SI	N O	N/ A	
1	¿Esta caucionado el personal que receipta y custodia el efectivo?	X			
2	¿Los desembolsos de caja chica son debidamente respaldados por comprobantes autorizados y válidos?	X			
3	¿Los fondos de caja no se usan para hacer efectivo cheques de funcionarios, empleados, clientes y otras personas?		X		En ocasiones, se cancelan los décimos al personal. 
4	¿Se realizan arquezos sorpresivos de caja?	X			
5	¿Existen controles de las entradas diarias de dinero?	X			
6	¿Las personas encargados de caja y bancos cumplen con el reglamento establecido?	X			
7	¿Se concilian los saldos de caja con los saldos de contabilidad?	X			
8	¿Los depósitos del efectivo se los realiza en las 24 horas siguientes?	X			
9	¿Existe un manual de procedimientos que registre, controle, custodie, asigne responsabilidades, autorice e indique las formas estándar que se usan en el control de caja?		X		Se conoce la forma de realizar el proceso pero no existe un documento por escrito. 
10	¿Existen comprobantes de egreso de caja son archivados en un lugar seguro de forma alfanumérica y secuencial?	X			
11	¿Los comprobantes de caja son archivados en un lugar seguro?	X			
12	¿Se realizan conciliaciones bancarias?	X			
13	¿Las chequeras son guardadas en un lugar seguro?	X			
14	¿Las cuentas bancarias son de propiedad de la empresa?	X			

15	¿Están pre numerados todos los cheques?	X			
16	¿La información contable referente a la cuenta bancos, se encuentra impresa y archivada?	X			
17	¿Existe una cuenta bancaria destinada exclusivamente para el gasto?	X			
18	¿Se lleva un registro auxiliar de cuentas bancarias y está autorizado por la gerencia?	X			
19	¿Están prohibidas las firmas en los cheques en blanco?	X			
		17	2		

ANÁLISIS DE RIESGO Y CONFIANZA

Preguntas Positivas 17/19= 89% ALTA

Preguntas Negativas 2/19= 11% BAJA

NIVEL DE RIESGO Y CONFIANZA

CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
ALTO	MODERADO	BAJO
RIESGO		

Conclusión:

Al realizar la evaluación de control interno del área del Disponible a ECOAL CHIMBORAZO S.A., hemos comprobado que la empresa cuenta con una Confianza Alta del 89%, y un riesgo Bajo que corresponde al 11%.

Elaborado por: J.L	Fecha: 04/04/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 15/04/2017

INFORME DE CONTROL INTERNO

CARTA A GERENCIA

Ing.

Miguel Cedeño

GERENTE GENERAL DE ECOAL CHIMBORAZO S.A.

Presente

De nuestras consideraciones:

Reciba un cordial saludo a nombre del grupo auditor, al mismo tiempo nos permitimos comunicarle que como parte de nuestro trabajo de auditoria y en base a la planificación especifica se ha procedido a evaluar el sistema de control interno a la cuenta **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO**, mediante el método de cuestionarios manifestando que el establecimiento y mantenimiento de este sistema es de exclusiva responsabilidad de la empresa, se ha encontrado las siguientes debilidades que se exponen a continuación:

D1: Se ha determinado que los fondos de caja chica en ocasiones se utilizan para realizar el pago efectivo de los décimos de los empleados.

R1: Sugerimos al responsable que maneja fondos, valores utilicen los recursos de caja chica por razones de agilidad y costo; y el monto a cancelar no amerite la emisión de un cheque.

D2: No existe un manual de procedimientos que registre, controle y custodie el manejo de la cuenta caja.

R2: Se recomienda al gerente elaborar el manual de procedimientos que controle la cuenta caja de acuerdo a las necesidades de la empresa.

Atentamente:

Jéssica Lema

Auditora

Elaborado por: J.L	Fecha: 04/04/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 15/04/2017

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
CÉDULA SUMARIA DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EN DÓLARES USD

A1
1/1

CÓDIGO	CUENTA	SALDO AL 31-12-2015	AJUSTE Y/O RECLASIFICACIÓN		SALDO SEGÚN AUDITORÍA
			DEBE	HABER	
111101	CAJA	\$ 9.24 Y	a) 16,83	a) 0,73	\$ 0,73 Y

~~Y~~= De acuerdo a la verificación en los registros que mantiene la empresa ECOAL en el periodo Dic-2015 se detecta un sobrante de efectivo de un valor de \$ 0,73 y un valor de \$16,83 correspondiente a faltantes de efectivo.

√ Cotejado con Estados Financieros al 31-Dic-2015
 Σ Sumatoria

Elaborado por: J.L	Fecha: 05/04/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 15/04/2017

**ECOAL CHIMBORAZO S.A.
ARQUEO DE CAJA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Total Monedas y billetes	\$	4.361,31 ✓
Valor a Recaudar	\$	4.360,58 ✓
DIFERENCIA EN AUDITORÍA	\$	6,86
SOBRANTES:	\$	0,73
León Veloz Geovanna Elizabeth	\$	0,73
FALTANTES:	\$	16,83
Salazar Freddy	\$	5,61 ✓
Cepeda Arévalo Luis German	\$	5,61 ✓
Cepeda Pilataxi Edgar Oswaldo	\$	5,61 ✓
SALDO DETECTADO SEGÚN AUDITORÍA	\$	9,24 Σ

✓ Cotejado con Estados Financieros al 31-Dic-2015
Σ Sumatoria

Elaborado por: J.L	Fecha: 05/04/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 15/04/2017

REGISTROS MOVIMIENTO DE CAJA

A3 1/2

DICIEMBRE 2015

Cta. contable : 11101001 - 11101001		Fecha entrada transac.: 31122015 - 3112		
-	Núm. doc. :	- 0	- ZZZ-99999999	
-	Categoría transacc. :	Asientos de diario - Efectivo		
-	Per. :	2015-12	- 2015-12	
-	Transac. no finaliz. :			
Fch.entrd.	Nº doc.	Referencia	Período	Importe en [USD]
				Debe Haber
Cta. contable : 11101001		Suma y sigue		: 426,038.76
31122015	C01- 11635	FAE10116355	2015-12	2,52 ✓
31122015	C01-101160	FAE10116018	2015-12	36,01 ✓
31122015	C01-101160	FAE10116068	2015-12	30,2 ✓
31122015	C01-101162	FAE10116279	2015-12	68,97 ✓
31122015	C01-101163	FAE10116300	2015-12	2,82 ✓
31122015	C01-101163	FAE10116307	2015-12	1,43 ✓
31122015	C01-101163	FAE10116391	2015-12	169,71 ✓
31122015	C01-101163	FAE10116393	2015-12	48,49 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116259	2015-12	39,64 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116260	2015-12	37,05 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116373	2015-12	15,84 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116376	2015-12	6,82 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116380	2015-12	13,96 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116377	2015-12	6,1 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116379	2015-12	13,59 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116370	2015-12	1,34 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116372	2015-12	14,08 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116378	2015-12	3,47 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116375	2015-12	1,01 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116286	2015-12	78,55 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116281	2015-12	15,7 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116280	2015-12	27,11 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116285	2015-12	40,23 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116283	2015-12	26,32 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116284	2015-12	4,21 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116287	2015-12	1,79 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116270	2015-12	7,98 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116262	2015-12	9,36 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116265	2015-12	15,41 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116263	2015-12	7,98 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116272	2015-12	19,56 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116276	2015-12	20,48 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116268	2015-12	14,06 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116266	2015-12	17,3 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116274	2015-12	219,63 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116367	2015-12	4,33 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116363	2015-12	28,13 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116320	2015-12	94,53 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116366	2015-12	6,23 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116354	2015-12	2,67 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116319	2015-12	2,52 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116334	2015-12	26,8 ✓
31122015	C01-315809	FAE10116326	2015-12	2,68 ✓
31122015	C01-315810	FAE10116343	2015-12	41,06 ✓
31122015	C01-315810	FAE10116345	2015-12	6,23 ✓
31122015	C01-315810	FAE10116332	2015-12	14,08 ✓
31122015	C01-315810	FAE10116347	2015-12	3,41 ✓
31122015	C01-315810	FAE10116369	2015-12	17,45 ✓
31122015	C01-315810	FAE10116330	2015-12	27,76 ✓
31122015	C01-315810	FAE10116331	2015-12	4,15 ✓
31122015	C01-315810	FAE10116335	2015-12	2,82 ✓
31122015	C01-315810	FAE10116337	2015-12	5,77 ✓
31122015	C01-315810	FAE10116353	2015-12	14,25 ✓
31122015	C01-315810	FAE10116341	2015-12	83,88 ✓
31122015	C01-315810	FAE10116362	2015-12	2,82 ✓

31122015	C01-315810	FAE10116356	2015-12	10,36	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116323	2015-12	27,95	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116344	2015-12	5,82	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116327	2015-12	75,08	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116328	2015-12	1,79	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116324	2015-12	3,11	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116329	2015-12	14,17	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116336	2015-12	3,48	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116325	2015-12	2,82	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116333	2015-12	4,31	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116359	2015-12	6,35	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116351	2015-12	18,21	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116357	2015-12	2,67	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116346	2015-12	21,5	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116352	2015-12	25,61	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116340	2015-12	2,97	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116339	2015-12	3,34	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116349	2015-12	9,99	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116348	2015-12	2,68	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116342	2015-12	11,61	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116321	2015-12	6,23	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116322	2015-12	9,64	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116338	2015-12	4,31	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116358	2015-12	39,99	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116313	2015-12	23,67	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116299	2015-12	4,16	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116318	2015-12	22,85	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116308	2015-12	30,05	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116303	2015-12	4,16	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116317	2015-12	17,88	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116316	2015-12	3,41	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116292	2015-12	17,57	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116298	2015-12	6,31	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116297	2015-12	3,41	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116296	2015-12	8,46	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116311	2015-12	2,82	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116291	2015-12	2,68	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116295	2015-12	7,28	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116302	2015-12	2,82	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116309	2015-12	8,32	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116304	2015-12	11,83	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116301	2015-12	10,54	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116314	2015-12	118,01	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116312	2015-12	222,48	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116293	2015-12	22,89	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116305	2015-12	14,46	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116315	2015-12	336,63	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116381	2015-12	538,53	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116382	2015-12	56,67	✓	
31122015	C01-315810	FAE10116310	2015-12	9,14	✓	
31122015	CP1- 11639	FAE10116392	2015-12	11,62	✓	
31122015	CP1- 11614	FAE10116441	2015-12	82,44	✓	
31122015	CP1- 11622	FAE10116227	2015-12	11,88	✓	
31122015	CP1- 11638	FAE10116388	2015-12	17,55	✓	
31122015	CP1- 11639	FAE10116394	2015-12	442,01	✓	
31122015	CP1- 11640	FAE10116400	2015-12	7,06	✓	
31122015	CP1- 11640	FAE10116403	2015-12	24,4	✓	
31122015	CP1- 11640	FAE10116404	2015-12	20,47	✓	
31122015	CP1- 11640	FAE10116406	2015-12	31,03	✓	
31122015	CP1- 11640	FAE10116407	2015-12	44,49	✓	
31122015	CP1- 11640	FAE10116408	2015-12	13,81	✓	
31122015	CP1- 11640	FAE10116409	2015-12	31,27	✓	
31122015	CP1- 11641	FAE10116416	2015-12	3,45	✓	
31122015	CP1- 11641	FAE10116417	2015-12	7,98	✓	
31122015	CP1- 11641	FAE10116418	2015-12	36,82	✓	
31122015	CP1- 11642	FAE10116420	2015-12	10,71	✓	
31122015	CP1- 11642	FAE10116422	2015-12	70,77	✓	
31122015	CP1- 11642	FAE10116424	2015-12	19,46	✓	
31122015	CP1- 11644	FAE10116442	2015-12	11,11	✓	
31122015	CP1- 11644	FAE10116443	2015-12	54,49	✓	
31122015	CP1- 11644	FAE10116444	2015-12	116,81	✓	
31122015	CP1- 11644	FAE10116445	2015-12	39,64	✓	
31122015	FAL-1000191	FAL	2015-12			5,61 ✓
31122015	FAL-1000191	FAL	2015-12			5,61 ✓
31122015	FAL-1000191	FAL	2015-12			5,61 ✓
31122015	SOB-100023	GEOVANNA ELIZABETH LEON VELC	2015-12	0,73		4344,48 ✓
				4361,31		4361,31 ✓

✓ Cotejado con mayores contables

**ECOAL CHIMBORAZO S.A.
HOJA DE HALLAZGOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

HH 1/1

HALLAZGO	1. Diferencias de saldos en los movimientos de CAJA
CONDICIÓN	La cuenta efectivo presenta un faltante de \$ 16,83 y un sobrante en su saldo de \$ 0,73 según libros contables.
CRITERIO	De acuerdo a normas internacionales de auditoría N° 400 Evaluaciones de Riesgo y Control Interno, manifiesta que: “Las pruebas de control se desarrollan para obtener evidencia de auditoría sobre la efectividad del diseño de los sistemas de contabilidad y de control interno, es decir, si están diseñados adecuadamente para prevenir o detectar y corregir representaciones erróneas de importancia relativa; y la operación de los controles internos a lo largo del período.”
CAUSA	El manejo de caja no es el adecuado por lo cual no se logra optimizar el uso de los recursos.
EFECTO	No se refleja el valor real y confiable en los estados financieros al final de periodo fiscal; ocasionando la igualdad con los saldos contables.
RECOMENDACIÓN	A la contadora realizar arquez de caja de forma diaria y oportuna, para revelar la razonabilidad en los estados financieros, así como para dar cumplimiento a lo previsto en las normas internacionales de contabilidad y demás regidas en el país.

Elaborado por: J.L	Fecha: 05/04/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 15/04/2017

ECOAL CHIMBORAZO S.A.

ASIENTO DE AJUSTE Y/O RECLASIFICACIÓN

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
----- a) -----			
Faltante de caja		\$ 16,83	
Caja			\$ 16,83
P/r faltante en caja.			
----- b) -----			
Caja		\$0,73	
Sobrante de caja			\$0,73
p/r Sobrante de caja			

Elaborado por: J.L	Fecha: 20/09/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 20/10/2017

**ECOAL CHIMBORAZO S.A.
PROGRAMA DE AUDITORÍA
BANCOS**

**PA/EA-B
1/1**

OBJETIVO GENERAL

- Determinar la razonabilidad de la cuenta Bancos



OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Verificar la existencia de la cuenta Bancos.
- Comprobar el correcto manejo de la cuenta Bancos.

N°	PROCEDIMIENTOS	REF. P/T	ELABORA DO POR:	FECHA
1	Practicé la evaluación de control interno mediante cuestionario respectivo y determine la medición del riesgo	CI/B	J.L	06/04/2017
2	Realice cédula sumaria del área bancos	B1	J.L	07/04/2017
3	Efectúe análisis de la cuenta bancaria Pacífico	B2	J.L	08/04/2017
4	Realice conciliación bancaria de la cuenta Pacífico	B3	J.L	08/04/2017
5	Efectúe análisis de la cuenta bancaria Pacífico 2	B4	J.L	09/04/2017
6	Realice conciliación bancaria de la cuenta Pacífico 2	B5	J.L	09/04/2017
7	Efectúe conciliación bancaria del último mes de las cuentas bancarias	B6	J.L	09/04/2017
8	Elabore la hoja de hallazgos detectado en la ejecución de la auditoría	HH	J.L	10/04/2017

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
CUENTA: BANCOS

CI/B 1/2

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS			OBSERVACIÓN
		SI	N O	N/ A	
1	¿La empresa maneja varias cuentas bancarias con objetivos específicos para tipo de gastos?	X			
2	¿Se deposita diariamente los ingresos recibidos?	X			
3	¿Hay un control adecuado y de forma consecutiva para la emisión de cheques?	X			
4	¿Existe autorización previa de la salida de dinero?	X			
5	¿Se prohíbe firmar cheques en blanco?	X			
6	¿Los documentos financieros son resguardados para evitar un mal uso?		X		Ineficiencia en el resguardo 
7	¿Se realizan conciliaciones bancarias periódicas?	X			Con poca frecuencia 
8	¿Existen firmas conjuntas registradas para girar cheques?		X		
9	¿Se maneja un auxiliar de bancos debidamente registrado?	X			
10	¿Existe alguna línea de crédito bancario?	X			
		8	2		

ANÁLISIS DE RIESGO Y CONFIANZA

Preguntas Positivas 8/10= 80% ALTA
Preguntas Negativas 2/10= 20% BAJA

NIVEL DE RIESGO Y CONFIANZA

CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
ALTO	MODERADO	BAJO
RIESGO		

Conclusión:

Al realizar la evaluación de control interno en la cuenta Bancos de la Empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A., hemos comprobado que la empresa cuenta con una Confianza Alta del 80%, y un riesgo Bajo que corresponde al 20%.

Elaborado por: J.L	Fecha: 04/04/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 10/06/2017

INFORME DE CONTROL INTERNO

CARTA A GERENCIA

Ing.

Miguel Cedeño

GERENTE GENERAL DE ECOAL CHIMBORAZO S.A.

Presente

De nuestras consideraciones:

Reciba un cordial saludo a nombre del grupo auditor, al mismo tiempo nos permitimos comunicarle que como parte de nuestro trabajo de auditoria y en base a la planificación especifica se ha procedido a evaluar el sistema de control interno a la cuenta **BANCOS**, mediante el método de cuestionarios manifestando que el establecimiento y mantenimiento de este sistema es de exclusiva responsabilidad de la empresa, se ha encontrado las siguientes debilidades que se exponen a continuación:

D1: No existe un correcto manejo en el resguardo de los documentos de la cuenta bancos.

R1: Todas las operaciones financieras estarán respaldadas con la documentación de soporte suficiente y pertinente que sustente su propiedad, legalidad y veracidad, esto permitirá la identificación de la transacción ejecutada y facilitará su verificación, comprobación y análisis.

D2: No se realiza conciliaciones bancarias con frecuencia

R2: Una persona independiente del registro y manejo del mayor auxiliar o general de la cuenta bancos se encargará de efectuar la conciliación entre estos registros, verificando que los saldos de los auxiliares concilien con el saldo de la cuenta del mayor general, para identificar si los saldos responden a operaciones realizadas y oportunamente registradas en la contabilidad.

**Atentamente:
Jessica Lema
Auditora**

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
CÉDULA SUMARIA DE LA CUENTA BANCOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EN DÓLARES USD

B1 1/1

CÓDIGO	CUENTA	SALDO SEGÚN LIBROS DIC 2015	SALDO ESTADO DE CUENTAS/LIBRETA DE AHORROS	AJUSTES AJUSTE Y/O RECLASIFICACIÓN		SALDO SEGÚN AUDITORÍA
				DEBE	HABER	
	BANCOS					
11201002	Pacífico	\$ 50.631,03√⊙				50.631,03√
11201041	Pacífico 2	\$ (30.540,65)√⊙				(\$30.540,65)√
11201001	Pichincha	\$(0,01)√⊙				\$(0,01)√⊙
	TOTAL	20090,37 Σ				20090,37 Σ

Σ: Sumatoria

√: Cotejado con Estados Financieros al 31-Dic-2015

⊙: Saldo conciliado con los estados de cuenta bancarios

Comentario: El saldo de la cuenta bancos es razonable debido a que se efectuó el análisis respectivo comparando saldo de Balance de comprobación y libros auxiliares con estado de cuentas bancarias, del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015.

Elaborado por: J.L	Fecha: 07/07/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 10/06/2017

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
CÉDULA ANALÍTICA: BANCO PACÍFICO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

B2 1/1

Cuenta contable: 11201002
Cuenta Corriente: 762639-8

Nº	Mes	Saldo según estado de cuenta	Depósitos en tránsito	Cheques girados y no cobrados (-)	Saldo según auditoría (=)	Saldo según libro auxiliar	Diferencia	Firmas de responsabilidad	
								Gerente	Contadora
1	Enero	\$ 8.365,76	\$ 0,00	0,00	\$ 8.365,76 ✓	\$ 8.365,76 ©	\$ 0,00	NO	SI
2	Febrero	\$ 112.529,78	\$ 0,00	\$10.584,98	\$ 101.944,80 ✓	\$ 101.944,80 ©	\$ 0,00	NO	SI
3	Marzo	\$ 117.103,94	\$ 0,00	\$6.547,87	\$ 101.944,80 ✓	\$ 101.944,80 ©	\$ 0,00	NO	SI
4	Abril	\$ 79.566,44	\$ 0,00	\$2.548,78	\$ 77.017,66 ✓	\$ 77.017,66 ©	\$ 0,00	NO	SI
5	Mayo	\$ 27.614,08	\$ 0,00	0,00	\$ 27.614,08 ✓	\$ 27.614,08 ©	\$ 0,00	NO	SI
6	Junio	\$ 50.590,64	\$ 0,00	\$5.841,10	\$ 27.614,08 ✓	\$ 27.614,08 ©	\$ 0,00	NO ¥	SI
7	Julio	\$ 74.064,76	\$ 0,00	\$3.584,50	\$ 44.749,54 ✓	\$ 44.749,54 ©	\$ 0,00	NO	SI
8	Agosto	\$ 30.238,05	\$ 0,00	0,00	\$ 30.238,05 ✓	\$ 30.238,05 ©	\$ 0,00	NO	SI
9	Septiembre	\$ 57.904,55	\$ 0,00	\$1.351,56	\$ 56.552,99 ✓	\$ 56.552,99 ©	\$ 0,00	NO	SI
10	Octubre	\$ 102.390,76	\$ 0,00	0,00	\$ 102.390,76 ✓	\$ 102.390,76 ©	\$ 0,00	NO	SI
11	Noviembre	\$ 49.033,44	\$ 0,00	\$ 26.235,27	\$ 22.798,17 ✓	\$ 22.798,17 ©	\$ 0,00	NO	SI
12	Diciembre	\$ 50.631,03	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 50.631,03 ✓	\$ 50.631,03 ©	\$ 0,00	NO	SI

✓ Verificado con libro auxiliar de bancos

© Valor conciliado

¥ Hallazgo Encontrado

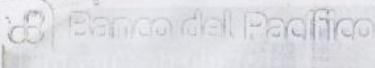
Comentario: Se evidencio que la conciliación con las cuentas bancarias son razonables. En cuanto, a la responsabilidad de firmas; no existen rubricas de la máxima autoridad (Gerente).


Elaborado por: J.L	Fecha: 07/04/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 10/06/2017

**ECOAL CHIMBORAZO S.A.
CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

B3 1/36

Banco: Pacífico
Cuenta Corriente: 762639-8



Estado de Cuenta



X E 3 0 1 1 1 2 0 4 4 0 2 1

ECOALCHIMBORAZO S A
762639-8
AV. ANTONIO SANTILLAN NO. 11 Y CIRCUNVALACION
(5932)2366056-
RIOBAMBA 013-PROV

200082




INFORMACION DEL BANCO

Funcionario asignado a su atención:
PILPE LOPEZ CAROLINA MONSERRATH
Teléfono(s) Conmutador(es): 032628249
e-mail: cpilpe@pacifico.fin.ec
RIOBAMBA-LA DOLOROSA

TU BANCO BANCO TE INFORMA:

TU TARJETA BANCOMÁTICO MASTERCARD DEBITO TE PERMITE COMPRAR EN MAS DE 28 MILLONES DE COMERCIOS AFILIADOS A MASTERCARD EN ECUADOR Y EL MUNDO, SIN RECARGOS ADICIONALES EN ECUADOR, PAGANDO SOLAMENTE LO QUE CONSUMES.



DEJAMOS ATRÁS EL PAPEL Y CONSTRUAMOS UN MUNDO DE GIGANTES
LÍNEA EL ESTADO DE CUENTA ELECTRONICO

Ayúdanos a contribuir con el medio ambiente, disminuyendo el uso de papel.

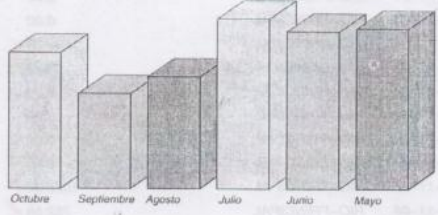
RÉSUMEN DE MOVIMIENTOS

DETALLE DE LA CUENTA CORRIENTE: 762639-8
Mes de corte: **NOVIEMBRE 2015**
Moneda: DOLARES
Próxima emisión: 2015-12-31

SALDO ANTERIOR 2015-10-31	102390.76
(+) 594 DEPOSITOS	505614.25
(+) 65 VALORES ACREDITADOS	283.19
(-) 55 CHEQUE PAGADOS	518806.71
(-) 127 VALORES DEBITADOS	40448.05
Saldo promedio del periodo	40514.82
SALDO ACTUAL (2015-11-30)	49033.44
Disponible	42581.89
Saldo Cheque Transferido Local	6451.55

SALDOS PROMEDIO

Mes	Año	Saldo Promedio
Octubre	2015	65844.00
Septiembre	2015	46109.00
Agosto	2015	54289.00
Julio	2015	82457.00
Junio	2015	76407.00
Mayo	2015	77945.00




MOVIMIENTOS


DEPÓSITOS

FECHA	AGENCIA	EFFECTIVO	EN CHEQUES	VALOR TOTAL	IMP.RET.	DETALLE
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	714.95	0.00	714.95	0.00	163281623 PA163281623
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	333.83	0.00	333.83	0.00	163271759 PA163271759
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	835.98	0.00	835.98	0.00	163273178 PA163273178
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	2968.26	0.00	2968.26	0.00	163275091 PA163275091
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	2015.72	0.00	2015.72	0.00	163281629 PA163281629
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	670.65	0.00	670.65	0.00	163275299 PA163275299
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	63.21	0.00	63.21	0.00	163275298 PA163275298
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	891.40	0.00	891.40	0.00	163275295 PA163275295


Canales Electrónicos de Servicio Siempre donde te encuentres




Bancomático
24 horas al día




Informática
24 horas al día



Bancomático Plus
24 horas al día




Movilístico
24 horas al día



Audiovisivo
24 horas al día

Banco del Pacífico, le ofrece diversos Canales Electrónicos de Servicio para que puedas acceder cuando y donde quieras.



Pág. 2 de 28

FECHA	AGENCIA	EFFECTIVO	EN CHEQUES	VALOR TOTAL	IMP.RET.	DETALLE
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	89.54 ✓	0.00	89.54	0.00	163273179 PA163273179
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	1332.41 ✓	0.00	1332.41	0.00	163275296 PA163275296
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	110.32 ✓	0.00	110.32	0.00	163271767 PA163271767
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	1684.56 ✓	0.00	1684.56	0.00	163275093 PA163275093
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	19.27 ✓	0.00	19.27	0.00	163273172 PA163273172
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	251.34 ✓	0.00	251.34	0.00	163281616 PA163281616
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	0.00	290.31 ✓	290.31	0.00	163281629 PA163281629
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	0.00	237.65 ✓	237.65	0.00	126872771 PA126872771
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	676.75 ✓	0.00	676.75	0.00	163275105 PA163275105
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	1294.53 ✓	0.00	1294.53	0.00	163275102 PA163275102
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	1304.56 ✓	0.00	1304.56	0.00	163664140 PA163664140
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	201.78 ✓	0.00	201.78	0.00	1632750094 PA1632750094
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	1085.00 ✓	0.00	1085.00	0.00	126872895 PA126872895
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	150.00 ✓	0.00	150.00	0.00	126872760 PA126872760
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	82.37 ✓	0.00	82.37	0.00	163273181 PA163273181
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	0.00	533.13 ✓	533.13	0.00	126872768 PA126872768
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	0.00	308.02 ✓	308.02	0.00	126872723 PA126872723
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	0.00	226.00 ✓	226.00	0.00	126872724 PA126872724
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	275.32 ✓	0.00	275.32	0.00	163273168 PA163273168
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	903.65 ✓	0.00	903.65	0.00	163275096 PA163275096
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	0.00	112.81 ✓	112.81	0.00	163275297 PA163275297
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	194.66 ✓	0.00	194.66	0.00	163271765 PA163271765
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	471.75 ✓	0.00	471.75	0.00	163275107 PA163275107
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	161.43 ✓	0.00	161.43	0.00	163273180 PA163273180
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	0.00	744.61 ✓	744.61	0.00	126872767 PA126872767
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	0.00	109.59 ✓	109.59	0.00	126872772 PA126872772
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	0.00	2590.34 ✓	2590.34	0.00	126872702 PA126872702
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	1896.29 ✓	0.00	1896.29	0.00	163275292 PA163275292
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	90.74 ✓	0.00	90.74	0.00	13271756 PA13271756
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	0.00	420.00 ✓	420.00	0.00	126872773 PA126872773
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	0.00	616.35 ✓	616.35	0.00	126872774 PA126872774
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	0.00	110.81 ✓	110.81	0.00	126872703 PA126872703
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	0.00	1562.43 ✓	1562.43	0.00	126872704 PA126872704
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	1078.07 ✓	0.00	1078.07	0.00	163275095 PA163275095
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	752.55 ✓	0.00	752.55	0.00	126872763 PA126872763
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	71.72 ✓	0.00	71.72	0.00	163271695 PA163271695
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	136.82 ✓	0.00	136.82	0.00	163273170 PA163273170
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	203.23 ✓	0.00	203.23	0.00	163281621 PA163281621
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	309.83 ✓	0.00	309.83	0.00	163281619 PA163281619
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	45.00 ✓	0.00	45.00	0.00	163273175 PA163273175
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	855.17 ✓	0.00	855.17	0.00	163275106 PA163275106
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	0.00	453.18 ✓	453.18	0.00	126872705 PA126872705
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	0.00	194.57 ✓	194.57	0.00	126872707 PA126872707
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	0.00	440.00 ✓	440.00	0.00	126872708 PA126872708
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	0.00	91.09 ✓	91.09	0.00	126872722 PA126872722
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	0.00	3492.39 ✓	3492.39	0.00	163273168 PA163273168
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	515.26 ✓	0.00	515.26	0.00	163275108 PA163275108
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	0.00	251.73 ✓	251.73	0.00	163664140 PA163664140
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	2595.51 ✓	0.00	2595.51	0.00	126872766 PA126872766
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	106.17 ✓	0.00	106.17	0.00	163275297 PA163275297

FECHA	AGENCIA	EFFECTIVO	EN CHEQUES	VALOR TOTAL	IMP.RET.	DETALLE
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	386.13	0.00	386.13	0.00	1163271760 PA1163271760
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	788.39	0.00	788.39	0.00	126872893 PA126872893
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	613.06	0.00	613.06	0.00	1236872900 PA1236872900
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	0.00	254.55	254.55	0.00	163273175 PA163273175
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	1684.81	0.00	1684.81	0.00	163275092 PA163275092
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	0.00	300.84	300.84	0.00	126872701 PA126872701
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	59.65	0.00	59.65	0.00	1632717687 PA1632717687
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	1641.45	0.00	1641.45	0.00	163277001 PA163277001
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	139.36	0.00	139.36	0.00	163271743 PA163271743
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	791.94	0.00	791.94	0.00	126873419 PA126873419
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	1013.55	0.00	1013.55	0.00	163275306 PA163275306
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	613.40	0.00	613.40	0.00	163273192 PA163273192
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	18.18	0.00	18.18	0.00	163275293 PA163275293
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	840.00	0.00	840.00	0.00	163277004 PA163277004
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	401.10	0.00	401.10	0.00	163271770 PA163271770
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	1145.00	0.00	1145.00	0.00	163273182 PA163273182
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	188.35	0.00	188.35	0.00	163275304 PA163275304
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	111.70	0.00	111.70	0.00	163273104 PA163273104
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	126.00	0.00	126.00	0.00	163271745 PA163271745
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	269.04	0.00	269.04	0.00	163275119 PA163275119
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	966.63	0.00	966.63	0.00	163275302 PA163275302
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	0.00	590.00	590.00	0.00	126873420 PA126873420
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	940.44	0.00	940.44	0.00	163275307 PA163275307
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	94.33	0.00	94.33	0.00	163273190 PA163273190
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	7.75	0.00	7.75	0.00	163271771 PA163271771
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	0.00	77.21	77.21	0.00	163277001 PA163277001
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	0.00	400.00	400.00	0.00	126873421 PA126873421
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	107.25	0.00	107.25	0.00	163273184 PA163273184
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	691.65	0.00	691.65	0.00	163275301 PA163275301
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	2736.50	0.00	2736.50	0.00	163275290 PA163275290
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	1291.86	0.00	1291.86	0.00	163275305 PA163275305
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	115.00	0.00	115.00	0.00	163273207 PA163273207
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	1736.07	0.00	1736.07	0.00	163275312 PA163275312
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	33.58	0.00	33.58	0.00	16271703 PA16271703
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	0.00	1860.92	1860.92	0.00	163273209 PA163273209
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	53.03	0.00	53.03	0.00	163277005 PA163277005
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	68.29	0.00	68.29	0.00	163273183 PA163273183
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	2689.01	0.00	2689.01	0.00	163277015 PA163277015
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	178.00	0.00	178.00	0.00	163273205 PA163273205
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	739.25	0.00	739.25	0.00	163275303 PA163275303
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	1837.12	0.00	1837.12	0.00	163275113 PA163275113
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	0.00	177.03	177.03	0.00	126873426 PA126873426
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	182.30	0.00	182.30	0.00	163273189 PA163273189
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	388.97	0.00	388.97	0.00	163271776 PA163271776
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	796.97	0.00	796.97	0.00	163275115 PA163275115
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	105.34	0.00	105.34	0.00	163271543 PA163271543
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	309.25	0.00	309.25	0.00	126873422 PA126873422
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	1065.21	0.00	1065.21	0.00	163273209 PA163273209

Realiza tus transacciones de forma rápida y segura

Aplicación Móvil

Movilmático


App Store | Google Play

203027 M000710


FECHA	AGENCIA	EFFECTIVO	EN CHEQUES	VALOR TOTAL	IMP.RET.	DETALLE
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	110.25	0.00	110.25	0.00	163275308 PA163275308
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	1159.59	0.00	1159.59	0.00	163275118 PA163275118
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	0.00	69.01	69.01	0.00	163275113 PA163275113
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	703.35	0.00	703.35	0.00	163273206 PA163273206
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	1005.00	0.00	1005.00	0.00	163271778 PA163271778
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	1137.58	0.00	1137.58	0.00	163275117 PA163275117
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	0.00	660.33	660.33	0.00	126873427 PA126873427
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	0.00	122.34	122.34	0.00	126873422 PA126873422
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	236.00	0.00	236.00	0.00	163271774 PA163271774
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	131.36	0.00	131.36	0.00	163275319 PA163275319
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	100.00	0.00	100.00	0.00	163273211 PA163273211
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	0.00	383.00	383.00	0.00	163275127 PA163275127
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	6071.50	0.00	6071.50	0.00	163273242 PA163273242
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	507.30	0.00	507.30	0.00	163275128 PA163275128
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	124.38	0.00	124.38	0.00	163271545 PA163271545
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	1620.50	0.00	1620.50	0.00	163271779 PA163271779
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	3408.90	0.00	3408.90	0.00	163275314 PA163275314
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	1576.86	0.00	1576.86	0.00	163275123 PA163275123
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	0.00	110.12	110.12	0.00	163271782 PA163271782
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	15.00	0.00	15.00	0.00	163273210 PA163273210
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	0.00	351.51	351.51	0.00	163275337 PA163275337
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	0.00	84.89	84.89	0.00	1633275312 PA1633275312
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	153.40	0.00	153.40	0.00	163271546 PA163271546
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	989.04	0.00	989.04	0.00	163275313 PA163275313
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	80.00	0.00	80.00	0.00	163273215 PA163273215
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	2037.29	0.00	2037.29	0.00	163275315 PA163275315
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	579.25	0.00	579.25	0.00	163273214 PA163273214
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	206.96	0.00	206.96	0.00	163271782 PA163271782
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	0.00	264.88	264.88	0.00	163277055 PA163277055
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	0.00	126.00	126.00	0.00	163277056 PA163277056
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	11405.00	0.00	11405.00	0.00	166100017 PA166100017
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	7921.25	0.00	7921.25	0.00	163275270 PA163275270
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	0.00	233.74	233.74	0.00	163275270 PA163275270
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	409.17	0.00	409.17	0.00	163271780 PA163271780
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	196.13	0.00	196.13	0.00	163273212 PA163273212
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	402.75	0.00	402.75	0.00	163275127 PA163275127
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	0.00	603.17	603.17	0.00	163277057 PA163277057
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	1193.10	0.00	1193.10	0.00	1633275312 PA1633275312
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	2834.81	0.00	2834.81	0.00	163275316 PA163275316
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	857.57	0.00	857.57	0.00	163277054 PA163277054
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	501.31	0.00	501.31	0.00	163275337 PA163275337
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	0.00	250.12	250.12	0.00	163273211 PA163273211
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	342.57	0.00	342.57	0.00	163277017 PA163277017
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	231.71	0.00	231.71	0.00	163277018 PA163277018
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	115.90	0.00	115.90	0.00	163273216 PA163273216
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	0.00	426.10	426.10	0.00	163277062 PA163277062
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	120.86	0.00	120.86	0.00	163273219 PA163273219
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	180.00	0.00	180.00	0.00	163271801 PA163271801
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	1579.44	0.00	1579.44	0.00	163277023 PA163277023
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	2676.31	0.00	2676.31	0.00	163275349 PA163275349

FECHA	AGENCIA	EFFECTIVO	EN CHEQUES	VALOR TOTAL	IMP.RET.	DETALLE
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	190.34 ✓	0.00	190.34	0.00	163271799 PA163271799
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	1288.56 ✓	0.00	1288.56	0.00	163275347 PA163275347
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	1398.72 ✓	0.00	1398.72	0.00	163273194 PA163273194
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	136.85 ✓	0.00	136.85	0.00	163271807 PA163271807
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	0.00	103.54 ✓	103.54	0.00	163277063 PA163277063
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	2114.55 ✓	0.00	2114.55	0.00	163275350 PA163275350
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	148.15 ✓	0.00	148.15	0.00	163273203 PA163273203
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	1102.11 ✓	0.00	1102.11	0.00	163277059 PA163277059
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	124.52 ✓	0.00	124.52	0.00	163271547 PA163271547
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	1290.85 ✓	0.00	1290.85	0.00	163275320 PA163275320
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	147.00 ✓	0.00	147.00	0.00	163271809 PA163271809
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	437.41 ✓	0.00	437.41	0.00	163275348 PA163275348
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	0.00	493.80 ✓	493.80	0.00	163277061 PA163277061
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	142.01 ✓	0.00	142.01	0.00	163273220 PA163273220
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	0.00	270.62 ✓	270.62	0.00	163277059 PA163277059
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	153.31 ✓	0.00	153.31	0.00	163271798 PA163271798
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	1737.41 ✓	0.00	1737.41	0.00	163277026 PA163277026
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	162.44 ✓	0.00	162.44	0.00	163271804 PA163271804
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	0.00	488.00 ✓	488.00	0.00	163277060 PA163277060
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	208.39 ✓	0.00	208.39	0.00	163271550 PA163271550
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	1381.16 ✓	0.00	1381.16	0.00	163275351 PA163275351
2015-11-11	RIO-PRINCIPAL	1228.19 ✓	0.00	1228.19	0.00	163275353 PA163275353
2015-11-11	RIO-PRINCIPAL	1369.18 ✓	0.00	1369.18	0.00	1963275352 PA1963275352
2015-11-11	RIO-PRINCIPAL	591.57 ✓	0.00	591.57	0.00	163271794 PA163271794
2015-11-11	RIO-PRINCIPAL	99.37 ✓	0.00	99.37	0.00	126872878 PA126872878
2015-11-11	RIO-PRINCIPAL	417.70 ✓	0.00	417.70	0.00	163271814 PA163271814
2015-11-11	RIO-PRINCIPAL	0.00	57.09 ✓	57.09	0.00	163277075 PA163277075
2015-11-11	RIO-PRINCIPAL	1314.95 ✓	0.00	1314.95	0.00	16373244 PA16373244
2015-11-11	RIO-PRINCIPAL	0.00	837.15 ✓	837.15	0.00	163273227 PA163273227
2015-11-11	RIO-PRINCIPAL	1986.13 ✓	0.00	1986.13	0.00	163275131 PA163275131
2015-11-11	RIO-PRINCIPAL	0.00	220.99 ✓	220.99	0.00	16373228 PA16373228
2015-11-11	RIO-PRINCIPAL	896.73 ✓	0.00	896.73	0.00	16373228 PA16373228
2015-11-11	RIO-PRINCIPAL	1338.32 ✓	0.00	1338.32	0.00	163277030 PA163277030
2015-11-11	RIO-PRINCIPAL	0.00	268.81 ✓	268.81	0.00	163275130 PA163275130
2015-11-11	RIO-PRINCIPAL	10.00 ✓	0.00	10.00	0.00	163273247 PA163273247
2015-11-11	RIO-PRINCIPAL	858.72 ✓	0.00	858.72	0.00	163275133 PA163275133
2015-11-11	RIO-PRINCIPAL	140.00 ✓	0.00	140.00	0.00	163271806 PA163271806
2015-11-11	RIO-PRINCIPAL	1155.30 ✓	0.00	1155.30	0.00	163275129 PA163275129
2015-11-11	RIO-PRINCIPAL	0.00	798.41 ✓	798.41	0.00	163277070 PA163277070
2015-11-11	RIO-PRINCIPAL	203.33 ✓	0.00	203.33	0.00	163275130 PA163275130
2015-11-11	RIO-PRINCIPAL	274.04 ✓	0.00	274.04	0.00	163273227 PA163273227
2015-11-11	RIO-PRINCIPAL	238.92 ✓	0.00	238.92	0.00	153271811 PA153271811
2015-11-11	RIO-PRINCIPAL	133.69 ✓	0.00	133.69	0.00	163273223 PA163273223
2015-11-11	RIO-PRINCIPAL	1770.90 ✓	0.00	1770.90	0.00	163275322 PA163275322
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	0.00	3137.04 ✓	3137.04	0.00	163273258 PA163273258
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	0.00	400.00 ✓	400.00	0.00	163275137 PA163275137
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	1467.98 ✓	0.00	1467.98	0.00	163275323 PA163275323
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	334.01 ✓	0.00	334.01	0.00	163271819 PA163271819


Canales Electrónicos de Servicio




Bancomático
Cajeros Automáticos




Intermático
Servicio al Cliente



Bancomático Plus
Cajeros Automáticos



Movimático
Servicio al Cliente



Audiomático
Servicio al Cliente

2055028 M000711



FECHA	AGENCIA	EFFECTIVO	EN CHEQUES	VALOR TOTAL	IMP.RET.	DETALLE
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	230.00	0.00	230.00	0.00	163273258 PA163273258
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	12.42	0.00	12.42	0.00	163271815 PA163271815
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	23.00	0.00	23.00	0.00	163271818 PA163271818
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	191.67	0.00	191.67	0.00	163275137 PA163275137
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	56.26	0.00	56.26	0.00	163277032 PA163277032
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	922.15	0.00	922.15	0.00	163275141 PA163275141
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	1244.93	0.00	1244.93	0.00	163275135 PA163275135
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	0.00	325.02	325.02	0.00	163275323 PA163275323
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	2168.32	0.00	2168.32	0.00	163275142 PA163275142
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	0.00	355.83	355.83	0.00	163275142 PA163275142
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	76.50	0.00	76.50	0.00	163275139 PA163275139
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	2114.47	0.00	2114.47	0.00	163275329 PA163275329
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	468.49	0.00	468.49	0.00	163271789 PA163271789
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	1918.19	0.00	1918.19	0.00	163271816 PA163271816
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	0.00	14.65	14.65	0.00	163273256 PA163273256
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	609.61	0.00	609.61	0.00	163373250 PA163373250
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	1277.20	0.00	1277.20	0.00	163275138 PA163275138
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	327.04	0.00	327.04	0.00	163273254 PA163273254
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	26.49	0.00	26.49	0.00	163273217 PA163273217
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	0.00	211.22	211.22	0.00	163271815 PA163271815
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	0.00	49.55	49.55	0.00	163277069 PA163277069
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	98.78	0.00	98.78	0.00	163277009 PA163277009
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	216.24	0.00	216.24	0.00	163273255 PA163273255
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	78.83	0.00	78.83	0.00	163271821 PA163271821
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	203.34	0.00	203.34	0.00	163275145 PA163275145
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	1323.77	0.00	1323.77	0.00	163375146 PA163375146
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	0.00	247.97	247.97	0.00	1653277010 PA1653277010
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	139.85	0.00	139.85	0.00	1632771111 PA1632771111
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	20.00	0.00	20.00	0.00	163273253 PA163273253
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	2715.00	0.00	2715.00	0.00	163275288 PA163275288
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	68.30	0.00	68.30	0.00	163271825 PA163271825
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	0.00	131.64	131.64	0.00	1632771111 PA1632771111
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	2361.05	0.00	2361.05	0.00	163275147 PA163275147
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	0.00	2991.35	2991.35	0.00	165592724 PA165592724
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	125.76	0.00	125.76	0.00	163271823 PA163271823
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	0.00	1105.00	1105.00	0.00	163275288 PA163275288
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	350.51	0.00	350.51	0.00	163271832 PA163271832
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	1546.07	0.00	1546.07	0.00	163277035 PA163277035
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	2777.91	0.00	2777.91	0.00	163275189 PA163275189
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	1046.42	0.00	1046.42	0.00	163275333 PA163275333
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	0.00	1815.72	1815.72	0.00	163271832 PA163271832
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	1013.38	0.00	1013.38	0.00	163275324 PA163275324
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	25.00	0.00	25.00	0.00	163271828 PA163271828
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	1344.39	0.00	1344.39	0.00	196275124 PA196275124
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	245.60	0.00	245.60	0.00	163271833 PA163271833
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	6010.00	0.00	6010.00	0.00	165592724 PA165592724
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	5.00	0.00	5.00	0.00	163277011 PA163277011
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	509.00	0.00	509.00	0.00	163273251 PA163273251
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	208.57	0.00	208.57	0.00	163271824 PA163271824
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	126.53	0.00	126.53	0.00	163273225 PA163273225

FECHA	AGENCIA	EFFECTIVO	EN CHEQUES	VALOR TOTAL	IMP.RET.	DETALLE
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	85.00 ✓	0.00	85.00	0.00	1653277010 PA1653277010
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	0.00	87.80 ✓	87.80	0.00	163273347 PA163273347
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	216.52 ✓	0.00	216.52	0.00	163275191 PA163275191
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	230.90 ✓	0.00	230.90	0.00	163275335 PA163275335
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	229.47 ✓	0.00	229.47	0.00	163271836 PA163271836
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	0.00	414.70 ✓	414.70	0.00	163277113 PA163277113
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	53.47 ✓	0.00	53.47	0.00	163277115 PA163277115
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	60.00 ✓	0.00	60.00	0.00	163271837 PA163271837
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	772.65 ✓	0.00	772.65	0.00	163275338 PA163275338
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	1246.60 ✓	0.00	1246.60	0.00	163277040 PA163277040
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	4703.35 ✓	0.00	4703.35	0.00	163277091 PA163277091
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	1434.17 ✓	0.00	1434.17	0.00	163275153 PA163275153
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	433.03 ✓	0.00	433.03	0.00	163275339 PA163275339
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	0.00	100.00 ✓	100.00	0.00	163275152 PA163275152
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	58.70 ✓	0.00	58.70	0.00	163273337 PA163273337
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	0.00	251.63 ✓	251.63	0.00	163277121 PA163277121
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	0.00	168.92 ✓	168.92	0.00	163277114 PA163277114
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	2671.17 ✓	0.00	2671.17	0.00	163275154 PA163275154
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	254.97 ✓	0.00	254.97	0.00	163275150 PA163275150
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	2210.50 ✓	0.00	2210.50	0.00	163275152 PA163275152
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	0.00	540.00 ✓	540.00	0.00	163277120 PA163277120
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	1073.13 ✓	0.00	1073.13	0.00	163277038 PA163277038
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	0.00	773.38 ✓	773.38	0.00	163277118 PA163277118
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	257.99 ✓	0.00	257.99	0.00	163275336 PA163275336
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	57.25 ✓	0.00	57.25	0.00	163273333 PA163273333
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	15.45 ✓	0.00	15.45	0.00	163277116 PA163277116
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	451.13 ✓	0.00	451.13	0.00	163273347 PA163273347
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	0.00	426.99 ✓	426.99	0.00	163277040 PA163277040
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	1225.49 ✓	0.00	1225.49	0.00	163277042 PA163277042
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	870.54 ✓	0.00	870.54	0.00	163275149 PA163275149
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	635.24 ✓	0.00	635.24	0.00	163271792 PA163271792
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	0.00	70.00 ✓	70.00	0.00	163277117 PA163277117
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	0.00	496.00 ✓	496.00	0.00	163277119 PA163277119
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	918.36 ✓	0.00	918.36	0.00	163273335 PA163273335
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	186.50 ✓	0.00	186.50	0.00	163273358 PA163273358
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	1371.94 ✓	0.00	1371.94	0.00	163275340 PA163275340
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	2497.85 ✓	0.00	2497.85	0.00	163275193 PA163275193
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	172.56 ✓	0.00	172.56	0.00	163273334 PA163273334
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	1021.94 ✓	0.00	1021.94	0.00	163275325 PA163275325
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	2261.66 ✓	0.00	2261.66	0.00	163275354 PA163275354
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	0.00	977.01 ✓	977.01	0.00	163275354 PA163275354
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	209.65 ✓	0.00	209.65	0.00	163273356 PA163273356
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	285.44 ✓	0.00	285.44	0.00	163273346 PA163273346
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	0.00	82.50 ✓	82.50	0.00	163275193 PA163275193
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	230.00 ✓	0.00	230.00	0.00	163271553 PA163271553
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	10.00 ✓	0.00	10.00	0.00	163273352 PA163273352
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	0.00	1211.22 ✓	1211.22	0.00	163275362 PA163275362
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	1968.38 ✓	0.00	1968.38	0.00	163275364 PA163275364

Canales Electrónicos de Servicio Siempre donde te encuentres



Bancomática



Internet



Bancomático Plus



Movimática



Audivimática

Banco del Pacífico, te ofrece diversos Canales Electrónicos de Servicio para que puedas acceder cuando y donde quieras.



003025 M000712






FECHA	AGENCIA	EFFECTIVO	EN CHEQUES	VALOR TOTAL	IMP.RET.	DETALLE
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	312.70	0.00	312.70	0.00	163271864 PA163271864
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	1572.63	0.00	1572.63	0.00	163277044 PA163277044
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	158.59	0.00	158.59	0.00	163271843 PA163271843
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	0.00	248.46	248.46	0.00	163275144 PA163275144
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	0.00	1137.03	1137.03	0.00	163275363 PA163275363
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	1409.58	0.00	1409.58	0.00	163275192 PA163275192
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	2242.01	0.00	2242.01	0.00	163275355 PA163275355
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	197.53	0.00	197.53	0.00	163275360 PA163275360
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	136.86	0.00	136.86	0.00	163273348 PA163273348
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	106.19	0.00	106.19	0.00	163271858 PA163271858
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	135.08	0.00	135.08	0.00	163273355 PA163273355
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	231.66	0.00	231.66	0.00	16371844 PA16371844
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	0.00	96.62	96.62	0.00	163275361 PA163275361
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	136.00	0.00	136.00	0.00	163271859 PA163271859
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	365.05	0.00	365.05	0.00	163271674 PA163271674
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	0.00	1070.93	1070.93	0.00	163273346 PA163273346
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	0.00	969.33	969.33	0.00	163275359 PA163275359
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	1627.81	0.00	1627.81	0.00	163275195 PA163275195
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	56.20	0.00	56.20	0.00	163271852 PA163271852
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	118.15	0.00	118.15	0.00	163273351 PA163273351
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	1495.63	0.00	1495.63	0.00	163275197 PA163275197
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	266.52	0.00	266.52	0.00	163271845 PA163271845
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	0.00	118.64	118.64	0.00	163275208 PA163275208
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	1539.30	0.00	1539.30	0.00	163271855 PA163271855
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	47.60	0.00	47.60	0.00	163271850 PA163271850
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	846.61	0.00	846.61	0.00	163275204 PA163275204
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	550.43	0.00	550.43	0.00	163275209 PA163275209
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	68.00	0.00	68.00	0.00	163271884 PA163271884
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	1051.33	0.00	1051.33	0.00	163277043 PA163277043
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	1461.66	0.00	1461.66	0.00	163275327 PA163275327
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	138.88	0.00	138.88	0.00	163273363 PA163273363
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	105.33	0.00	105.33	0.00	163271854 PA163271854
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	1814.10	0.00	1814.10	0.00	158734543 PA158734543
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	961.68	0.00	961.68	0.00	163275200 PA163275200
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	1289.99	0.00	1289.99	0.00	163275208 PA163275208
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	4115.00	0.00	4115.00	0.00	163275286 PA163275286
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	1525.07	0.00	1525.07	0.00	163275203 PA163275203
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	180.00	0.00	180.00	0.00	163271887 PA163271887
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	73.26	0.00	73.26	0.00	163273354 PA163273354
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	1007.61	0.00	1007.61	0.00	163273361 PA163273361
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	34.75	0.00	34.75	0.00	163273372 PA163273372
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	296.46	0.00	296.46	0.00	163271888 PA163271888
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	34.72	0.00	34.72	0.00	163273259 PA163273259
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	1188.58	0.00	1188.58	0.00	158734550 PA158734550
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	0.00	157.51	157.51	0.00	158734546 PA158734546
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	0.00	35.00	35.00	0.00	161623541 PA161623541
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	687.46	0.00	687.46	0.00	158734548 PA158734548
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	937.19	0.00	937.19	0.00	163281695 PA163281695
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	133.62	0.00	133.62	0.00	163273385 PA163273385
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	77.20	0.00	77.20	0.00	163271896 PA163271896

FECHA	AGENCIA	EFFECTIVO	EN CHEQUES	VALOR TOTAL	IMP.RET.	DETALLE
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	849.88	0.00	849.88	0.00	158734546 PA158734546
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	0.00	1055.62	1055.62	0.00	161623540 PA161623540
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	10.00	0.00	10.00	0.00	163273376 PA163273376
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	520.25	0.00	520.25	0.00	163273381 PA163273381
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	1723.15	0.00	1723.15	0.00	158734551 PA158734551
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	47.37	0.00	47.37	0.00	163271847 PA163271847
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	1625.67	0.00	1625.67	0.00	163275365 PA163275365
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	39.50	0.00	39.50	0.00	163273262 PA163273262
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	0.00	1098.19	1098.19	0.00	163273262 PA163273262
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	186.50	0.00	186.50	0.00	163271860 PA163271860
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	27.77	0.00	27.77	0.00	163271891 PA163271891
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	0.00	276.46	276.46	0.00	163273383 PA163273383
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	134.52	0.00	134.52	0.00	163271893 PA163271893
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	1060.44	0.00	1060.44	0.00	158734553 PA158734553
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	0.00	912.73	912.73	0.00	1587734544 PA1587734544
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	1556.92	0.00	1556.92	0.00	158734552 PA158734552
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	190.76	0.00	190.76	0.00	163273383 PA163273383
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	110.00	0.00	110.00	0.00	163271857 PA163271857
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	2092.35	0.00	2092.35	0.00	158734560 PA158734560
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	0.00	3199.53	3199.53	0.00	165592726 PA165592726
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	1880.00	0.00	1880.00	0.00	161623544 PA161623544
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	809.43	0.00	809.43	0.00	163273366 PA163273366
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	0.00	382.69	382.69	0.00	163275367 PA163275367
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	298.94	0.00	298.94	0.00	163271868 PA163271868
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	0.00	1598.54	1598.54	0.00	158734555 PA158734555
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	105.88	0.00	105.88	0.00	163273263 PA163273263
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	129.18	0.00	129.18	0.00	163273367 PA163273367
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	1154.21	0.00	1154.21	0.00	158734558 PA158734558
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	1663.76	0.00	1663.76	0.00	163275367 PA163275367
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	0.00	513.75	513.75	0.00	161623548 PA161623548
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	2446.10	0.00	2446.10	0.00	163275210 PA163275210
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	3500.00	0.00	3500.00	0.00	165592726 PA165592726
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	0.00	3379.74	3379.74	0.00	161623544 PA161623544
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	680.77	0.00	680.77	0.00	158734559 PA158734559
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	368.63	0.00	368.63	0.00	163271898 PA163271898
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	1248.93	0.00	1248.93	0.00	158734555 PA158734555
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	290.49	0.00	290.49	0.00	163271861 PA163271861
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	0.00	32.76	32.76	0.00	161623549 PA161623549
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	0.00	135.55	135.55	0.00	163275210 PA163275210
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	262.96	0.00	262.96	0.00	158734556 PA158734556
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	200.00	0.00	200.00	0.00	163273364 PA163273364
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	1919.53	0.00	1919.53	0.00	163275186 PA163275186
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	0.00	670.95	670.95	0.00	161623549 PA161623549
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	0.00	119.12	119.12	0.00	161623547 PA161623547
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	0.00	610.00	610.00	0.00	161623550 PA161623550
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	68.75	0.00	68.75	0.00	163273261 PA163273261
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	0.00	260.32	260.32	0.00	163273366 PA163273366
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	757.69	0.00	757.69	0.00	163275368 PA163275368

Realiza tus transacciones de forma rápida y segura

Aplicación Móvil

Movilmático

20160303 14000713



FECHA	AGENCIA	EFFECTIVO	EN CHEQUES	VALOR TOTAL	IMP.RET.	DETALLE
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	68.22	0.00	68.22	0.00	163271867 PA163271867
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	1140.65	0.00	1140.65	0.00	158734554 PA158734554
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	0.00	962.43	962.43	0.00	163273264 PA163273264
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	60.00	0.00	60.00	0.00	163273264 PA163273264
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	1870.86	0.00	1870.86	0.00	163275184 PA163275184
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	0.00	354.00	354.00	0.00	161623599 PA161623599
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	286.41	0.00	286.41	0.00	161623592 PA161623592
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	1341.76	0.00	1341.76	0.00	163275183 PA163275183
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	0.00	252.04	252.04	0.00	161623604 PA161623604
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	200.79	0.00	200.79	0.00	163271874 PA163271874
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	4000.00	0.00	4000.00	0.00	163273387 PA163273387
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	588.54	0.00	588.54	0.00	163277049 PA163277049
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	5.00	0.00	5.00	0.00	16327189 PA16327189
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	3601.66	0.00	3601.66	0.00	163275185 PA163275185
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	463.60	0.00	463.60	0.00	163277053 PA163277053
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	890.94	0.00	890.94	0.00	163275328 PA163275328
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	0.00	142.70	142.70	0.00	163275328 PA163275328
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	0.00	97.33	97.33	0.00	161623592 PA161623592
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	0.00	248.00	248.00	0.00	163275183 PA163275183
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	0.00	90.00	90.00	0.00	163277046 PA163277046
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	0.00	1213.80	1213.80	0.00	161623600 PA161623600
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	0.00	200.00	200.00	0.00	161623598 PA161623598
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	0.00	1211.22	1211.22	0.00	161623594 PA161623594
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	0.00	1000.00	1000.00	0.00	161623601 PA161623601
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	335.80	0.00	335.80	0.00	158734564 PA158734564
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	912.65	0.00	912.65	0.00	163271882 PA163271882
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	63.26	0.00	63.26	0.00	163271878 PA163271878
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	2026.23	0.00	2026.23	0.00	163275182 PA163275182
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	0.00	64.64	64.64	0.00	161623597 PA161623597
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	0.00	114.47	114.47	0.00	161623606 PA161623606
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	543.18	0.00	543.18	0.00	158734561 PA158734561
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	661.06	0.00	661.06	0.00	158734563 PA158734563
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	312.25	0.00	312.25	0.00	163271869 PA163271869
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	430.20	0.00	430.20	0.00	163275178 PA163275178
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	50.00	0.00	50.00	0.00	163271871 PA163271871
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	175.52	0.00	175.52	0.00	163273268 PA163273268
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	670.21	0.00	670.21	0.00	163277047 PA163277047
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	0.00	220.00	220.00	0.00	161623596 PA161623596
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	0.00	333.00	333.00	0.00	161623605 PA161623605
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	0.00	475.79	475.79	0.00	161623602 PA161623602
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	1368.46	0.00	1368.46	0.00	163275376 PA163275376
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	45.77	0.00	45.77	0.00	163273369 PA163273369
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	1047.39	0.00	1047.39	0.00	163277046 PA163277046
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	2837.73	0.00	2837.73	0.00	163275181 PA163275181
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	582.29	0.00	582.29	0.00	163273270 PA163273270
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	99.01	0.00	99.01	0.00	163271961 PA163271961
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	912.16	0.00	912.16	0.00	158734566 PA158734566
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	97.57	0.00	97.57	0.00	163273273 PA163273273
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	690.87	0.00	690.87	0.00	158734567 PA158734567
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	0.00	162.32	162.32	0.00	163281698 PA163281698

FECHA	AGENCIA	EFFECTIVO	EN CHEQUES	VALOR TOTAL	IMP.RET.	DETALLE
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	2088.85 ✓	0.00	2088.85	0.00	163281700 PA163281700
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	1325.82 ✓	0.00	1325.82	0.00	158734570 PA158734570
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	1881.77 ✓	0.00	1881.77	0.00	163277051 PA163277051
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	336.08 ✓	0.00	336.08	0.00	16327155 PA16327155
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	63.11 ✓	0.00	63.11	0.00	163273371 PA163273371
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	294.80 ✓	0.00	294.80	0.00	158734569 PA158734569
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	214.00 ✓	0.00	214.00	0.00	163271901 PA163271901
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	0.00	425.00 ✓	425.00	0.00	163273273 PA163273273
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	1649.45 ✓	0.00	1649.45	0.00	163277050 PA163277050
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	158.73 ✓	0.00	158.73	0.00	163273370 PA163273370
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	158.96 ✓	0.00	158.96	0.00	163271877 PA163271877
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	217.75 ✓	0.00	217.75	0.00	163273274 PA163273274
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	56.20 ✓	0.00	56.20	0.00	163275180 PA163275180
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	15.70 ✓	0.00	15.70	0.00	161623607 PA161623607
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	104.19 ✓	0.00	104.19	0.00	163273277 PA163273277
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	1902.48 ✓	0.00	1902.48	0.00	158734575 PA158734575
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	191.63 ✓	0.00	191.63	0.00	158734573 PA158734573
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	95.97 ✓	0.00	95.97	0.00	163271902 PA163271902
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	164.00 ✓	0.00	164.00	0.00	163271906 PA163271906
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	2121.99 ✓	0.00	2121.99	0.00	1587345723 PA1587345723
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	0.00	252.75 ✓	252.75	0.00	161623896 PA161623896
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	1273.95 ✓	0.00	1273.95	0.00	163281701 PA163281701
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	15.00 ✓	0.00	15.00	0.00	163271925 PA163271925
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	1499.90 ✓	0.00	1499.90	0.00	158734591 PA158734591
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	147.93 ✓	0.00	147.93	0.00	163273287 PA163273287
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	71.31 ✓	0.00	71.31	0.00	163271924 PA163271924
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	1043.15 ✓	0.00	1043.15	0.00	163281699 PA163281699
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	0.00	25000.00 ✓	25000.00	0.00	158734596 PA158734596
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	0.00	220.00 ✓	220.00	0.00	161623609 PA161623609
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	0.00	337.11 ✓	337.11	0.00	161623608 PA161623608
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	368.53 ✓	0.00	368.53	0.00	163271559 PA163271559
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	1758.67 ✓	0.00	1758.67	0.00	163273317 PA163273317
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	142.00 ✓	0.00	142.00	0.00	163273285 PA163273285
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	127.00 ✓	0.00	127.00	0.00	163271907 PA163271907
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	107.08 ✓	0.00	107.08	0.00	163273283 PA163273283
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	820.26 ✓	0.00	820.26	0.00	163273291 PA163273291
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	1211.13 ✓	0.00	1211.13	0.00	161623896 PA161623896
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	1304.32 ✓	0.00	1304.32	0.00	158734589 PA158734589
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	891.62 ✓	0.00	891.62	0.00	158734594 PA158734594
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	368.11 ✓	0.00	368.11	0.00	158734588 PA158734588
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	178.32 ✓	0.00	178.32	0.00	163271584 PA163271584
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	228.34 ✓	0.00	228.34	0.00	163271923 PA163271923
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	1743.01 ✓	0.00	1743.01	0.00	16163894 PA16163894
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	1025.60 ✓	0.00	1025.60	0.00	158734590 PA158734590
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	0.00	350.00 ✓	350.00	0.00	161623618 PA161623618
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	553.25 ✓	0.00	553.25	0.00	158734587 PA158734587
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	334.67 ✓	0.00	334.67	0.00	163273300 PA163273300
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	575.58 ✓	0.00	575.58	0.00	163273280 PA163273280

Canales Electrónicos de Servicio



Bancomático
PAQUETIZADO



Intermático
BANCAMÁTICO



Bancomático Plus
BANCAMÁTICO



Movimático
BANCAMÁTICO



Audiomático
BANCAMÁTICO

303037 4000714

FECHA	AGENCIA	EFFECTIVO	EN CHEQUES	VALOR TOTAL	IMP.RET.	DETALLE
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	345.23	0.00	345.23	0.00	158734585 PA158734585
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	0.00	38.87	38.87	0.00	161623614 PA161623614
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	0.00	106.00	106.00	0.00	158734584 PA158734584
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	1061.71	0.00	1061.71	0.00	158734586 PA158734586
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	0.00	161.69	161.69	0.00	161623616 PA161623616
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	32.69	0.00	32.69	0.00	163273297 PA163273297
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	100.00	0.00	100.00	0.00	163273281 PA163273281
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	1713.02	0.00	1713.02	0.00	158734581 PA158734581
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	149.49	0.00	149.49	0.00	163271582 PA163271582
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	0.00	177.93	177.93	0.00	161623617 PA161623617
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	563.00	0.00	563.00	0.00	161623611 PA161623611
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	0.00	456.01	456.01	0.00	161623611 PA161623611
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	1889.16	0.00	1889.16	0.00	158734582 PA158734582
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	688.20	0.00	688.20	0.00	163273286 PA163273286
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	0.00	659.00	659.00	0.00	161623615 PA161623615
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	729.12	0.00	729.12	0.00	163271996 PA163271996
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	3750.96	0.00	3750.96	0.00	161623900 PA161623900
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	324.00	0.00	324.00	0.00	163271908 PA163271908
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	51.96	0.00	51.96	0.00	163273293 PA163273293
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	1562.13	0.00	1562.13	0.00	158734584 PA158734584
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	0.00	930.00	930.00	0.00	161623900 PA161623900
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	1014.86	0.00	1014.86	0.00	163281702 PA163281702
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	71.48	0.00	71.48	0.00	16327200 PA16327200
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	2638.23	0.00	2638.23	0.00	168734576 PA168734576
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	929.29	0.00	929.29	0.00	163273319 PA163273319
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	126.09	0.00	126.09	0.00	163273265 PA163273265
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	1090.70	0.00	1090.70	0.00	158735811 PA158735811
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	0.00	167.60	167.60	0.00	161623620 PA161623620
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	0.00	407.19	407.19	0.00	161623619 PA161623619
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	12750.00	0.00	12750.00	0.00	166100023 PA166100023
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	166.45	0.00	166.45	0.00	163273196 PA163273196
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	0.00	991.39	991.39	0.00	161623902 PA161623902
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	1651.75	0.00	1651.75	0.00	161623623 PA161623623
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	187.90	0.00	187.90	0.00	158735810 PA158735810
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	133.68	0.00	133.68	0.00	163271993 PA163271993
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	615.93	0.00	615.93	0.00	163273322 PA163273322
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	724.41	0.00	724.41	0.00	161623901 PA161623901
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	323.17	0.00	323.17	0.00	163273309 PA163273309
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	1028.97	0.00	1028.97	0.00	163281703 PA163281703
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	1161.34	0.00	1161.34	0.00	158735814 PA158735814
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	0.00	200.00	200.00	0.00	158735815 PA158735815
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	1515.71	0.00	1515.71	0.00	161623902 PA161623902
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	50.00	0.00	50.00	0.00	163271911 PA163271911
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	0.00	45.38	45.38	0.00	163281703 PA163281703
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	0.00	2965.86	2965.86	0.00	163273322 PA163273322
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	1980.48	0.00	1980.48	0.00	158735815 PA158735815
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	3802.89	0.00	3802.89	0.00	163275175 PA163275175
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	911.70	0.00	911.70	0.00	158734580 PA158734580
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	0.00	65.79	65.79	0.00	161623622 PA161623622
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	478.35	0.00	478.35	0.00	163273307 PA163273307

FECHA	AGENCIA	EFFECTIVO	EN CHEQUES	VALOR TOTAL	IMP.RET.	DETALLE
2015-11-27	RIO-PASEO SHOPP	0.00	10747.58	10747.58	0.00	163273202 PA163273202
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	0.00	247.37	247.37	0.00	163273307 PA163273307
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	396.25	0.00	396.25	0.00	158735815 PA158735815
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	31.75	0.00	31.75	0.00	163271981 PA163271981
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	931.78	0.00	931.78	0.00	161623635 PA161623635
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	749.78	0.00	749.78	0.00	163275420 PA163275420
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	158.33	0.00	158.33	0.00	163275417 PA163275417
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	521.94	0.00	521.94	0.00	163275421 PA163275421
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	942.78	0.00	942.78	0.00	163275372 PA163275372
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	80.00	0.00	80.00	0.00	163273200 PA163273200
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	1476.24	0.00	1476.24	0.00	5163281697 PA5163281697
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	486.22	0.00	486.22	0.00	163275159 PA163275159
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	122.66	0.00	122.66	0.00	163271873 PA163271873
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	614.00	0.00	614.00	0.00	161623906 PA161623906
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	0.00	36.80	36.80	0.00	161623906 PA161623906
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	0.00	42.97	42.97	0.00	161623626 PA161623626
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	0.00	136.43	136.43	0.00	163275426 PA163275426
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	0.00	1032.10	1032.10	0.00	161623644 PA161623644
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	0.00	639.69	639.69	0.00	161632645 PA161632645
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	7534.65	0.00	7534.65	0.00	161623638 PA161623638
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	67.57	0.00	67.57	0.00	161623907 PA161623907
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	244.03	0.00	244.03	0.00	163275419 PA163275419
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	133.60	0.00	133.60	0.00	163273326 PA163273326
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	190.00	0.00	190.00	0.00	163271982 PA163271982
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	586.34	0.00	586.34	0.00	163271872 PA163271872
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	0.00	544.97	544.97	0.00	163273200 PA163273200
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	916.02	0.00	916.02	0.00	161623904 PA161623904
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	0.00	1000.00	1000.00	0.00	163275423 PA163275423
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	0.00	103.76	103.76	0.00	161623641 PA161623641
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	944.32	0.00	944.32	0.00	163275373 PA163275373
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	0.00	107.58	107.58	0.00	163271982 PA163271982
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	250.42	0.00	250.42	0.00	163273198 PA163273198
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	68.54	0.00	68.54	0.00	163271573 PA163271573
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	0.00	470.20	470.20	0.00	163273199 PA163273199
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	0.00	49.96	49.96	0.00	163275421 PA163275421
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	877.37	0.00	877.37	0.00	163275161 PA163275161
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	1067.73	0.00	1067.73	0.00	163275378 PA163275378
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	81.95	0.00	81.95	0.00	163273388 PA163273388
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	0.00	998.38	998.38	0.00	161623643 PA161623643
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	0.00	300.00	300.00	0.00	163275425 PA163275425
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	2858.17	0.00	2858.17	0.00	158734599 PA158734599
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	2079.54	0.00	2079.54	0.00	161623637 PA161623637
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	287.42	0.00	287.42	0.00	163271991 PA163271991
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	238.34	0.00	238.34	0.00	163273389 PA163273389
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	0.00	1211.22	1211.22	0.00	161623646 PA161623646
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	0.00	630.00	630.00	0.00	161623642 PA161623642
		388082.14	117532.11	505614.25		TOTAL DE DEPÓSITOS

Canales Electrónicos de Servicio Siempre donde te encuentres



Bancomat



Internet



Bancomático Plus



Movimática



Asistimática

Banco del Pacifico, te ofrece diversos Canales Electrónicos de Servicio para que puedas acceder cuando y donde quieras.



20150327 M000715

VALORES ACREDITADOS

FECHA	AGENCIA	MOTIVO	VALOR	IMP.RET.	DETALLE
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	SOBRANTE EN DEP	0.03	0.00	LUIS LEMA
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.01	0.00	SALOMON CEPEDA
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.01	0.00	CAYAMBE MESIAS
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.01	0.00	ALEX VIZUETE
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.12	0.00	MARCO NEGRETE
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.18	0.00	VIZUETE ALEX
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.50	0.00	LUZ CARGUA
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.01	0.00	LEMA ALEX
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.11	0.00	SUICA GUSTAVO
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.01	0.00	PILAMUNGA MARCELO
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.10	0.00	MARCELO PILAMUNGA
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.01	0.00	SILVIA RODRIGUEZ
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.02	0.00	HIDALGO DANNY
2015-11-10	GUA-PRINCIPAL	TRANSFERENCIA I	137.39	0.00	CONCPTO.01*OCP*01272811000*
2015-11-11	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.50	0.00	MESIAS CAYAMBE
2015-11-11	GUA-PRINCIPAL	TRANSFERENCIA I	110.00	0.00	CONCPTO.01*OCP*012730754000020
2015-11-11	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.02	0.00	CEPEDA EDGAR
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.01	0.00	LUIS CARGUA
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	3.01	0.00	MARCO LEMA
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.03	0.00	ALEX VIZUETE
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.10	0.00	DOMENICA LEON
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	5.00	0.00	PEREZ MIREYA
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.03	0.00	LUIS LEMA
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.03	0.00	JAVIER SALTOS
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.15	0.00	GUALAN LUIS
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.01	0.00	MESIAS CAYAMBE
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.03	0.00	ALEX LEMA
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.05	0.00	LEMA LUIS
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.01	0.00	JOAQUIN VALLSA
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.01	0.00	MARCO LEMA
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.01	0.00	FABIAN DARIO
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.01	0.00	LUIS GUAL
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.12	0.00	ALEX VIZUETE
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.58	0.00	LUIS GUALAN
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.01	0.00	ALEX LEMA
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.01	0.00	ALEX VIZUETE
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.07	0.00	FABIAN DARIO
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.03	0.00	CAIZA ANGEL
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.40	0.00	LEON DOMENICA
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	1.50	0.00	JOONNATHAN VALLEJO
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.03	0.00	DARIO FABIAN
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.03	0.00	JAVIER SALTOS
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.08	0.00	NEGRETE MARCO
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.02	0.00	ALEX VIZUETE
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.51	0.00	RODRIGUEZ SILVIA
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.02	0.00	SALTOS JAVIER
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.06	0.00	FABIAN DARIO
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.01	0.00	DANNI HIGALGO

Pág. 15 de 28

FECHA	AGENCIA	MOTIVO	VALOR	IMP.RET.	DETALLE
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.01	0.00	CEPEDA EDGAR
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	16.75	0.00	LEMA ANGEL
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.03	0.00	LEMA MARCO
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.01	0.00	DANNY HIDALGO
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	1.95	0.00	JONATHAN VALLEJO
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.50	0.00	HIDALGO DANNY
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.02	0.00	ALEX VIZUETE
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	1.60	0.00	MESIAS CAYAMBE
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.07	0.00	FABIANO C
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.01	0.00	PILAMUNGA MARCELO
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.08	0.00	JAVIER SALTOS
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.02	0.00	MESIAS CAYAMBE
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.50	0.00	JAVIER SALTOS
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.03	0.00	MIRANDA JORGE
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.10	0.00	SALOMION CEPEDA
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.50	0.00	LEMA MARCO
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.01	0.00	GUALAN LUIS
			283.19		TOTAL DE VALORES ACREDITADOS

CHEQUES PAGADOS

FECHA	AGENCIA	CHEQUE	VALOR	DETALLE
2015-11-19	GUA-PRINCIPAL	479	14005.08	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-04	GUA-PRINCIPAL	484	12230.19	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-04	GUA-PRINCIPAL	485	18590.02	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-04	GUA-PRINCIPAL	486	18590.02	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-05	GUA-PRINCIPAL	487	14684.96	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-05	GUA-PRINCIPAL	488	12990.93	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-05	GUA-PRINCIPAL	489	12990.93	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-06	GUA-PRINCIPAL	490	18423.11	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-09	GUA-PRINCIPAL	491	13192.21	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-10	GUA-PRINCIPAL	492	12247.46	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-10	GUA-PRINCIPAL	493	12247.46	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-10	GUA-PRINCIPAL	494	16655.82	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-11	GUA-PRINCIPAL	495	14684.53	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-11	GUA-PRINCIPAL	496	14684.53	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-11	GUA-PRINCIPAL	497	14684.53	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	498	200.00	PAGO DE CHEQUES NORMAL VENTANI
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	499	150.00	PAGO DE CHEQUES TRANSFERIDO N
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	500	200.00	PAGO DE CHEQUES NORMAL VENTANI
2015-11-10	GUA-PRINCIPAL	501	222.99	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	502	325.02	PAGO DE CHEQUES TRANSFERIDO N
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	503	351.51	PAGO DE CHEQUES TRANSFERIDO N
2015-11-11	RIO-PASEO SHOPP	504	187.12	PAGO DE CHEQUES NORMAL VENTANI
2015-11-13	GUA-PRINCIPAL	505	8252.20	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-13	GUA-PRINCIPAL	506	9128.64	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-13	GUA-PRINCIPAL	507	9128.64	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-16	GUA-PRINCIPAL	508	8826.15	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-16	GUA-PRINCIPAL	509	8826.15	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-17	GUA-PRINCIPAL	510	11395.40	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA

Realiza tus transacciones de forma rápida y segura.
Aplicación Móvil Movilmático
 Disponible en App Store y Google Play.

FECHA	AGENCIA	CHEQUE	VALOR	DETALLE
2015-11-17	GUA-PRINCIPAL	511	11395.40	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-17	GUA-PRINCIPAL	512	11395.40	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-17	GUA-PRINCIPAL	513	11606.15	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-17	GUA-PRINCIPAL	514	11606.15	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-17	GUA-PRINCIPAL	515	14479.78	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-17	GUA-PRINCIPAL	516	14479.78	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-17	GUA-PRINCIPAL	517	14479.78	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	518	131.64	PAGO DE CHEQUES TRANSFERIDO N
2015-11-13	GUA-PRINCIPAL	519	875.00	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	520	977.01	PAGO DE CHEQUES TRANSFERIDO N
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	521	82.50	PAGO DE CHEQUES TRANSFERIDO N
2015-11-23	GUA-PRINCIPAL	522	3884.20	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-24	GUA-PRINCIPAL	523	12425.91	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-24	GUA-PRINCIPAL	524	12425.91	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-24	GUA-PRINCIPAL	525	10102.09	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-24	GUA-PRINCIPAL	526	10102.09	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-24	GUA-PRINCIPAL	527	13460.45	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-24	GUA-PRINCIPAL	528	13460.45	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-27	GUA-PRINCIPAL	529	7841.57	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-27	GUA-PRINCIPAL	530	7841.57	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-27	GUA-PRINCIPAL	531	13914.40	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-27	GUA-PRINCIPAL	532	13914.40	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-30	GUA-PRINCIPAL	533	9546.03	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-30	GUA-PRINCIPAL	534	9546.03	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-30	GUA-PRINCIPAL	535	9546.03	PAGO DE CHEQUES NORMAL CAMARA
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	536	991.39	PAGO DE CHEQUES TRANSFERIDO N
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	537	200.00	PAGO DE CHEQUES TRANSFERIDO N
			518806.71	TOTAL DE CHEQUES PAGADOS

VALORES DEBITADOS

FECHA	AGENCIA	MOTIVO	VALOR	IMP/IVA	DETALLE
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	0.13	0.00	CARGUA LUIS
2015-11-04	GUA-PRINCIPAL	INTER. TRAN.PA	0.45	0.00	4110770000443793 VISA - PI
2015-11-04	GUA-PRINCIPAL	TRANSF. INTERBAN	485.79	0.00	36085700365637 DINERS
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	TRANSACCION EFE	0.08	0.00	HIDALGO DANNY
2015-11-04	GUA-PRINCIPAL	COBRO IVA SERVI	0.05	0.05	4110770000443793 VISA - PI
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	TRANSACCION EFE	0.41	0.00	LUIS GUALAN
2015-11-04	GUA-PRINCIPAL	COBRO IVA SERVI	0.05	0.05	36085700365637 DINERS CL
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	150.00	0.00	NEGRETE MARCO
2015-11-04	GUA-PRINCIPAL	TRANSF. INTERBAN	425.90	0.00	4110770000443793 VISA - PI
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	TRANSACCION EFE	10.00	0.00	MARIA MONTERO
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	19.99	0.00	JOAQUIN VALLA
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	TRANSACCION EFE	1.00	0.00	ALEX LEMA
2015-11-04	GUA-PRINCIPAL	INTER. TRAN.PA	0.45	0.00	36085700365637 DINERS CL
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	CHEQUES DEVUOLT	420.00	0.00	00000118-1-2015-11-05
2015-11-05	RIO-PASEO SHOPP	TRANSFERENCIA P	6009.00	0.00	TRAN DE: 7626398 A: 1040032857
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	COMISION CHEQUE	2.49	0.00	00000118-1-2015-11-05
2015-11-05	RIO-PASEO SHOPP	TRANSFERENCIA P	3000.00	0.00	TRAN DE: 7626398 A: 1748114
2015-11-05	RIO-PRINCIPAL	COBRO IVA SERVI	0.30	0.30	00000118-1-2015-11-05
2015-11-06	GUA-PRINCIPAL	TRANSF. INTERBAN	277.14	0.00	3000603669 INTERNACI
2015-11-06	GUA-PRINCIPAL	DEBITO PAGOS A	601.40	0.00	SUELDOS OCTUBRE

FECHA	AGENCIA	MOTIVO	VALOR	IMP/IVA	DETALLE
2015-11-06	GUA-PRINCIPAL	COBRO IVA SERVI	0.04	0.04	2495644 CNT -AP-S.
2015-11-06	GUA-PRINCIPAL	DEBITO PAGOS A	9787.19	0.00	SUELDOS OCTUBRE
2015-11-06	GUA-PRINCIPAL	COMISION RECAUD	0.31	0.00	2495644 CNT -AP-S.
2015-11-06	GUA-PRINCIPAL	COBRO IVA SERVI	0.04	0.04	2496371 CNT -AP-S.
2015-11-06	GUA-PRINCIPAL	COBRO IVA SERVI	0.05	0.05	3000603669 INTERNACI
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	0.01	0.00	MARCO NEGRETE
2015-11-06	GUA-PRINCIPAL	COMISION RECAUD	0.31	0.00	2496371 CNT -AP-S.
2015-11-06	GUA-PRINCIPAL	D ₂ BITO RECAUDAC	150.28	0.00	CNT -AP-1898-032378706
2015-11-06	GUA-PRINCIPAL	INTER. TRAN.PA	0.45	0.00	3000603669 INTERNACI
2015-11-06	GUA-PRINCIPAL	INTERMATICO- TR	1841.09	0.00	INT. 7626398 A 3506371 - QBE S
2015-11-06	GUA-PRINCIPAL	D ₂ BITO RECAUDAC	35.70	0.00	CNT -AP-1898-032378693
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	0.07	0.00	SUICA GUSTAVO
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	5.20	0.00	LUIS GUALAN
2015-11-09	GUA-PRINCIPAL	DEBITO POR COMI	15.66	0.00	COM.:PAGO A PROVEEDORES-01-OCT
2015-11-09	GUA-PRINCIPAL	DEBITO PAGOS A	3688.58	0.00	SUELDOS OCTUBRE
2015-11-09	GUA-PRINCIPAL	COBRO IVA SERVI	1.88	1.88	COM.:PAGO A PROVEEDORES-01-OCT
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	0.75	0.00	CAYAMBE MESIAS
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	0.04	0.00	DANNY HIDALGO
2015-11-10	GUA-PRINCIPAL	COBRO IVA SERVI	0.03	0.03	CONCPTO:01*OCP*012728111000248
2015-11-10	GUA-PRINCIPAL	CTA ESPECIAL MA	876.72	0.00	MASTERCARD -PT-0837-542258200
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	0.01	0.00	FALTANTE
2015-11-10	GUA-PRINCIPAL	COMISION POR TR	0.27	0.00	CONCPTO:01*OCP*012728111000248
2015-11-11	GUA-PRINCIPAL	COMISION RECAUD	0.31	0.00	4287146 EERSA -LU-S.
2015-11-11	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	0.01	0.00	NEGRETE MARCO
2015-11-11	GUA-PRINCIPAL	COBRO IVA SERVI	0.03	0.03	CONCPTO:01*OCP*012730754000020
2015-11-11	GUA-PRINCIPAL	EMELEC (CLIENTE	1116.03	0.00	1272210 C1790
2015-11-11	GUA-PRINCIPAL	COBRO IVA SERVI	0.04	0.04	4287146 EERSA -LU-S.
2015-11-11	GUA-PRINCIPAL	COMISION POR TR	0.27	0.00	CONCPTO:01*OCP*012730754000020
2015-11-12	GUA-PRINCIPAL	COBRO IVA SERVI	0.05	0.05	5287618200 BANCO PIC
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	20.00	0.00	ALEX LEMA
2015-11-12	GUA-PRINCIPAL	INTER. TRAN.PA	0.45	0.00	5287618200 BANCO PIC
2015-11-12	GUA-PRINCIPAL	TRANSF.INTERBAN	624.75	0.00	5287618200 BANCO PIC
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	30.00	0.00	ALEX VIZUETE
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	0.02	0.00	FERNANDA CAJO
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	0.01	0.00	LUIS LEMA
2015-11-16	RIO-PASEO SHOPP	COMISIÓN RECAUD	0.54	0.00	7295020 IESS QUITO -IB-S.
2015-11-16	RIO-PASEO SHOPP	COBRO IVA SERVI	0.06	0.06	7294120 IESS QUITO -IB-S.
2015-11-16	RIO-PASEO SHOPP	COBRO APORTES I	407.14	0.00	0000000013450655 -0001FONDO
2015-11-16	RIO-PASEO SHOPP	COBRO IVA SERVI	0.06	0.06	7294620 IESS QUITO -IB-S.
2015-11-16	RIO-PASEO SHOPP	COBRO IVA SERVI	0.06	0.06	7293520 IESS QUITO -IB-S.
2015-11-16	RIO-PASEO SHOPP	COBRO IVA SERVI	0.06	0.06	7293120 IESS QUITO -IB-S.
2015-11-16	GUA-PRINCIPAL	DEBITO PAGOS A	382.95	0.00	SUELDOS OCTUBRE
2015-11-16	RIO-PASEO SHOPP	COBRO APORTES I	4597.28	0.00	0000000074162934 -0001PLANI
2015-11-16	GUA-PRINCIPAL	TRANSF.INTERBAN	112.17	0.00	5287618200 BANCO PIC
2015-11-16	RIO-PASEO SHOPP	COMISIÓN RECAUD	0.54	0.00	7294120 IESS QUITO -IB-S.
2015-11-16	RIO-PASEO SHOPP	COMISIÓN RECAUD	0.54	0.00	7293520 IESS QUITO -IB-S.
2015-11-16	GUA-PRINCIPAL	DEBITO PAGOS A	474.46	0.00	SUELDOS OCTUBRE
2015-11-16	GUA-PRINCIPAL	INTER. TRAN.PA	0.45	0.00	5287618200 BANCO PIC

Canales Electrónicos de Servicio



Bancomático
CANTASIA



Intermático
SUCAS



Bancomático Plus
CANTASIA



Movimático
CANTASIA



Audiomático
CANTASIA

303034 M002717

FECHA	AGENCIA	MOTIVO	VALOR	IMP/IVA	DETALLE
2015-11-16	RIO-PASEO SHOPP	COBRO IVA SERVI	0.06	0.06	7295020 IESS QUITO -IB-S.
2015-11-16	RIO-PASEO SHOPP	COMISIÓN RECAUD	0.54	0.00	7294620 IESS QUITO -IB-S.
2015-11-16	RIO-PASEO SHOPP	COMISIÓN RECAUD	0.54	0.00	7293120 IESS QUITO -IB-S.
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	1.00	0.00	LEONARDO PILAMUNGA
2015-11-16	RIO-PASEO SHOPP	COBRO APORTES I	394.56	0.00	0000000015831836 -0001DIVPR
2015-11-16	RIO-PASEO SHOPP	COBRO APORTES I	1267.75	0.00	0000000074162937 -0001PLANI
2015-11-16	RIO-PASEO SHOPP	COBRO APORTES I	837.42	0.00	0000000001670640 -0001DIVPR
2015-11-16	GUA-PRINCIPAL	COBRO IVA SERVI	0.05	0.05	5287618200 BANCO PIC
2015-11-18	RIO-LA DOLOROSA	CONTRIBUCIÓN SO	0.58	0.00	CONTRIBUCIÓN SOLCA
2015-11-18	RIO-LA DOLOROSA	COBRO DE INTERE	13.00	0.00	COBRO DE INTERESES POR SOBREGI
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	2.00	0.00	DANNY HIDALGO
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	1.00	0.00	LUIS LEMA
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	0.45	0.00	ALEX VIZUETE
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	COBRO IVA SERVI	72.72	72.72	COM BLINDADO 002203
2015-11-19	RIO-LA DOLOROSA	COBRO DE INTERE	6.19	0.00	COBRO DE INTERESES POR SOBREGI
2015-11-19	RIO-LA DOLOROSA	CONTRIBUCIÓN SO	0.28	0.00	CONTRIBUCIÓN SOLCA
2015-11-19	RIO-LA DOLOROSA	COBRO IVA SERVI	0.32	0.32	CHQ: 521 520
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	COBRO COMISIONE	606.00	0.00	COM BLINDADO 002203
2015-11-19	RIO-LA DOLOROSA	COBRO GESTION P	2.68	0.00	CHQ: 521 520
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	1.25	0.00	LEMA LUIS
2015-11-20	RIO-LA DOLOROSA	COBRO GESTION P	2.68	0.00	CHQ: 511 516 515 517 514
2015-11-20	RIO-LA DOLOROSA	COBRO DE INTERE	6.18	0.00	COBRO DE INTERESES POR SOBREGI
2015-11-20	RIO-LA DOLOROSA	COBRO GESTION P	2.68	0.00	CHQ: 479
2015-11-20	RIO-LA DOLOROSA	CONTRIBUCIÓN SO	0.28	0.00	CONTRIBUCIÓN SOLCA
2015-11-20	RIO-LA DOLOROSA	COBRO IVA SERVI	0.32	0.32	CHQ: 511 516 515 517 514
2015-11-20	RIO-LA DOLOROSA	COBRO IVA SERVI	0.32	0.32	CHQ: 479
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	1.90	0.00	DANY HIDALGO
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	0.10	0.00	POZO MARCELO
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	0.01	0.00	MARCO NEGRETE
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	1.01	0.00	ALEX VIZUETE
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	COMISION CHEQUE	2.49	0.00	00004040-1-2015-11-23
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	COBRO IVA SERVI	0.30	0.30	00004040-1-2015-11-23
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	CHEQUES DEVUELTO	670.95	0.00	00004040-1-2015-11-
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	CHEQUES DEVUELTO	248.00	0.00	00001755-7-2015-11-24
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	CHEQUES DEVUELTO	64.64	0.00	00000103-14-2015-11-24
2015-11-25	RIO-LA DOLOROSA	COBRO DE INTERE	5.06	0.00	COBRO DE INTERESES POR SOBREGI
2015-11-25	RIO-LA DOLOROSA	CONTRIBUCIÓN SO	0.23	0.00	CONTRIBUCIÓN SOLCA
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	0.25	0.00	LUSI GUALAN
2015-11-26	RIO-LA DOLOROSA	ND COMISION CHE	2.49	0.00	00001755-7-2015-11-24
2015-11-26	RIO-LA DOLOROSA	COBRO IVA SERVI	0.30	0.30	00001755-7-2015-11-24
2015-11-26	RIO-LA DOLOROSA	CONTRIBUCIÓN SO	0.02	0.00	CONTRIBUCIÓN SOLCA
2015-11-26	RIO-LA DOLOROSA	COBRO IVA SERVI	0.32	0.32	CHQ: 523 524
2015-11-26	RIO-LA DOLOROSA	COBRO IVA SERVI	0.30	0.30	00000103-14-2015-11-24
2015-11-26	RIO-LA DOLOROSA	TRANSFERENCIA P	10.00	0.00	TRAN DE: 7626398 A: 1049001377
2015-11-26	RIO-LA DOLOROSA	ND COMISION CHE	2.49	0.00	00000103-14-2015-11-24
2015-11-26	RIO-LA DOLOROSA	COBRO GESTION P	2.68	0.00	CHQ: 523 524
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	0.52	0.00	LEMA LUIS
2015-11-26	RIO-LA DOLOROSA	COBRO DE INTERE	0.43	0.00	COBRO DE INTERESES POR SOBREGI
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	2.00	0.00	GUALAN LUIS
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	1.00	0.00	CELESTINO MINTA

FECHA	AGENCIA	MOTIVO	VALOR	IMP/IVA	DETALLE
2015-11-27	GUA-PRINCIPAL	DEBITO PAGOS A	420.00 ✓	0.00	ANTICIPOS NOVIEMBRE
2015-11-27	GUA-PRINCIPAL	DEBITO PAGOS A	200.00 ✓	0.00	ANTICIPOS NOVIEMBRE
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	4.91 ✓	0.00	ANGEL CAIZA
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	3.00 ✓	0.00	JOAQUIN VALLA
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	0.10 ✓	0.00	FABIANO
2015-11-30	RIO-LA DOLOROSA	COBRO GESTION P	2.68 ✓	0.00	CHQ: 529
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	0.01 ✓	0.00	JOAQUIN VALLA
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	1.10 ✓	0.00	GABRIEL QUINTANA
2015-11-30	RIO-LA DOLOROSA	COBRO IVA SERVI	0.32 ✓	0.32	CHQ: 529
			40448.05		TOTAL DE VALORES DEBITADOS

SALDOS DIARIOS

FECHA	SALDO	FECHA	SALDO	FECHA	SALDO
2015-11-04	95588.80	2015-11-13	42076.02	2015-11-24	-15840.47
2015-11-05	60753.34	2015-11-16	39360.40	2015-11-25	24291.52
2015-11-06	46938.94	2015-11-17	-36835.99	2015-11-26	45299.97
2015-11-09	76339.72	2015-11-18	-18746.37	2015-11-27	45829.55
2015-11-10	52728.76	2015-11-19	-16672.09	2015-11-30	49033.44
2015-11-11	23691.37	2015-11-20	14234.32		
2015-11-12	41049.99	2015-11-23	41001.92		

"Nuestros auditores externos KPMG del Ecuador Cia. Ltda. están efectuando la auditoría anual a nuestros estados financieros. Si tiene alguna inconformidad con el saldo de este Estado de Cuenta, favor comunicarlo a: kpmg_config@kpmg.com, kpmg@pacifico.fin.ec, fax: 042288774 o casilla 09-010-3818 Cye"

HIPOTECA TRIPLE PLUS PACÍFICO

SIEMPRE ES MÁS FÁCIL CRECER CON EL LÍDER

- Tasa desde **7.75%** según el plazo.
- Plazos de hasta **20** años.
- Hasta el **80%** de financiamiento.

Canales Electrónicos de Servicio Siempre donde te encuentres

Banca Móvil

Internet

Banca Móvil Plus

Móvil

Automático

Banco del Pacífico, te ofrece diversos Canales Electrónicos de Servicio para que puedas acceder cuando y donde quieras.

✓ Verificado con libro auxiliar de bancos
✗ Cheques girados y no cobrados

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
CONCILIACIÓN BANCARIA
LIBROS AUXILIARES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

B3
19/36

MAYORES CONTABLES							
Fecha : 15-11-17 [15:01, Ame]				Página : 1			
ECOAL CHIMBORAZO SA				Compañía : 373			
De	A	De	A				
Cuenta contable	: 11201002	- 11201002	Cuenta contable	:	-		
	-	Tipo de transacción	:	- ZZZ			
	-	Documento	:	0 - 99999999			
	-	Tipo de período	:	Contable			
Programa contable	: Ambos	Año	:	2015			
Transac. no finaliz.	:	Por	:	11 - 11			

Período	Nº doc.	Número lote	Fecha doc.	No.Proc Final.	Referencia	Importe € Debe	Saldo Haber

Cta. contable : 11201002 Pacífico							
Saldo apertura (2015) :							
		Total a período (10) :				\$ 102.390,76	
2015-11	B02-10000267	11790	1112015	7652	ch 484 pagac	\$ 12.230,19	✓
2015-11	B02-10000268	11805	1112015	7653	FCE10000942	\$ 3.095,13	✓
2015-11	B02-10000268	11805	1112015	7653	FCE10000943	\$ 275,20	✓
2015-11	B02-10000268	11805	1112015	7653	FCE10000948	\$ 13.412,44	✓
2015-11	B02-10000268	11805	1112015	7653	FCE10000941	\$ 625,60	✓
2015-11	B02-10000268	11805	1112015	7653	FCE10000947	\$ 1.181,65	✓
2015-11	B02-10000268	11805	1112015	7653	FCE10000947	\$ 3.324,84	✓
2015-11	B02-10000268	11805	1112015	7653	FCE10000944	\$ 1.980,04	✓
2015-11	B02-10000268	11805	1112015	7653	FCE10000945	\$ 286,70	✓
2015-11	B02-10000268	11805	1112015	7653	FCE10000946	\$ 12.998,43	✓
2015-11	ANT-1000049	10985	2112015	7040	ANA GUIJAR	\$ 150,00	✓
2015-11	CT1-10000227	11357	3112015	7322	DEP 0163271 \$	194,66	✓
2015-11	CT1-10000227	11357	3112015	7322	DEP 0163273 \$	161,43	✓
2015-11	CT1-10000227	11357	3112015	7322	DEP 0163273 \$	82,37	✓
2015-11	CT1-10000227	11357	3112015	7322	DEP 0163271 \$	110,32	✓
2015-11	CT1-10000227	11357	3112015	7322	DEP 0163273 \$	5.263,12	✓
2015-11	CT1-10000227	11357	3112015	7322	DEP 0163275 \$	670,65	✓
2015-11	CT1-10000227	11357	3112015	7322	DEP 0163275 \$	63,21	✓
2015-11	CT1-10000227	11357	3112015	7322	DEP 0163275 \$	515,26	✓
2015-11	CT1-10000227	11357	3112015	7322	DEP 0163275 \$	891,40	✓
2015-11	CT1-10000227	11357	3112015	7322	DEP 0163275 \$	1.332,41	✓
2015-11	CT1-10000227	11357	3112015	7322	DEP 0163275 \$	218,98	✓
2015-11	CT1-10000227	11357	3112015	7322	DEP 0163275 \$	676,75	✓
2015-11	CT1-10000227	11357	3112015	7322	DEP 0163275 \$	471,75	✓
2015-11	CT1-10000227	11357	3112015	7322	DEP 0163275 \$	855,17	✓
2015-11	FAL-10001679	11357	3112015	7322	LUIS CARGU	\$ 0,13	✓
2015-11	FAL-10001680	11357	3112015	7322	JORGE DAVIL	\$ 75,00	✓
2015-11	FAL-10001681	11357	3112015	7322	MARCO NEG	\$ 75,00	✓
2015-11	SOB-1000204	11357	3112015	7322	EDGAR CONI \$	0,01	✓
2015-11	SOB-1000204	11357	3112015	7322	GABRIEL QUI \$	0,03	✓
2015-11	B02-10000290	13195	4112015	8741	FSE10000911	\$ 200,00	✓
2015-11	B02-10000291	13196	4112015	8742	FSE10000911	\$ 200,00	✓

2015-11	B02-1000030	14259	4112015	9481 FSE1000078		\$	203,67	✓
2015-11	B02-1000030	14259	4112015	9481 FSE1000010		\$	44,03	✓
2015-11	B02-1000030	14259	4112015	9481 FSE1000088		\$	164,29	✓
2015-11	B02-1000030	14259	4112015	9481 FSE1000079		\$	11,50	✓
2015-11	B02-1000030	14259	4112015	9481 FSE1000078		\$	1,39	✓
2015-11	B02-1000030	14261	4112015	9483 avancefectiv		\$	485,79	✓
2015-11	CT1-1000024	11848	4112015	7712 DEP 1632731	\$ 111,70			✓
2015-11	CT1-1000024	11848	4112015	7712 DEP 1268734	\$ 791,94			✓
2015-11	CT1-1000024	11848	4112015	7712 DEP 1632717	\$ 401,10			✓
2015-11	CT1-1000024	11848	4112015	7712 DEP 1632174	\$ 139,36			✓
2015-11	CT1-1000024	11848	4112015	7712 DEP 1632770	\$ 840,00			✓
2015-11	CT1-1000024	11848	4112015	7712 DEP 1632731	\$ 107,25			✓
2015-11	CT1-1000024	11848	4112015	7712 DEP 1632731	\$ 1.145,00			✓
2015-11	CT1-1000024	11848	4112015	7712 DEP 1632717	\$ 7,75			✓
2015-11	CT1-1000024	11848	4112015	7712 DEP 1632717	\$ 59,65			✓
2015-11	CT1-1000024	11848	4112015	7712 DEP 1632717	\$ 126,00			✓
2015-11	CT1-1000024	11848	4112015	7712 DEP 1632731	\$ 94,33			✓
2015-11	CT1-1000024	11848	4112015	7712 DEP 1632752	\$ 18,18			✓
2015-11	CT1-1000024	11848	4112015	7712 DEP 1632275	\$ 2.736,50			✓
2015-11	CT1-1000024	11848	4112015	7712 DEP 1632273	\$ 613,40			✓
2015-11	CT1-1000024	11848	4112015	7712 DEP 1268734	\$ 1.552,25			✓
2015-11	CT1-1000024	11848	4112015	7712 DEP 1632753	\$ 188,35			✓
2015-11	CT1-1000024	11848	4112015	7712 DEP 1632751	\$ 269,04			✓
2015-11	CT1-1000024	11848	4112015	7712 DEP 1632753	\$ 940,44			✓
2015-11	CT1-1000024	11848	4112015	7712 DEP 1632753	\$ 1.291,86			✓
2015-11	CT1-1000024	11848	4112015	7712 DEP 1632275	\$ 966,63			✓
2015-11	CT1-1000024	11848	4112015	7712 DEP 1632753	\$ 1.013,55			✓
2015-11	CT1-1000024	11848	4112015	7712 DEP 1632753	\$ 691,65			✓
2015-11	CT1-1000024	11848	4112015	7712 DEP 1632770	\$ 1.718,66			✓
2015-11	CT1-1000032	13089	4112015	8645 dep 1268734		\$	1.552,25	✓
2015-11	DIM-1000044	12247	4112015	8014 126872773	\$ 420,00			✓
2015-11	DIM-1000044	12247	4112015	8014 126872708	\$ 440,00			✓
2015-11	DIM-1000044	12247	4112015	8014 126872724	\$ 226,00			✓
2015-11	DIM-1000044	12247	4112015	8014 126872723	\$ 308,02			✓
2015-11	DIM-1000044	12247	4112015	8014 126872707	\$ 194,57			✓
2015-11	DIM-1000044	12247	4112015	8014 126872705	\$ 453,18			✓
2015-11	DIM-1000044	12247	4112015	8014 126872704	\$ 1.562,43			✓
2015-11	DIM-1000044	12247	4112015	8014 126872703	\$ 110,81			✓
2015-11	DIM-1000044	12247	4112015	8014 126872702	\$ 2.590,34			✓
2015-11	DIM-1000044	12247	4112015	8014 126872701	\$ 300,84			✓
2015-11	DIM-1000044	12247	4112015	8014 126872774	\$ 616,35			✓
2015-11	DIM-1000044	12247	4112015	8014 126872772	\$ 109,59			✓
2015-11	DIM-1000044	12247	4112015	8014 126872768	\$ 533,13			✓
2015-11	DIM-1000044	12247	4112015	8014 126872771	\$ 237,65			✓
2015-11	DIM-1000044	12247	4112015	8014 126872767	\$ 744,61			✓
2015-11	DIM-1000044	12247	4112015	8014 126872722	\$ 91,09			✓
2015-11	DIM-1000046	12906	4112015	8495 COM TRANS		\$	0,45	✓
2015-11	DIM-1000046	12906	4112015	8495 COB IVA SER		\$	0,05	✓
2015-11	DIM-1000046	12906	4112015	8495 COB IVA SER		\$	0,05	✓
2015-11	DIM-1000046	12906	4112015	8495 COM TRANF		\$	0,45	✓

2015-11	DIM-1000046	12906	4112015	8495 COB IVA SER		\$	0,30	✓
2015-11	DIM-1000046	12906	4112015	8495 COM CNT		\$	0,04	✓
2015-11	DIM-1000046	12906	4112015	8495 COM CNT		\$	0,31	✓
2015-11	DIM-1000046	12906	4112015	8495 COM CNT		\$	0,04	✓
2015-11	DIM-1000046	12906	4112015	8495 COM TRAN		\$	0,05	✓
2015-11	DIM-1000046	12906	4112015	8495 COM CNT		\$	0,31	✓
2015-11	DIM-1000046	12906	4112015	8495 COM TRAN		\$	0,45	✓
2015-11	DIM-1000046	12906	4112015	8495 COM PROVE		\$	15,66	✓
2015-11	DIM-1000046	12906	4112015	8495 COM PROVE		\$	1,88	✓
2015-11	DIM-1000046	12906	4112015	8495 COM TRANF		\$	0,03	✓
2015-11	DIM-1000046	12906	4112015	8495 COM TRANF		\$	0,27	✓
2015-11	DIM-1000046	12906	4112015	8495 COM EERSA		\$	0,31	✓
2015-11	DIM-1000047	13108	4112015	8659 DEP 1268734	\$ 400,00	✓		
2015-11	DIM-1000051	14259	4112015	9481 Ret asum pa		\$	1,02	✓
2015-11	FAL-10001830	13134	4112015	8683 DANNY MAN		\$	0,08	✓
2015-11	FAL-10001831	13134	4112015	8683 LUIS SEGUNI		\$	0,41	✓
2015-11	FAL-10001832	13134	4112015	8683 MARIA JOSE		\$	10,00	✓
2015-11	FAL-10001833	13134	4112015	8683 JOAQUIN VA		\$	10,00	✓
2015-11	FAL-10001834	13134	4112015	8683 JOSE RODOL		\$	9,99	✓
2015-11	FAL-10001835	13134	4112015	8683 ALEX DARIO		\$	1,00	✓
2015-11	SOB-1000207	11848	4112015	7712 ALEX MAURI	\$ 0,09	✓		
2015-11	SOB-1000207	11848	4112015	7712 fal banco 0.1	\$ 0,09	✓		
2015-11	SOB-1000207	11848	4112015	7712 fal banco 0.1	\$ 0,01	✓		
2015-11	SOB-1000207	11848	4112015	7712 SOB BANCO	\$ 0,01	✓		
2015-11	SOB-1000207	11848	4112015	7712 fal banco 0.1	\$ 0,50	✓		
2015-11	SOB-1000207	11848	4112015	7712 fal banco 0.1	\$ 0,05	✓		
2015-11	SOB-1000208	11848	4112015	7712 fal banco 0.1	\$ 0,06	✓		
2015-11	ANT-1000057	12657	5112015	8283 MARIA JOSE		\$	300,00	✓
2015-11	ANT-1000057	12657	5112015	8283 Anticipo sue		\$	120,00	✓
2015-11	B02-10000260	11806	5112015	7654 FCE10000950		\$	1.769,49	✓
2015-11	B02-10000260	11806	5112015	7654 FCE10000951		\$	285,59	✓
2015-11	B02-10000260	11806	5112015	7654 FCE10000954		\$	8.961,58	✓
2015-11	B02-10000260	11806	5112015	7654 FCE10000953		\$	1.837,83	✓
2015-11	B02-10000260	11806	5112015	7654 FCE10000952		\$	672,89	✓
2015-11	B02-10000260	11806	5112015	7654 FCE10000949		\$	1.157,59	✓
2015-11	B02-10000270	11807	5112015	7655 FCE10000956		\$	4.515,93	✓
2015-11	B02-10000270	11807	5112015	7655 FCE10000957		\$	258,99	✓
2015-11	B02-10000270	11807	5112015	7655 FCE10000958		\$	5.399,41	✓
2015-11	B02-10000270	11807	5112015	7655 FCE10000960		\$	2.816,60	✓
2015-11	B02-10000270	11807	5112015	7655 FCE10000960		\$	6.463,88	✓
2015-11	B02-10000270	11807	5112015	7655 FCE10000958		\$	1.815,39	✓
2015-11	B02-10000270	11807	5112015	7655 FCE10000959		\$	4.711,65	✓
2015-11	B02-10000280	13069	5112015	8757		\$	3.000,00	✓
2015-11	B02-10000290	13209	5112015	8756 pago fletes		\$	3.400,00	✓
2015-11	CT1-10000250	11876	5112015	7720 DEP 1627170	\$ 33,58	✓		
2015-11	CT1-10000250	11876	5112015	7720 DEP 1632715	\$ 105,34	✓		
2015-11	CT1-10000250	11876	5112015	7720 DEP 1632731	\$ 68,29	✓		
2015-11	CT1-10000250	11876	5112015	7720 DEP 1632731	\$ 182,30	✓		
2015-11	CT1-10000250	11876	5112015	7720 DEP 1632733	\$ 703,35	✓		
2015-11	CT1-10000250	11876	5112015	7720 DEP 1632717	\$ 1.005,00	✓		

2015-11	CT1-1000025:	11876	5112015	7720 DEP 1632717	\$ 388,97	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11876	5112015	7720 DEP 1632732	\$ 115,00	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11876	5112015	7720 DEP 1268734	\$ 431,59	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11876	5112015	7720 DEP 1632732	\$ 2.926,13	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11876	5112015	7720 DEP 1632732	\$ 178,00	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11876	5112015	7720 DEP 1632770	\$ 53,03	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11876	5112015	7720 DEP 1632770	\$ 1.334,76	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11876	5112015	7720 DEP 1632753	\$ 110,25	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11876	5112015	7720 DEP 1632770	\$ 2.689,01	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11876	5112015	7720 DEP 1632753	\$ 1.736,07	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11876	5112015	7720 DEP 1632753	\$ 739,25	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11876	5112015	7720 DEP 1632751	\$ 1.159,59	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11876	5112015	7720 DEP 1632751	\$ 796,97	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11876	5112015	7720 DEP 1632751	\$ 1.906,13	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11876	5112015	7720 DEP 1632751	\$ 1.137,58	✓	
2015-11	CT1-1000032:	13091	5112015	8646 dep 1632770			\$ 1.334,76 ✓
2015-11	DIM-1000044	12239	5112015	8005 126873420	\$ 590,00	✓	
2015-11	DIM-1000047	13120	5112015	8671 alvarez gher			\$ 422,79 ✓
2015-11	DIM-1000049	13209	5112015	8756 pago sueldo			\$ 2.609,00 ✓
2015-11	FAL-1000171:	11876	5112015	7720 MARCO NEG			\$ 0,01 ✓
2015-11	FAL-1000171:	11876	5112015	7720 GUSTAVO SI			\$ 0,07 ✓
2015-11	B02-1000027:	11808	6112015	7656 FCE1000096:			\$ 369,01 ✓
2015-11	B02-1000027:	11808	6112015	7656 FCE1000096:			\$ 16.274,92 ✓
2015-11	B02-1000027:	11808	6112015	7656 FCE1000096:			\$ 1.779,16 ✓
2015-11	B02-1000029:	13210	6112015	8758 FSE10000930			\$ 277,14 ✓
2015-11	B02-1000029:	13211	6112015	8759 FSE10000942			\$ 150,23 ✓
2015-11	B02-1000029:	13211	6112015	8759 FSE10000942			\$ 35,69 ✓
2015-11	B02-1000030:	14247	6112015	9470 Cuota nov ql			\$ 1.841,09 ✓
2015-11	CT1-1000025:	11901	6112015	7746 DEP 1632715	\$ 115,90	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11901	6112015	7746 DEP 1632715	\$ 124,38	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11901	6112015	7746 DEP 1632717	\$ 409,17	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11901	6112015	7746 DEP 1632732	\$ 15,00	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11901	6112015	7746 DEP 1632732	\$ 196,13	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11901	6112015	7746 DEP 1632717	\$ 236,00	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11901	6112015	7746 DEP 1632715	\$ 153,40	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11901	6112015	7746 DEP 1632717	\$ 317,08	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11901	6112015	7746 DEP 1632732	\$ 579,25	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11901	6112015	7746 DEP 0163273	\$ 80,00	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11901	6112015	7746 DEP 1632732	\$ 350,12	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11901	6112015	7746 DEP 1632752	\$ 1.237,35	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11901	6112015	7746 DEP 1632770	\$ 342,57	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11901	6112015	7746 DEP 1632753	\$ 3.408,90	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11901	6112015	7746 DEP 1632751	\$ 1.576,86	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11901	6112015	7746 DEP 1633275	\$ 1.277,99	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11901	6112015	7746 DEP 1632753	\$ 2.834,81	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11901	6112015	7746 DEP 1632753	\$ 989,04	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11901	6112015	7746 DEP 1632770	\$ 857,57	✓	
2015-11	CT1-1000025:	11901	6112015	7746 DEP 1632753	\$ 2.037,29	✓	
2015-11	CT1-1000032:	13092	6112015	8647 dep 1632752			\$ 1.237,35 ✓
2015-11	DIM-1000044	12240	6112015	8006 126873426	\$ 177,03	✓	

2015-11	DIM-1000044	12240	6112015	8006	126873427	\$	660,33	✓	
2015-11	DIM-1000048	13194	6112015	8746	SULDOS OCT	\$	9.787,19	✓	
2015-11	DIM-1000049	13201	6112015	8749	SUELDO OCT	\$	601,40	✓	
2015-11	DIM-1000049	13211	6112015	8759	difer pago fa	\$	0,06	✓	
2015-11	FAL-1000172	11901	6112015	7746	FAL BANCO !	\$	2,60	✓	
2015-11	FAL-1000172	11901	6112015	7746	LUIS GUALAN	\$	2,60	✓	
2015-11	FAL-1000172	11901	6112015	7746	JORGE DAVIL	\$	2,60	✓	
2015-11	FAL-1000172	11901	6112015	7746	JESUS MESIA	\$	0,37	✓	
2015-11	FAL-1000172	11901	6112015	7746	FAL BCO 0.7	\$	0,38	✓	
2015-11	SOB-1000208	11901	6112015	7746	MARCELO PI	\$	0,10	✓	
2015-11	SOB-1000208	11901	6112015	7746	SILVIA RODR	\$	0,01	✓	
2015-11	SOB-1000208	11901	6112015	7746	DANNY MAN	\$	0,01	✓	
2015-11	SOB-1000209	11901	6112015	7746	ANGEL CAIZ	\$	0,01	✓	
2015-11	SOB-1000224	13213	6112015	8761	LUIS SEGUNI	\$	2,60	✓	
2015-11	B02-1000027	11810	7112015	7657	FCE1000096	\$	331,78	✓	
2015-11	B02-1000027	11810	7112015	7657	FCE1000096	\$	11.151,43	✓	
2015-11	B02-1000027	11810	7112015	7657	FCE1000097	\$	463,69	✓	
2015-11	B02-1000027	11810	7112015	7657	FCE1000096	\$	1.245,32	✓	
2015-11	B02-1000027	11814	7112015	7662	FCE1000098	\$	2.760,09	✓	
2015-11	B02-1000027	11814	7112015	7662	FCE1000098	\$	1.292,77	✓	
2015-11	B02-1000027	11814	7112015	7662	FCE1000098	\$	1.684,57	✓	
2015-11	B02-1000027	11814	7112015	7662	FCE1000098	\$	182,29	✓	
2015-11	B02-1000027	11814	7112015	7662	FCE1000098	\$	2.332,48	✓	
2015-11	CT1-1000025	11934	7112015	7747	DEP 1632753	\$	852,82	✓	
2015-11	CT1-1000025	11934	7112015	7747	DEP 1632751	\$	785,75	✓	
2015-11	CT1-1000025	11934	7112015	7747	DEP 1632753	\$	131,36	✓	
2015-11	CT1-1000025	11934	7112015	7747	DEP 1632753	\$	507,30	✓	
2015-11	CT1-1000025	11934	7112015	7747	DEP 1655927	\$	7.000,00	✓	
2015-11	CT1-1000025	11934	7112015	7747	DEP 1632752	\$	8.154,99	✓	
2015-11	CT1-1000025	11934	7112015	7747	DEP 1632770	\$	231,71	✓	
2015-11	CT1-1000025	11934	7112015	7747	DEP 1632717	\$	1.620,50	✓	
2015-11	CT1-1000027	12451	9112015	8131	DEP 0163271	\$	136,85	✓	
2015-11	CT1-1000027	12451	9112015	8131	DEP 0163271	\$	153,31	✓	
2015-11	CT1-1000027	12451	9112015	8131	DEP 0163275	\$	2.114,55	✓	
2015-11	CT1-1000027	12451	9112015	8131	DEP 0163275	\$	2.676,31	✓	
2015-11	CT1-1000027	12451	9112015	8131	DEP 0163273	\$	142,01	✓	
2015-11	CT1-1000027	12451	9112015	8131	DEP 0163277	\$	1.372,73	✓	
2015-11	CT1-1000027	12451	9112015	8131	DEP 0163275	\$	437,41	✓	
2015-11	CT1-1000027	12451	9112015	8131	DEP 0163271	\$	147,00	✓	
2015-11	CT1-1000027	12451	9112015	8131	DEP 0163271	\$	190,34	✓	
2015-11	CT1-1000027	12451	9112015	8131	DEP 0163277	\$	1.579,44	✓	
2015-11	CT1-1000027	12451	9112015	8131	DEP 0163275	\$	1.290,85	✓	
2015-11	CT1-1000027	12451	9112015	8131	DEP 0163277	\$	1.737,41	✓	
2015-11	CT1-1000027	12451	9112015	8131	DEP 0163275	\$	1.381,16	✓	
2015-11	CT1-1000027	12451	9112015	8131	DEP 0163271	\$	124,52	✓	
2015-11	CT1-1000027	12451	9112015	8131	DEP 0163271	\$	162,44	✓	
2015-11	CT1-1000027	12451	9112015	8131	DEP 0163273	\$	148,15	✓	
2015-11	CT1-1000027	12451	9112015	8131	DEP 0163271	\$	180,00	✓	
2015-11	CT1-1000027	12451	9112015	8131	DEP 0163271	\$	208,39	✓	
2015-11	CT1-1000027	12451	9112015	8131	DEP 0163273	\$	120,86	✓	

2015-11	CT1-1000027:	12451	9112015	8131 DEP 0163275	\$ 1.288,56	✓	
2015-11	CT1-1000027:	12451	9112015	8131 DEP 0163273	\$ 1.398,72	✓	
2015-11	DIM-1000044	12243	9112015	8010 163277055	\$ 264,88	✓	
2015-11	DIM-1000044	12243	9112015	8010 163277056	\$ 126,00	✓	
2015-11	DIM-1000044	12243	9112015	8010 163277057	\$ 603,17	✓	
2015-11	DIM-1000049	13205	9112015	8752 SUELDOS OC			\$ 3.688,58 ✓
2015-11	FAL-1000175:	12451	9112015	8131 ALEX DARIO			\$ 0,01 ✓
2015-11	FAL-1000175:	12451	9112015	8131 DANNY MAN			\$ 0,04 ✓
2015-11	SOB-1000223	13128	9112015	8678 MARCELO PI	\$ 0,10	✓	
2015-11	B02-1000027:	11811	10112015	7658 FCE1000097:			\$ 12.247,46 ✓
2015-11	B02-1000027:	11811	10112015	7658 FCE1000097:			\$ 3.245,14 ✓
2015-11	B02-1000027:	11811	10112015	7658 FCE1000096:			\$ 1.053,48 ✓
2015-11	B02-1000027:	11811	10112015	7658 FCE1000097:			\$ 705,37 ✓
2015-11	B02-1000027:	11811	10112015	7658 FCE1000097:			\$ 1.959,70 ✓
2015-11	B02-1000027:	11811	10112015	7658 FCE1000096:			\$ 463,69 ✓
2015-11	B02-1000027:	11811	10112015	7658 FCE1000097:			\$ 4.820,08 ✓
2015-11	B02-1000027:	11812	10112015	7659 FCE1000098:			\$ 13.862,87 ✓
2015-11	B02-1000027:	11812	10112015	7659 FCE1000098:			\$ 977,42 ✓
2015-11	B02-1000027:	11812	10112015	7659 FCE1000097:			\$ 1.815,53 ✓
2015-11	B02-1000029:	13198	10112015	8744 FSE10000881			\$ 222,99 ✓
2015-11	B02-1000030:	14260	10112015	9482 FSE10000781			\$ 83,78 ✓
2015-11	B02-1000030:	14260	10112015	9482 FSE1000095:			\$ 170,50 ✓
2015-11	B02-1000030:	14260	10112015	9482 FSE1000087:			\$ 393,60 ✓
2015-11	B02-1000030:	14260	10112015	9482 FSE1000087:			\$ 215,72 ✓
2015-11	CT1-1000027:	12364	10112015	8127 DEP 0016373	\$ 1.117,72	✓	
2015-11	CT1-1000027:	12364	10112015	8127 DEP 0163273	\$ 1.111,19	✓	
2015-11	CT1-1000027:	12364	10112015	8127 DEP 0163271	\$ 468,49	✓	
2015-11	CT1-1000027:	12364	10112015	8127 DEP 0163273	\$ 10,00	✓	
2015-11	CT1-1000027:	12364	10112015	8127 DEP 0016373	\$ 1.314,95	✓	
2015-11	CT1-1000027:	12364	10112015	8127 DEP 0163271	\$ 591,57	✓	
2015-11	CT1-1000027:	12364	10112015	8127 DEP 0163277	\$ 1.029,21	✓	
2015-11	CT1-1000027:	12364	10112015	8127 DEP 0163275	\$ 1.986,13	✓	
2015-11	CT1-1000027:	12364	10112015	8127 DEP 0163275	\$ 858,72	✓	
2015-11	CT1-1000027:	12364	10112015	8127 DEP 0163275	\$ 1.228,19	✓	
2015-11	CT1-1000027:	12364	10112015	8127 DEP 0163273	\$ 133,69	✓	
2015-11	CT1-1000027:	12364	10112015	8127 DEP 0163271	\$ 417,70	✓	
2015-11	CT1-1000027:	12364	10112015	8127 DEP 0126872	\$ 99,37	✓	
2015-11	CT1-1000027:	12364	10112015	8127 DEP 0163271	\$ 140,00	✓	
2015-11	CT1-1000027:	12364	10112015	8127 DEP 0163275	\$ 472,14	✓	
2015-11	CT1-1000027:	12364	10112015	8127 DEP 0153271	\$ 238,92	✓	
2015-11	CT1-1000027:	12364	10112015	8127 DEP 0163275	\$ 1.770,90	✓	
2015-11	CT1-1000027:	12364	10112015	8127 DEP 0163277	\$ 1.338,32	✓	
2015-11	CT1-1000027:	12364	10112015	8127 DEP 1963275	\$ 1.369,18	✓	
2015-11	CT1-1000027:	12364	10112015	8127 DEP 0163275	\$ 1.155,30	✓	
2015-11	CT1-1000027:	12364	10112015	8127 DEP 0163271	\$ 23,00	✓	
2015-11	CT1-1000027:	12364	10112015	8127 TRANSFEREN	\$ 110,00	✓	
2015-11	CT1-1000032:	13093	10112015	8657 dep 0163277			\$ 1.029,21 ✓
2015-11	DIM-1000040	11251	10112015	7224 SUELDOS SEI			\$ 9.924,26 ✓
2015-11	DIM-1000040	11257	10112015	7225 SUELDOS SEI			\$ 666,55 ✓
2015-11	DIM-1000041	11416	10112015	7383 Reverso sue	\$ 9.924,26	✓	

2015-11	DIM-1000041	11416	10112015	7383	Reve sueldo	\$	666,55	✓	
2015-11	DIM-1000044	12241	10112015	8007	163277060	\$	488,00	✓	
2015-11	DIM-1000044	12241	10112015	8007	163277061	\$	493,80	✓	
2015-11	DIM-1000044	12241	10112015	8007	163277063	\$	103,54	✓	
2015-11	DIM-1000044	12241	10112015	8007	163277062	\$	426,10	✓	
2015-11	DIM-1000048	13197	10112015	8743	ch 503 sueld				\$ 351,51 ✓
2015-11	DIM-1000051	14260	10112015	9482	RET facts pa				\$ 13,12 ✓
2015-11	FAL-10001751	12364	10112015	8127	MARCO NEG				\$ 0,01 ✓
2015-11	SOB-1000212	12364	10112015	8127	FABIAN CAC	\$	0,02	✓	
2015-11	SOB-1000212	12364	10112015	8127	EDGAR CONI	\$	0,50	✓	
2015-11	B02-1000027	11813	11112015	7660	FCE1000099				\$ 4.466,85 ✓
2015-11	B02-1000027	11813	11112015	7660	FCE1000099				\$ 10.217,68 ✓
2015-11	B02-1000027	11813	11112015	7660	FCE1000099				\$ 132,05 ✓
2015-11	B02-1000027	11813	11112015	7660	FCE1000099				\$ 1.688,35 ✓
2015-11	B02-1000027	11813	11112015	7660	FCE1000098				\$ 4.705,69 ✓
2015-11	B02-1000027	11813	11112015	7660	FCE1000098				\$ 1.547,73 ✓
2015-11	B02-1000027	11813	11112015	7660	FCE1000098				\$ 6.610,71 ✓
2015-11	B02-1000027	11813	11112015	7660	FCE1000098				\$ 14.684,53 ✓
2015-11	B02-1000029	13212	11112015	8760	Pagoo luz fa				\$ 1.116,03 ✓
2015-11	CT1-1000026	12057	11112015	7864	DEP 163770C	\$	98,78	✓	
2015-11	CT1-1000026	12057	11112015	7864	DEP 163271E	\$	334,01	✓	
2015-11	CT1-1000026	12057	11112015	7864	DEP 163277C	\$	56,26	✓	
2015-11	CT1-1000026	12057	11112015	7864	DEP 1632732	\$	14,65	✓	
2015-11	CT1-1000026	12057	11112015	7864	DEP 1632321	\$	26,49	✓	
2015-11	CT1-1000026	12057	11112015	7864	DEP 1633732	\$	609,61	✓	
2015-11	CT1-1000026	12057	11112015	7864	DEP 163271E	\$	78,83	✓	
2015-11	CT1-1000026	12057	11112015	7864	DEP 1632732	\$	216,24	✓	
2015-11	CT1-1000026	12057	11112015	7864	DEP 1632751	\$	76,50	✓	
2015-11	CT1-1000026	12057	11112015	7864	DEP 1632732	\$	3.367,04	✓	
2015-11	CT1-1000026	12057	11112015	7864	DEP 163273E	\$	327,04	✓	
2015-11	CT1-1000026	12057	11112015	7864	DEP 163271E	\$	223,64	✓	
2015-11	CT1-1000026	12057	11112015	7864	DEP 163271E	\$	1.918,19	✓	
2015-11	CT1-1000026	12057	11112015	7864	DEP 163277C	\$	310,55	✓	
2015-11	CT1-1000026	12057	11112015	7864	DEP 1632771	\$	271,49	✓	
2015-11	CT1-1000026	12057	11112015	7864	DEP 1632751	\$	1.244,93	✓	
2015-11	CT1-1000026	12057	11112015	7864	DEP 1632751	\$	922,15	✓	
2015-11	CT1-1000026	12057	11112015	7864	DEP 1632723	\$	1.793,00	✓	
2015-11	CT1-1000026	12057	11112015	7864	DEP 1632753	\$	2.114,47	✓	
2015-11	CT1-1000026	12057	11112015	7864	DEP 163227E	\$	591,67	✓	
2015-11	CT1-1000026	12057	11112015	7864	DEP 1632751	\$	1.277,20	✓	
2015-11	CT1-1000026	12057	11112015	7864	DEP 1632751	\$	2.524,15	✓	
2015-11	CT1-1000032	13094	11112015	8656	dep 163277C				\$ 310,55 ✓
2015-11	DIM-1000044	12245	11112015	8013	163277075	\$	57,09	✓	
2015-11	DIM-1000044	12245	11112015	8013	163277070	\$	798,41	✓	
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497	COM TRANF				\$ 0,03 ✓
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497	COM EERSA				\$ 0,04 ✓
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497	COM TRNF				\$ 0,05 ✓
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497	COM TRNF				\$ 0,45 ✓
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497	COM IESS				\$ 0,54 ✓
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497	COM IESS				\$ 0,06 ✓

2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497 COM IESS	\$	0,06	✓
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497 COM IESS	\$	0,06	✓
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497 COM IESS	\$	0,06	✓
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497 COM IESS	\$	0,54	✓
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497 COM IESS	\$	0,54	✓
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497 COM TRANF	\$	0,45	✓
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497 COM IESS	\$	0,06	✓
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497 COM IESS	\$	0,54	✓
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497 COM IESS	\$	0,54	✓
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497 COM TRAN	\$	0,05	✓
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497 COM SOLCA	\$	0,58	✓
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497 COM SOLCA	\$	0,28	✓
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497 COM TRAN	\$	0,32	✓
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497 COM SOLCA	\$	0,28	✓
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497 COM TRAN	\$	0,32	✓
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497 COM TRAN	\$	0,32	✓
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497 COM TRAN	\$	0,30	✓
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497 COM SOLCA	\$	0,23	✓
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497 COM TRANF	\$	0,30	✓
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497 COM SOLCA	\$	0,02	✓
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497 COM TRANF	\$	0,32	✓
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497 COM TRANF	\$	0,30	✓
2015-11	DIM-1000046	12910	11112015	8497 COM TRANF	\$	2,68	✓
2015-11	DIM-1000048	13199	11112015	8745 ch 502 sueld	\$	187,12	✓
2015-11	FAL-1000172	12057	11112015	7864 FAL DEP BCC	\$	15,00	✓
2015-11	FAL-1000173	12057	11112015	7864 CHACAGUA	\$	0,02	✓
2015-11	FAL-1000173	12057	11112015	7864 FAL DEP BCC	\$	15,00	✓
2015-11	FAL-1000173	12057	11112015	7864 FAL DEPOSIT	\$	20,00	✓
2015-11	SOB-1000210	12057	11112015	7864 SOB DEPOSIT	\$	0,01	✓
2015-11	SOB-1000210	12057	11112015	7864 SOB DEPOSIT	\$	0,01	✓
2015-11	SOB-1000210	12057	11112015	7864 SOB DEPOSIT	\$	3,01	✓
2015-11	CT1-1000026	12067	12112015	7868 dep 163277C	\$	5,00	✓
2015-11	CT1-1000026	12067	12112015	7868 DEP 1632732	\$	509,00	✓
2015-11	CT1-1000026	12067	12112015	7868 DEP 1632718	\$	68,30	✓
2015-11	CT1-1000026	12067	12112015	7868 DEP 1962751	\$	1.344,39	✓
2015-11	CT1-1000026	12067	12112015	7868 DEP 1632718	\$	125,76	✓
2015-11	CT1-1000026	12067	12112015	7868 DEP 1632758	\$	3.820,00	✓
2015-11	CT1-1000026	12067	12112015	7868 DEP 1632732	\$	126,53	✓
2015-11	CT1-1000026	12067	12112015	7868 DEP 163277C	\$	1.546,07	✓
2015-11	CT1-1000026	12067	12112015	7868 DEP 1632751	\$	203,34	✓
2015-11	CT1-1000026	12067	12112015	7868 DEP 1632732	\$	20,00	✓
2015-11	CT1-1000026	12067	12112015	7868 DEP 1632718	\$	25,00	✓
2015-11	CT1-1000026	12067	12112015	7868 DEP 1632718	\$	245,60	✓
2015-11	CT1-1000026	12067	12112015	7868 DEP 1632751	\$	2.777,91	✓
2015-11	CT1-1000026	12067	12112015	7868 DEP 1632718	\$	208,57	✓
2015-11	CT1-1000026	12067	12112015	7868 DEP 1632753	\$	1.046,42	✓
2015-11	CT1-1000026	12067	12112015	7868 DEP 1632753	\$	1.013,38	✓
2015-11	CT1-1000026	12067	12112015	7868 DEP 1632751	\$	2.361,05	✓
2015-11	CT1-1000026	12067	12112015	7868 DEP 1633751	\$	1.323,77	✓
2015-11	CT1-1000026	12067	12112015	7868 DEP 163277C	\$	690,20	✓

2015-11	CT1-1000026:	12067	12112015	7868 DEP 1653277	\$ 332,97	✓	
2015-11	CT1-1000026:	12067	12112015	7868 DEP 1632718	\$ 2.166,23	✓	
2015-11	CT1-1000032:	13095	12112015	8655 dep 163277C			\$ 690,20 ✓
2015-11	DIM-1000044	12242	12112015	8009 163277069	\$ 49,55	✓	
2015-11	DIM-1000050	14248	12112015	9471 pago F reser			\$ 624,75 ✓
2015-11	FAL-1000173:	12067	12112015	7868 LUIS LEMA			\$ 0,01 ✓
2015-11	FAL-1000173:	12067	12112015	7868 LUIS LEMA			\$ 0,01 ✓
2015-11	FAL-1000173:	12067	12112015	7868 FAL DEPOSIT			\$ 3,00 ✓
2015-11	SOB-1000210	12067	12112015	7868 ALEX MAURI	\$ 0,03	✓	
2015-11	SOB-1000224	13214	12112015	8762 LUIS EDUARI	\$ 0,01	✓	
2015-11	SOB-1000224	13214	12112015	8762 GEOVANNA	\$ 3,00	✓	
2015-11	B02-1000027:	11816	13112015	7663 FCE1000099:			\$ 320,97 ✓
2015-11	B02-1000027:	11816	13112015	7663 FCE1000099:			\$ 8.807,68 ✓
2015-11	B02-1000027:	11816	13112015	7663 FCE1000099:			\$ 6.757,10 ✓
2015-11	B02-1000027:	11816	13112015	7663 FCE1000099:			\$ 577,55 ✓
2015-11	B02-1000027:	11816	13112015	7663 FCE1000099:			\$ 1.793,99 ✓
2015-11	B02-1000029:	13208	13112015	8754 pago fletes			\$ 875,00 ✓
2015-11	CT1-1000026:	12092	13112015	7892 DEP 1632751	\$ 870,54	✓	
2015-11	CT1-1000026:	12092	13112015	7892 DEP 1632733	\$ 172,56	✓	
2015-11	CT1-1000026:	12092	13112015	7892 DEP 1632753	\$ 3.238,67	✓	
2015-11	CT1-1000026:	12092	13112015	7892 DEP 1632717	\$ 635,24	✓	
2015-11	CT1-1000026:	12092	13112015	7892 DEP 1632751	\$ 254,97	✓	
2015-11	CT1-1000026:	12092	13112015	7892 DEP 1632751	\$ 2.671,17	✓	
2015-11	CT1-1000026:	12092	13112015	7892 DEP 1632718	\$ 229,47	✓	
2015-11	CT1-1000026:	12092	13112015	7892 DEP 163277C	\$ 2.136,30	✓	
2015-11	CT1-1000026:	12092	13112015	7892 DEP 1632733	\$ 58,70	✓	
2015-11	CT1-1000026:	12092	13112015	7892 DEP 1632751	\$ 1.434,17	✓	
2015-11	CT1-1000026:	12092	13112015	7892 DEP 1632733	\$ 57,25	✓	
2015-11	CT1-1000026:	12092	13112015	7892 DEP 1632771	\$ 15,45	✓	
2015-11	CT1-1000026:	12092	13112015	7892 DEP 1632718	\$ 60,00	✓	
2015-11	CT1-1000026:	12092	13112015	7892 DEP 1632771	\$ 53,47	✓	
2015-11	CT1-1000026:	12092	13112015	7892 DEP 163277C	\$ 1.673,59	✓	
2015-11	CT1-1000026:	12092	13112015	7892 DEP 1632751	\$ 2.310,50	✓	
2015-11	CT1-1000026:	12092	13112015	7892 DEP 163277C	\$ 1.073,13	✓	
2015-11	CT1-1000033C	13096	13112015	8654 dep 163277C			\$ 2.136,30 ✓
2015-11	DIM-1000048	12075	13112015	8737 repos caja cl			\$ 977,01 ✓
2015-11	DIM-1000048	13200	13112015	8747 ch 502 sueld			\$ 325,02 ✓
2015-11	B02-1000027:	11817	14112015	7664 FCE1000100:			\$ 800,68 ✓
2015-11	B02-1000027:	11817	14112015	7664 FCE1000100:			\$ 8.025,46 ✓
2015-11	B02-1000027:	11817	14112015	7664 FCE1000100:			\$ 2.847,00 ✓
2015-11	B02-1000027:	11817	14112015	7664 FCE1000100:			\$ 2.179,35 ✓
2015-11	B02-1000027:	11817	14112015	7664 FCE1000100:			\$ 3.125,34 ✓
2015-11	B02-1000027:	11817	14112015	7664 FCE1000100:			\$ 674,46 ✓
2015-11	CT1-1000026:	12197	14112015	7965 DEP 163273:	\$ 918,36	✓	
2015-11	CT1-1000026:	12197	14112015	7965 DEP 163277C	\$ 1.225,49	✓	
2015-11	CT1-1000026:	12197	14112015	7965 DEP 1632753	\$ 772,65	✓	
2015-11	CT1-1000026:	12197	14112015	7965 DEP 1632753	\$ 433,03	✓	
2015-11	CT1-1000026:	12197	14112015	7965 DEP 1632753	\$ 230,90	✓	
2015-11	CT1-1000026:	12197	14112015	7965 DEP 1632751	\$ 216,52	✓	
2015-11	CT1-1000026:	12197	14112015	7965 DEP 1632753	\$ 257,99	✓	

2015-11	CT1-1000026	12197	14112015	7965 DEP 1632733	\$ 538,93	✓		
2015-11	CT1-1000030	12904	14112015	8499 PROCESO 78	\$ 6.071,50	✓		
2015-11	DIM-1000048	13202	14112015	8748 ch 518 sueld			\$ 131,64	✓
2015-11	SOB-1000211	12197	14112015	7965 LUIS EDUARI	\$ 0,02	✓		
2015-11	SOB-1000211	12197	14112015	7965 GUSTAVO SU	\$ 0,03	✓		
2015-11	SOB-1000211	12197	14112015	7965 LUIS GUALAI	\$ 0,08	✓		
2015-11	SOB-1000211	12197	14112015	7965 LUIS GUALAI	\$ 0,07	✓		
2015-11	SOB-1000211	12197	14112015	7965 GEOVANNA	\$ 0,10	✓		
2015-11	B02-1000030	13489	16112015	8977 FSE10001031			\$ 10,07	✓
2015-11	B02-1000030	13489	16112015	8977 FSE1000102			\$ 30,53	✓
2015-11	B02-1000030	13489	16112015	8977 FSE1000103			\$ 70,56	✓
2015-11	CT1-1000026	12207	16112015	7970 DEP 1632751	\$ 2.580,35	✓		
2015-11	CT1-1000026	12207	16112015	7970 DEP 1632733	\$ 1.356,37	✓		
2015-11	CT1-1000026	12207	16112015	7970 DEP 1632718	\$ 158,59	✓		
2015-11	CT1-1000026	12207	16112015	7970 DEP 1632718	\$ 106,19	✓		
2015-11	CT1-1000026	12207	16112015	7970 DEP 1632751	\$ 1.627,81	✓		
2015-11	CT1-1000026	12207	16112015	7970 DEP 1632753	\$ 1.371,94	✓		
2015-11	CT1-1000026	12207	16112015	7970 DEP 1637184	\$ 231,66	✓		
2015-11	CT1-1000026	12207	16112015	7970 DEP 1632733	\$ 10,00	✓		
2015-11	CT1-1000026	12207	16112015	7970 DEP 1632167	\$ 365,05	✓		
2015-11	CT1-1000026	12207	16112015	7970 DEP 1632718	\$ 136,00	✓		
2015-11	CT1-1000026	12207	16112015	7970 DEP 1632733	\$ 135,08	✓		
2015-11	CT1-1000026	12207	16112015	7970 DEP 1632770	\$ 1.572,63	✓		
2015-11	CT1-1000026	12207	16112015	7970 DEP 1632733	\$ 136,86	✓		
2015-11	CT1-1000026	12207	16112015	7970 DEP 1632718	\$ 312,70	✓		
2015-11	CT1-1000026	12207	16112015	7970 DEP 1632715	\$ 230,00	✓		
2015-11	CT1-1000026	12207	16112015	7970 DEP 1632753	\$ 197,53	✓		
2015-11	CT1-1000026	12207	16112015	7970 DEP 1632733	\$ 209,65	✓		
2015-11	CT1-1000026	12207	16112015	7970 DEP 1632733	\$ 186,50	✓		
2015-11	CT1-1000026	12207	16112015	7970 DEP 1632753	\$ 1.021,94	✓		
2015-11	CT1-1000026	12207	16112015	7970 DEP 1632751	\$ 1.409,58	✓		
2015-11	CT1-1000026	12207	16112015	7970 DEP 1632753	\$ 2.242,01	✓		
2015-11	CT1-1000026	12207	16112015	7970 DEP 1632753	\$ 1.968,38	✓		
2015-11	DIM-1000045	12659	16112015	8285 163277117	\$ 70,00	✓		
2015-11	DIM-1000045	12659	16112015	8285 163277121	\$ 251,63	✓		
2015-11	DIM-1000045	12659	16112015	8285 163277114	\$ 168,92	✓		
2015-11	DIM-1000045	12659	16112015	8285 163277120	\$ 540,00	✓		
2015-11	DIM-1000045	12659	16112015	8285 163277119	\$ 496,00	✓		
2015-11	DIM-1000045	12659	16112015	8285 163277118	\$ 773,38	✓		
2015-11	DIM-1000045	12659	16112015	8285 163277113	\$ 414,70	✓		
2015-11	DIM-1000045	12659	16112015	8285 161623616	\$ 161,69	✓		
2015-11	DIM-1000049	13203	16112015	8750 SUELDO OCT			\$ 382,95	✓
2015-11	DIM-1000049	13204	16112015	8751 SUELDO OCT			\$ 474,46	✓
2015-11	DIM-1000050	13489	16112015	8977 ret asuc tran			\$ 1,01	✓
2015-11	DIM-1000050	14249	16112015	9472 pago planilla			\$ 1.267,75	✓
2015-11	DIM-1000050	14250	16112015	9474 Pago f reser			\$ 407,14	✓
2015-11	DIM-1000050	14250	16112015	9474 pago planilla			\$ 4.597,28	✓
2015-11	DIM-1000050	14250	16112015	9474 pago prest h			\$ 837,42	✓
2015-11	DIM-1000050	14250	16112015	9474 pago prestat			\$ 394,56	✓
2015-11	FAL-1000183	13135	16112015	8684 LEONARDO I			\$ 1,00	✓

2015-11	SOB-1000223	13129	16112015	8679 LUIS EDUARI	\$	0,03	✓	
2015-11	SOB-1000223	13129	16112015	8679 GABRIEL QUI	\$	0,03	✓	
2015-11	SOB-1000223	13129	16112015	8679 JOAQUIN VA	\$	0,01	✓	
2015-11	B02-10000279	11818	17112015	7665 FCE1000101	\$	11.395,40	✓	
2015-11	B02-10000279	11818	17112015	7665 FCE1000101	\$	3.164,82	✓	
2015-11	B02-10000279	11818	17112015	7665 FCE1000100	\$	2.953,50	✓	
2015-11	B02-10000279	11818	17112015	7665 FCE1000100	\$	489,62	✓	
2015-11	B02-10000279	11818	17112015	7665 FCE1000100	\$	1.871,54	✓	
2015-11	B02-10000279	11818	17112015	7665 FCE1000100	\$	2.915,93	✓	
2015-11	B02-10000279	11818	17112015	7665 FCE1000100	\$	4.240,37	✓	
2015-11	B02-10000279	11818	17112015	7665 FCE1000101	\$	961,95	✓	
2015-11	B02-10000279	11818	17112015	7665 FCE1000100	\$	6.193,08	✓	
2015-11	B02-10000280	11819	17112015	7666 FCE1000101	\$	1.226,46	✓	
2015-11	B02-10000280	11819	17112015	7666 FCE1000101	\$	10.379,70	✓	
2015-11	B02-10000280	11819	17112015	7666 FCE1000101	\$	1.845,63	✓	
2015-11	B02-10000280	11819	17112015	7666 FCE1000101	\$	688,09	✓	
2015-11	B02-10000280	11819	17112015	7666 FCE1000101	\$	1.867,34	✓	
2015-11	B02-10000280	11819	17112015	7666 FCE1000101	\$	4.045,91	✓	
2015-11	B02-10000280	11819	17112015	7666 FCE1000101	\$	3.159,18	✓	
2015-11	B02-10000281	11820	17112015	7667 FCE1000102	\$	14.479,78	✓	
2015-11	B02-10000281	11820	17112015	7667 FCE1000102	\$	14.479,78	✓	
2015-11	B02-10000281	11820	17112015	7667 FCE1000102	\$	1.724,31	✓	
2015-11	B02-10000281	11820	17112015	7667 FCE1000101	\$	4.447,04	✓	
2015-11	B02-10000281	11820	17112015	7667 FCE1000102	\$	1.776,57	✓	
2015-11	B02-10000281	11820	17112015	7667 FCE1000102	\$	5.699,15	✓	
2015-11	B02-10000281	11820	17112015	7667 FCE1000101	\$	832,70	✓	
2015-11	CT1-10000280	12467	17112015	8145 DEP 0163277	\$	4.703,35	✓	
2015-11	CT1-10000280	12467	17112015	8145 DEP 0163273	\$	1.007,61	✓	
2015-11	CT1-10000280	12467	17112015	8145 DEP 0163275	\$	1.408,63	✓	
2015-11	CT1-10000280	12467	17112015	8145 DEP 0163271	\$	105,33	✓	
2015-11	CT1-10000280	12467	17112015	8145 DEP 0163275	\$	961,68	✓	
2015-11	CT1-10000280	12467	17112015	8145 DEP 0163275	\$	1.525,07	✓	
2015-11	CT1-10000280	12467	17112015	8145 DEP 0163277	\$	1.051,33	✓	
2015-11	CT1-10000280	12467	17112015	8145 DEP 0163275	\$	846,61	✓	
2015-11	CT1-10000280	12467	17112015	8145 DEP 0163275	\$	4.115,00	✓	
2015-11	CT1-10000280	12467	17112015	8145 DEP 0163271	\$	266,52	✓	
2015-11	CT1-10000280	12467	17112015	8145 DEP 0163275	\$	550,43	✓	
2015-11	CT1-10000280	12467	17112015	8145 DEP 0158734	\$	1.814,10	✓	
2015-11	CT1-10000280	12467	17112015	8145 DEP 0163275	\$	1.461,66	✓	
2015-11	CT1-10000280	12467	17112015	8145 DEP 0163281	\$	1.539,30	✓	
2015-11	CT1-10000280	12467	17112015	8145 DEP 0163271	\$	56,20	✓	
2015-11	CT1-10000280	12467	17112015	8145 DEP 0163271	\$	47,60	✓	
2015-11	CT1-10000280	12467	17112015	8145 DEP 0163273	\$	138,88	✓	
2015-11	CT1-10000280	12467	17112015	8145 DEP 0163271	\$	180,00	✓	
2015-11	CT1-10000280	12467	17112015	8145 DEP 0163271	\$	296,46	✓	
2015-11	CT1-10000280	12467	17112015	8145 DEP 0163273	\$	73,26	✓	
2015-11	CT1-10000280	12467	17112015	8145 DEP 0163271	\$	68,00	✓	
2015-11	CT1-10000280	12467	17112015	8145 DEP 0163273	\$	34,75	✓	
2015-11	CT1-10000280	12467	17112015	8145 DEP 0163273	\$	118,15	✓	
2015-11	CT1-10000280	12467	17112015	8145 DEP 0163275	\$	1.495,63	✓	

2015-11	DIM-1000045	12666	17112015	8291	163275359	\$	969,33	✓	
2015-11	DIM-1000045	12666	17112015	8291	163275363	\$	1.137,03	✓	
2015-11	DIM-1000045	12666	17112015	8291	163275144	\$	248,46	✓	
2015-11	DIM-1000045	12666	17112015	8291	163275362	\$	1.211,22	✓	
2015-11	DIM-1000045	12666	17112015	8291	163275361	\$	96,62	✓	
2015-11	FAL-10001759	12467	17112015	8145	MARCO NEG				\$ 0,74 ✓
2015-11	FAL-10001756	12467	17112015	8145	EDGAR CONI				\$ 0,50 ✓
2015-11	SOB-1000213	12467	17112015	8145	GEOVANNA	\$	0,40	✓	
2015-11	SOB-1000213	12467	17112015	8145	ANGEL CAIZ	\$	0,03	✓	
2015-11	SOB-1000213	12467	17112015	8145	EDGAR CEPE	\$	0,07	✓	
2015-11	SOB-1000213	12467	17112015	8145	ALEX MAURI	\$	0,01	✓	
2015-11	SOB-1000213	12467	17112015	8145	GABRIEL QU	\$	5,00	✓	
2015-11	SOB-1000223	13130	17112015	8680	MARCO ANT	\$	0,01	✓	
2015-11	SOB-1000223	13130	17112015	8680	FABIAN CAC	\$	0,01	✓	
2015-11	SOB-1000223	13130	17112015	8680	LUIS SEGUNI	\$	0,01	✓	
2015-11	SOB-1000223	13130	17112015	8680	ALEX MAURI	\$	0,12	✓	
2015-11	SOB-1000223	13130	17112015	8680	LUIS SEGUNI	\$	0,58	✓	
2015-11	SOB-1000224	13215	17112015	8763	MARCO NEG	\$	0,74	✓	
2015-11	SOB-1000224	13215	17112015	8763	EDGAR CONI	\$	0,50	✓	
2015-11	B02-10000299	13207	18112015	8753	FSE10000946				\$ 2,40 ✓
2015-11	B02-10000299	13207	18112015	8753	FSE10000947				\$ 22,67 ✓
2015-11	B02-10000299	13207	18112015	8753	FSE10000944				\$ 23,98 ✓
2015-11	B02-10000299	13207	18112015	8753	FSE10000945				\$ 28,77 ✓
2015-11	B02-10000304	14255	18112015	9477	FSE10000920				\$ 838,29 ✓
2015-11	CT1-10000287	12735	18112015	8363	dep 0163273	\$	520,25	✓	
2015-11	CT1-10000287	12735	18112015	8363	dep 0163281	\$	937,19	✓	
2015-11	CT1-10000287	12735	18112015	8363	dep 0163271	\$	27,77	✓	
2015-11	CT1-10000287	12735	18112015	8363	dep 0158734	\$	1.007,39	✓	
2015-11	CT1-10000287	12735	18112015	8363	dep 0158734	\$	1.556,92	✓	
2015-11	CT1-10000287	12735	18112015	8363	dep 0158734	\$	687,46	✓	
2015-11	CT1-10000287	12735	18112015	8363	dep 0163273	\$	133,62	✓	
2015-11	CT1-10000287	12735	18112015	8363	dep 0158734	\$	2.092,35	✓	
2015-11	CT1-10000287	12735	18112015	8363	dep 1587734	\$	912,73	✓	
2015-11	CT1-10000287	12735	18112015	8363	dep 0158734	\$	1.188,58	✓	
2015-11	CT1-10000287	12735	18112015	8363	dep 0158734	\$	1.723,15	✓	
2015-11	CT1-10000287	12735	18112015	8363	dep 0163273	\$	467,22	✓	
2015-11	CT1-10000287	12735	18112015	8363	dep 0158734	\$	1.060,44	✓	
2015-11	CT1-10000287	12735	18112015	8363	dep 0163273	\$	10,00	✓	
2015-11	CT1-10000287	12735	18112015	8363	dep 0163271	\$	47,37	✓	
2015-11	CT1-10000287	12735	18112015	8363	dep 0163271	\$	186,50	✓	
2015-11	CT1-10000287	12735	18112015	8363	dep 0163271	\$	134,52	✓	
2015-11	CT1-10000287	12735	18112015	8363	dep 0163273	\$	34,72	✓	
2015-11	CT1-10000287	12735	18112015	8363	dep 0163271	\$	77,20	✓	
2015-11	CT1-10000287	12735	18112015	8363	dep 0163271	\$	110,00	✓	
2015-11	CT1-10000287	12735	18112015	8363	dep 0163275	\$	1.625,67	✓	
2015-11	CT1-10000287	12735	18112015	8363	dep 0163273	\$	1.137,69	✓	
2015-11	CT1-10000287	12735	18112015	8363	dep 0163271	\$	10,00	✓	
2015-11	CT1-10000331	13097	18112015	8653	dep 0163271	\$			10,00 ✓
2015-11	DIM-1000046	12912	18112015	8498	COB INTERE!	\$			13,00 ✓
2015-11	DIM-1000046	12912	18112015	8498	COB INTERE!	\$			6,19 ✓

2015-11	DIM-1000046	12912	18112015	8498	COB INTERE		\$	6,18	✓
2015-11	DIM-1000046	12912	18112015	8498	COB INTERE		\$	5,06	✓
2015-11	DIM-1000046	12912	18112015	8498	COB INTERE		\$	0,43	✓
2015-11	DIM-1000049	13207	18112015	8753	ret asum gtc		\$	4,68	✓
2015-11	DIM-1000050	14255	18112015	9477	reclasif cta p	\$ 838,29	✓		
2015-11	FAL-1000179	12735	18112015	8363	ALEX MAURI		\$	0,45	✓
2015-11	FAL-1000179	12735	18112015	8363	DANNY MAN		\$	2,00	✓
2015-11	FAL-1000179	12735	18112015	8363	LUIS EDUARI		\$	1,00	✓
2015-11	SOB-1000218	12735	18112015	8363	FABIAN CAC	\$ 0,03	✓		
2015-11	SOB-1000218	12735	18112015	8363	MARCO NEG	\$ 0,08	✓		
2015-11	SOB-1000218	12735	18112015	8363	GABRIEL QUI	\$ 0,03	✓		
2015-11	SOB-1000218	12735	18112015	8363	CASTILLO VA	\$ 1,50	✓		
2015-11	CT1-1000028	12468	19112015	8146	DEP 0161623	\$ 5.259,74	✓		
2015-11	CT1-1000028	12468	19112015	8146	DEP 0163275	\$ 1.919,53	✓		
2015-11	CT1-1000028	12468	19112015	8146	DEP 0163275	\$ 2.046,45	✓		
2015-11	CT1-1000028	12468	19112015	8146	DEP 0158734	\$ 680,77	✓		
2015-11	CT1-1000028	12468	19112015	8146	DEP 0163271	\$ 290,49	✓		
2015-11	CT1-1000028	12468	19112015	8146	DEP 0163273	\$ 105,88	✓		
2015-11	CT1-1000028	12468	19112015	8146	DEP 0163271	\$ 298,94	✓		
2015-11	CT1-1000028	12468	19112015	8146	DEP 0158734	\$ 1.154,21	✓		
2015-11	CT1-1000028	12468	19112015	8146	DEP 0163275	\$ 2.581,65	✓		
2015-11	CT1-1000028	12468	19112015	8146	DEP 0163271	\$ 368,63	✓		
2015-11	CT1-1000028	12468	19112015	8146	DEP 0158734	\$ 262,96	✓		
2015-11	CT1-1000028	12468	19112015	8146	DEP 0163273	\$ 68,75	✓		
2015-11	CT1-1000028	12468	19112015	8146	DEP 0163273	\$ 1.069,75	✓		
2015-11	CT1-1000028	12468	19112015	8146	DEP 0163273	\$ 200,00	✓		
2015-11	CT1-1000028	12468	19112015	8146	DEP 0163275	\$ 757,69	✓		
2015-11	CT1-1000028	12468	19112015	8146	DEP 0163273	\$ 129,18	✓		
2015-11	CT1-1000028	12468	19112015	8146	DEP 0163271	\$ 68,22	✓		
2015-11	CT1-1000028	12468	19112015	8146	DEP 0158734	\$ 1.140,65	✓		
2015-11	CT1-1000028	12468	19112015	8146	DEP 0163273	\$ 1.022,43	✓		
2015-11	CT1-1000028	12468	19112015	8146	DEP 0158734	\$ 2.847,47	✓		
2015-11	DIM-1000044	12653	19112015	8279	163277079	\$ 1.000,00	✓		
2015-11	DIM-1000044	12653	19112015	8279	161623541	\$ 35,00	✓		
2015-11	DIM-1000044	12653	19112015	8279	161623540	\$ 1.055,62	✓		
2015-11	DIM-1000046	12679	19112015	8313	163277079		\$	1.000,00	✓
2015-11	DIM-1000050	14253	19112015	9475	pago servici		\$	606,00	✓
2015-11	DIM-1000050	14253	19112015	9475	pago iva ser		\$	72,72	✓
2015-11	FAL-1000175	12468	19112015	8146	LUIS EDUARI		\$	1,25	✓
2015-11	SOB-1000213	12468	19112015	8146	ALEX MAURI	\$ 0,02	✓		
2015-11	SOB-1000213	12468	19112015	8146	FABIAN CAC	\$ 0,06	✓		
2015-11	SOB-1000213	12468	19112015	8146	GABRIEL QUI	\$ 0,02	✓		
2015-11	SOB-1000214	12468	19112015	8146	SILVIA RODR	\$ 0,51	✓		
2015-11	SOB-1000214	12468	19112015	8146	JOAQUIN VA	\$ 0,01	✓		
2015-11	CT1-1000028	12718	20112015	8351	dep 0163273	\$ 582,29	✓		
2015-11	CT1-1000028	12718	20112015	8351	dep 0163275	\$ 1.870,86	✓		
2015-11	CT1-1000028	12718	20112015	8351	dep 0163275	\$ 3.601,66	✓		
2015-11	CT1-1000028	12718	20112015	8351	dep 0163275	\$ 1.589,76	✓		
2015-11	CT1-1000028	12718	20112015	8351	dep 0163275	\$ 2.026,23	✓		
2015-11	CT1-1000028	12718	20112015	8351	dep 0163275	\$ 1.033,64	✓		

2015-11	CT1-1000028	12718	20112015	8351 DEP 0163275	\$ 2.837,73	✓	
2015-11	CT1-1000028	12718	20112015	8351 DEP 0163277	\$ 1.137,39	✓	
2015-11	CT1-1000028	12718	20112015	8351 DEP 0161623	\$ 383,74	✓	
2015-11	CT1-1000028	12718	20112015	8351 DEP 0163277	\$ 670,21	✓	
2015-11	CT1-1000028	12718	20112015	8351 DEP 0163271	\$ 200,79	✓	
2015-11	CT1-1000028	12718	20112015	8351 DEP 0163273	\$ 175,52	✓	
2015-11	CT1-1000028	12718	20112015	8351 DEP 0161623	\$ 916,02	✓	
2015-11	CT1-1000028	12718	20112015	8351 DEP 0163271	\$ 63,26	✓	
2015-11	CT1-1000028	12718	20112015	8351 DEP 0163275	\$ 430,20	✓	
2015-11	CT1-1000028	12718	20112015	8351 DEP 0163275	\$ 45,77	✓	
2015-11	CT1-1000028	12718	20112015	8351 DEP 0163271	\$ 912,65	✓	
2015-11	CT1-1000028	12718	20112015	8351 DEP 0163271	\$ 312,25	✓	
2015-11	CT1-1000028	12718	20112015	8351 DEP 0016327	\$ 5,00	✓	
2015-11	CT1-1000028	12718	20112015	8351 DEP 0163218	\$ 50,00	✓	
2015-11	CT1-1000028	12718	20112015	8351 DEP 0163275	\$ 1.133,49	✓	
2015-11	CT1-1000028	12718	20112015	8351 DEP 0163271	\$ 368,53	✓	
2015-11	CT1-1000033	13098	20112015	8652 dep 0163275			\$ 1.133,49 ✓
2015-11	DIM-1000045	12665	20112015	8290 161623549	\$ 670,95	✓	
2015-11	DIM-1000045	12665	20112015	8290 161623547	\$ 119,12	✓	
2015-11	DIM-1000045	12665	20112015	8290 161623549	\$ 32,76	✓	
2015-11	DIM-1000045	12665	20112015	8290 161623548	\$ 513,75	✓	
2015-11	DIM-1000045	12665	20112015	8290 161623550	\$ 610,00	✓	
2015-11	FAL-1000179	12718	20112015	8351 DANNY MAN			\$ 1,90 ✓
2015-11	FAL-1000179	12718	20112015	8351 ALEX MAURI			\$ 1,01 ✓
2015-11	FAL-1000179	12718	20112015	8351 MARCO NEG			\$ 0,01 ✓
2015-11	SOB-1000218	12718	20112015	8351 JORGE MIRA	\$ 0,03	✓	
2015-11	SOB-1000218	12718	20112015	8351 EDGAR CEPE	\$ 0,01	✓	
2015-11	B02-1000028	13001	21112015	8565 FCE1000102			\$ 3.245,80 ✓
2015-11	B02-1000028	13001	21112015	8565 FCE1000102			\$ 638,40 ✓
2015-11	CT1-1000028	12470	21112015	8148 DEP 0163277	\$ 463,60	✓	
2015-11	CT1-1000028	12470	21112015	8148 DEP 0163277	\$ 588,54	✓	
2015-11	CT1-1000028	12470	21112015	8148 DEP 0158734	\$ 661,06	✓	
2015-11	CT1-1000028	12470	21112015	8148 DEP 0158734	\$ 335,80	✓	
2015-11	CT1-1000028	12470	21112015	8148 DEP 0158734	\$ 543,18	✓	
2015-11	CT1-1000028	12470	21112015	8148 DEP 0163277	\$ 1.008,50	✓	
2015-11	CT1-1000028	12470	21112015	8148 DEP 0163275	\$ 1.368,46	✓	
2015-11	CT1-1000033	13099	21112015	8651 dep 0163277			\$ 1.008,50 ✓
2015-11	CT1-1000030	12913	23112015	8501 dep 0016327	\$ 336,08	✓	
2015-11	CT1-1000030	12913	23112015	8501 DEP 0163271	\$ 95,97	✓	
2015-11	CT1-1000030	12913	23112015	8501 DEP 0163275	\$ 56,20	✓	
2015-11	CT1-1000030	12913	23112015	8501 DEP 0163271	\$ 158,96	✓	
2015-11	CT1-1000030	12913	23112015	8501 DEP 0161623	\$ 15,70	✓	
2015-11	CT1-1000030	12913	23112015	8501 DEP 0163273	\$ 158,73	✓	
2015-11	CT1-1000030	12913	23112015	8501 DEP 0163273	\$ 217,75	✓	
2015-11	CT1-1000030	12913	23112015	8501 DEP 0163271	\$ 99,01	✓	
2015-11	CT1-1000030	12913	23112015	8501 DEP 0163273	\$ 522,57	✓	
2015-11	CT1-1000030	12913	23112015	8501 DEP 0163271	\$ 214,00	✓	
2015-11	CT1-1000030	12913	23112015	8501 DEP 0163273	\$ 104,19	✓	
2015-11	CT1-1000030	12913	23112015	8501 DEP 0163273	\$ 63,11	✓	
2015-11	CT1-1000030	12913	23112015	8501 DEP 0163281	\$ 162,32	✓	

2015-11	CT1-1000030	12913	23112015	8501 DEP 0158734	\$	191,63	✓	
2015-11	CT1-1000030	12913	23112015	8501 DEP 0158734	\$	690,87	✓	
2015-11	CT1-1000030	12913	23112015	8501 DEP 0163277	\$	1.649,45	✓	
2015-11	CT1-1000030	12913	23112015	8501 DEP 0163281	\$	2.088,85	✓	
2015-11	CT1-1000030	12913	23112015	8501 DEP 0158734	\$	1.902,48	✓	
2015-11	CT1-1000030	12913	23112015	8501 DEP 0158734	\$	912,16	✓	
2015-11	CT1-1000030	12913	23112015	8501 DEP 0158734	\$	294,80	✓	
2015-11	CT1-1000030	12913	23112015	8501 DEP 0158734	\$	1.325,82	✓	
2015-11	CT1-1000030	12913	23112015	8501 DEP 0163277	\$	1.881,77	✓	
2015-11	CT1-1000030	12913	23112015	8501 DEP 1587345	\$	2.121,99	✓	
2015-11	DIM-1000045	12677	23112015	8312 161623599	\$	354,00	✓	
2015-11	DIM-1000045	12677	23112015	8312 161623598	\$	200,00	✓	
2015-11	DIM-1000045	12677	23112015	8312 161623597	\$	64,64	✓	
2015-11	DIM-1000045	12677	23112015	8312 161623596	\$	220,00	✓	
2015-11	DIM-1000045	12677	23112015	8312 161623594	\$	1.211,22	✓	
2015-11	DIM-1000045	12677	23112015	8312 161623606	\$	114,47	✓	
2015-11	DIM-1000045	12677	23112015	8312 161623605	\$	333,00	✓	
2015-11	DIM-1000045	12677	23112015	8312 161623602	\$	475,79	✓	
2015-11	DIM-1000045	12677	23112015	8312 161623604	\$	252,04	✓	
2015-11	DIM-1000045	12677	23112015	8312 161623600	\$	1.213,80	✓	
2015-11	DIM-1000046	12680	23112015	8314 161623601	\$	1.000,00	✓	
2015-11	DIM-1000047	13112	23112015	8665 cheque jose	\$	673,74	✓	
2015-11	FAL-1000181	12913	23112015	8501 EDGAR CONI	\$	1,00	✓	
2015-11	FAL-1000181	12913	23112015	8501 SALOMON C	\$	0,01	✓	
2015-11	FAL-1000183	13136	23112015	8685 MARCELO PI	\$	0,10	✓	
2015-11	SOB-1000220	12913	23112015	8501 ALEX DARIO	\$	0,03	✓	
2015-11	SOB-1000220	12913	23112015	8501 CASTILLO VA	\$	1,95	✓	
2015-11	SOB-1000220	12913	23112015	8501 DANNY MAN	\$	0,01	✓	
2015-11	SOB-1000221	12913	23112015	8501 ANGEL CAIZ	\$	8,38	✓	
2015-11	SOB-1000221	12913	23112015	8501 ANGEL LEMA	\$	8,37	✓	
2015-11	SOB-1000224	13216	23112015	8764 EDGAR CONI	\$	1,00	✓	
2015-11	SOB-1000224	13216	23112015	8764 SALOMON C	\$	0,01	✓	
2015-11	B02-1000028	13004	24112015	8567 FCE1000103	\$	3.105,27	✓	
2015-11	B02-1000028	13004	24112015	8567 FCE1000102	\$	3.066,45	✓	
2015-11	B02-1000028	13004	24112015	8567 FCE1000103	\$	6.254,20	✓	
2015-11	B02-1000028	13004	24112015	8567 FCE1000103	\$	7.810,24	✓	
2015-11	B02-1000028	13004	24112015	8567 FCE1000103	\$	1.851,25	✓	
2015-11	B02-1000028	13004	24112015	8567 FCE1000103	\$	227,71	✓	
2015-11	B02-1000028	13004	24112015	8567 FCE1000103	\$	2.536,73	✓	
2015-11	B02-1000028	13006	24112015	8569 FCE1000103	\$	909,24	✓	
2015-11	B02-1000028	13006	24112015	8569 FCE1000103	\$	9.192,86	✓	
2015-11	B02-1000028	13006	24112015	8569 FCE1000103	\$	5.896,24	✓	
2015-11	B02-1000028	13006	24112015	8569 FCE1000103	\$	1.827,21	✓	
2015-11	B02-1000028	13006	24112015	8569 FCE1000103	\$	2.378,64	✓	
2015-11	B02-1000028	13008	24112015	8572 FCE1000104	\$	4.081,35	✓	
2015-11	B02-1000028	13008	24112015	8572 FCE1000104	\$	7.480,04	✓	
2015-11	B02-1000028	13008	24112015	8572 FCE1000104	\$	1.791,43	✓	
2015-11	B02-1000028	13008	24112015	8572 FCE1000104	\$	107,61	✓	
2015-11	B02-1000028	13008	24112015	8572 FCE1000104	\$	1.990,07	✓	
2015-11	B02-1000028	13008	24112015	8572 FCE1000104	\$	11.116,40	✓	

2015-11	B02-1000028	13008	24112015	8572 FCE1000103		\$	353,97	✓
2015-11	CT1-1000028	12578	24112015	8228 DEP 0165592	\$ 6.699,53			✓
2015-11	CT1-1000028	12578	24112015	8228 DEP 0165592	\$ 9.001,35			✓
2015-11	CT1-1000028	12578	24112015	8228 DEP 0166100	\$ 11.405,00			✓
2015-11	CT1-1000028	12578	24112015	8228 DEP 0163271	\$ 15,00			✓
2015-11	CT1-1000028	12578	24112015	8228 DEP 0161623	\$ 1.463,88			✓
2015-11	CT1-1000028	12578	24112015	8228 DEP 0158734	\$ 25.000,00			✓
2015-11	CT1-1000028	12578	24112015	8228 DEP 0163271	\$ 71,31			✓
2015-11	CT1-1000028	12578	24112015	8228 DEP 0163271	\$ 178,32			✓
2015-11	CT1-1000028	12578	24112015	8228 DEP 0163271	\$ 228,34			✓
2015-11	CT1-1000028	12578	24112015	8228 DEP 0163273	\$ 107,08			✓
2015-11	CT1-1000028	12578	24112015	8228 DEP 0163273	\$ 147,93			✓
2015-11	CT1-1000028	12578	24112015	8228 DEP 0163271	\$ 127,00			✓
2015-11	CT1-1000028	12578	24112015	8228 DEP 0163273	\$ 142,00			✓
2015-11	CT1-1000028	12578	24112015	8228 DEP 0163273	\$ 1.758,67			✓
2015-11	CT1-1000028	12578	24112015	8228 DEP 0163273	\$ 820,26			✓
2015-11	CT1-1000028	12578	24112015	8228 DEP 0158734	\$ 368,11			✓
2015-11	CT1-1000028	12578	24112015	8228 DEP 0158734	\$ 1.025,60			✓
2015-11	CT1-1000028	12578	24112015	8228 DEP 0158734	\$ 1.304,32			✓
2015-11	CT1-1000028	12578	24112015	8228 DEP 0158734	\$ 1.499,90			✓
2015-11	CT1-1000028	12578	24112015	8228 DEP 0158734	\$ 891,62			✓
2015-11	CT1-1000028	12578	24112015	8228 DEP 0163281	\$ 1.273,95			✓
2015-11	CT1-1000028	12578	24112015	8228 DEP 0163281	\$ 1.043,15			✓
2015-11	CT1-1000028	12578	24112015	8228 DEP 0016163	\$ 1.743,01			✓
2015-11	DIM-1000047	13107	24112015	8660 DEP 1632719	\$ 164,00			✓
2015-11	DIM-1000047	13115	24112015	8668 cheque gyq		\$	250,79	✓
2015-11	DIM-1000047	13118	24112015	8670 aida parra gy		\$	67,43	✓
2015-11	FAL-1000177	12578	24112015	8228 DOMENICA I		\$	2,50	✓
2015-11	FAL-1000177	12578	24112015	8228 SALOMON C		\$	0,05	✓
2015-11	FAL-1000177	12578	24112015	8228 ANGEL CAIZ		\$	0,40	✓
2015-11	SOB-1000215	12578	24112015	8228 EDGAR CEPE	\$ 0,07			✓
2015-11	SOB-1000215	12578	24112015	8228 ALEX MAURI	\$ 0,01			✓
2015-11	SOB-1000215	12578	24112015	8228 EDGAR CONI	\$ 1,60			✓
2015-11	SOB-1000215	12578	24112015	8228 DANNY MAN	\$ 0,50			✓
2015-11	SOB-1000224	13217	24112015	8765 DOMENICA I	\$ 2,50			✓
2015-11	SOB-1000225	13217	24112015	8765 SALOMON C	\$ 0,05			✓
2015-11	SOB-1000225	13217	24112015	8765 ANGEL CAIZ	\$ 0,40			✓
2015-11	B02-1000028	13011	25112015	8576 FCE1000105		\$	3.198,63	✓
2015-11	B02-1000028	13011	25112015	8576 FCE1000105		\$	1.878,22	✓
2015-11	B02-1000028	13011	25112015	8576 FCE1000105		\$	2.764,73	✓
2015-11	B02-1000028	13011	25112015	8576 FCE1000105		\$	3.478,33	✓
2015-11	B02-1000028	13011	25112015	8576 FCE1000105		\$	4.363,25	✓
2015-11	CT1-1000028	12717	25112015	8400 DEP 0158734	\$ 345,23			✓
2015-11	CT1-1000028	12717	25112015	8400 DEP 0158734	\$ 1.668,13			✓
2015-11	CT1-1000028	12717	25112015	8400 DEP 0158734	\$ 1.713,02			✓
2015-11	CT1-1000028	12717	25112015	8400 DEP 0158734	\$ 553,25			✓
2015-11	CT1-1000028	12717	25112015	8400 DEP 0158734	\$ 1.889,16			✓
2015-11	CT1-1000028	12717	25112015	8400 DEP 0161623	\$ 4.680,96			✓
2015-11	CT1-1000028	12717	25112015	8400 DEP 0163273	\$ 100,00			✓
2015-11	CT1-1000028	12717	25112015	8400 DEP 0163273	\$ 334,67			✓

2015-11	CT1-1000028	12717	25112015	8400 DEP 0163273	\$ 929,29	✓		
2015-11	CT1-1000028	12717	25112015	8400 DEP 0163271	\$ 324,00	✓		
2015-11	CT1-1000028	12717	25112015	8400 DEP 0161623	\$ 1.019,01	✓		
2015-11	CT1-1000028	12717	25112015	8400 DEP 0016327	\$ 71,48	✓		
2015-11	CT1-1000028	12717	25112015	8400 DEP 0161623	\$ 161,69	✓		
2015-11	CT1-1000028	12717	25112015	8400 DEP 0163273	\$ 688,20	✓		
2015-11	CT1-1000028	12717	25112015	8400 DEP 0163273	\$ 51,96	✓		
2015-11	CT1-1000028	12717	25112015	8400 DEP 0163273	\$ 575,58	✓		
2015-11	CT1-1000028	12717	25112015	8400 DEP 0163271	\$ 729,12	✓		
2015-11	CT1-1000028	12717	25112015	8400 DEP 0163273	\$ 32,69	✓		
2015-11	CT1-1000028	12717	25112015	8400 DEP 0163271	\$ 149,49	✓		
2015-11	CT1-1000028	12717	25112015	8400 DEP 0163281	\$ 1.014,86	✓		
2015-11	CT1-1000028	12717	25112015	8400 DEP 0158734	\$ 1.061,71	✓		
2015-11	CT1-1000028	12717	25112015	8400 DEP 0168734	\$ 2.638,23	✓		
2015-11	CT1-1000028	12717	25112015	8400 DEP OFI	\$ 605,20	✓		
2015-11	CT1-1000033	13100	25112015	8650 dep ofi			\$ 605,20	✓
2015-11	DIM-1000045	12663	25112015	8288 161623609	\$ 220,00	✓		
2015-11	DIM-1000045	12663	25112015	8288 161623608	\$ 337,11	✓		
2015-11	FAL-1000178	12717	25112015	8400 JOAQUIN VA			\$ 0,52	✓
2015-11	FAL-1000178	12717	25112015	8400 MARCO NEG			\$ 0,25	✓
2015-11	SOB-1000217	12717	25112015	8400 GABRIEL QUI	\$ 0,08	✓		
2015-11	SOB-1000217	12717	25112015	8400 MARCELO PI	\$ 0,01	✓		
2015-11	SOB-1000223	13132	25112015	8681 ALEX MAURI	\$ 0,02	✓		
2015-11	ANT-1000063	14254	26112015	9476 PAOLA VILL			\$ 10,00	✓
2015-11	CT1-1000028	12741	26112015	8366 dep 0163271	\$ 133,68	✓		
2015-11	CT1-1000028	12741	26112015	8366 dep 0163273	\$ 126,09	✓		
2015-11	CT1-1000028	12741	26112015	8366 dep 0163273	\$ 725,72	✓		
2015-11	CT1-1000028	12741	26112015	8366 dep 0163273	\$ 323,17	✓		
2015-11	CT1-1000028	12741	26112015	8366 dep 0163271	\$ 50,00	✓		
2015-11	CT1-1000028	12741	26112015	8366 dep 0161623	\$ 724,41	✓		
2015-11	CT1-1000028	12741	26112015	8366 dep 0163273	\$ 166,45	✓		
2015-11	CT1-1000028	12741	26112015	8366 dep 0161623	\$ 2.507,10	✓		
2015-11	CT1-1000028	12741	26112015	8366 dep 0163273	\$ 4.000,00	✓		
2015-11	CT1-1000028	12741	26112015	8366 dep 0158735	\$ 146,68	✓		
2015-11	CT1-1000028	12741	26112015	8366 dep 0158735	\$ 187,90	✓		
2015-11	CT1-1000028	12741	26112015	8366 dep 0158735	\$ 1.161,34	✓		
2015-11	CT1-1000028	12741	26112015	8366 dep 0157358	\$ 1.090,70	✓		
2015-11	CT1-1000028	12741	26112015	8366 dep 0158735	\$ 2.180,48	✓		
2015-11	CT1-1000028	12741	26112015	8366 dep 0158734	\$ 911,70	✓		
2015-11	CT1-1000028	12741	26112015	8366 dep 0158735	\$ 396,25	✓		
2015-11	CT1-1000028	12741	26112015	8366 dep 0163275	\$ 3.802,89	✓		
2015-11	CT1-1000028	12741	26112015	8366 dep 0163281	\$ 1.074,35	✓		
2015-11	CT1-1000028	12741	26112015	8366 dep 0161623	\$ 1.651,75	✓		
2015-11	CT1-1000033	13101	26112015	8649 dep 0158735			\$ 146,68	✓
2015-11	DIM-1000045	12662	26112015	8287 161623618	\$ 350,00	✓		
2015-11	DIM-1000045	12662	26112015	8287 161623617	\$ 177,93	✓		
2015-11	DIM-1000045	12662	26112015	8287 161623615	\$ 659,00	✓		
2015-11	DIM-1000045	12662	26112015	8287 161623614	\$ 38,87	✓		
2015-11	DIM-1000047	13075	26112015	8733 Repos gto c			\$ 991,39	✓
2015-11	FAL-1000180	12741	26112015	8366 CELESTINO M			\$ 1,00	✓

2015-11	FAL-1000180	12741	26112015	8366 JOAQUIN VA	\$	3,00	✓
2015-11	FAL-1000180	12741	26112015	8366 LUIS GUALAI	\$	2,00	✓
2015-11	FAL-1000180	12741	26112015	8366 JOSE RODOL	\$	2,45	✓
2015-11	FAL-1000180	12741	26112015	8366 ANGEL CAIZ	\$	2,46	✓
2015-11	SOB-1000219	12741	26112015	8366 GEOVANNA	\$	2,00	✓
2015-11	SOB-1000219	12741	26112015	8366 EDGAR CONI	\$	0,02	✓
2015-11	B02-1000028	13040	27112015	8618 FCE1000106	\$	3.499,74	✓
2015-11	B02-1000028	13040	27112015	8618 FCE1000106	\$	10.414,67	✓
2015-11	B02-1000028	13040	27112015	8618 FCE1000106	\$	2.515,84	✓
2015-11	B02-1000028	13040	27112015	8618 FCE1000106	\$	1.084,63	✓
2015-11	B02-1000028	13040	27112015	8618 FCE1000106	\$	4.327,26	✓
2015-11	B02-1000028	13040	27112015	8618 FCE1000106	\$	1.724,73	✓
2015-11	B02-1000028	13040	27112015	8618 FCE1000106	\$	2.851,18	✓
2015-11	B02-1000028	13040	27112015	8618 FCE1000106	\$	1.410,77	✓
2015-11	CT1-1000029	12790	27112015	8408 DEP 1632732	\$	522,57	✓
2015-11	CT1-1000029	12790	27112015	8408 DEP 0158734	\$	2.858,17	✓
2015-11	CT1-1000029	12790	27112015	8408 DEP 0163271	\$	68,54	✓
2015-11	CT1-1000029	12790	27112015	8408 DEP 0163273	\$	238,34	✓
2015-11	CT1-1000029	12790	27112015	8408 DEP 0163271	\$	586,34	✓
2015-11	CT1-1000029	12790	27112015	8408 DEP 0163273	\$	81,95	✓
2015-11	CT1-1000029	12790	27112015	8408 DEP 0163273	\$	133,60	✓
2015-11	CT1-1000029	12790	27112015	8408 DEP 0163271	\$	31,75	✓
2015-11	CT1-1000029	12790	27112015	8408 DEP 0163271	\$	287,42	✓
2015-11	CT1-1000029	12790	27112015	8408 DEP 0163273	\$	470,20	✓
2015-11	CT1-1000029	12790	27112015	8408 DEP 0163271	\$	297,58	✓
2015-11	CT1-1000029	12790	27112015	8408 DEP 0163273	\$	250,42	✓
2015-11	CT1-1000029	12790	27112015	8408 DEP 0163273	\$	624,97	✓
2015-11	CT1-1000029	12790	27112015	8408 DEP 0163271	\$	122,66	✓
2015-11	CT1-1000029	12790	27112015	8408 DEP 0161623	\$	2.079,54	✓
2015-11	CT1-1000029	12790	27112015	8408 DEP 0161623	\$	931,78	✓
2015-11	CT1-1000029	12790	27112015	8408 DEP 0163275	\$	944,32	✓
2015-11	CT1-1000029	12790	27112015	8408 DEP 0163275	\$	1.067,73	✓
2015-11	CT1-1000029	12790	27112015	8408 DEP 0163275	\$	486,22	✓
2015-11	CT1-1000029	12790	27112015	8408 DEP 0163275	\$	942,78	✓
2015-11	CT1-1000029	12790	27112015	8408 DEP 0163275	\$	877,37	✓
2015-11	DIM-1000045	12654	27112015	8280 161623619	\$	407,19	✓
2015-11	DIM-1000045	12654	27112015	8280 161623620	\$	167,60	✓
2015-11	DIM-1000045	12654	27112015	8280 161623622	\$	65,79	✓
2015-11	FAL-1000181	12790	27112015	8408 FABIAN CAC	\$	0,10	✓
2015-11	FAL-1000181	12790	27112015	8408 EDGAR CONI	\$	0,01	✓
2015-11	SOB-1000219	12790	27112015	8408 SALOMON C	\$	0,10	✓
2015-11	SOB-1000219	12790	27112015	8408 EDGAR CONI	\$	0,50	✓
2015-11	ANT-1000057	12656	28112015	8282 ANGEL LEM	\$	200,00	✓
2015-11	ANT-1000057	12658	28112015	8284 ANA GUIJAR	\$	200,00	✓
2015-11	B02-1000028	13073	28112015	8619 FCE1000106	\$	1.263,00	✓
2015-11	B02-1000028	13073	28112015	8619 FCE1000106	\$	224,38	✓
2015-11	B02-1000028	13073	28112015	8619 FCE1000107	\$	8.058,65	✓
2015-11	B02-1000028	13073	28112015	8619 FCE1000107	\$	9.546,03	✓
2015-11	B02-1000028	13073	28112015	8619 FCE1000107	\$	2.384,22	✓
2015-11	B02-1000028	13073	28112015	8619 FCE1000107	\$	1.921,79	✓

B3
36/36

2015-11	B02-1000028	13073	28112015	8619	FCE1000107:		\$	5.240,00	✓
2015-11	CT1-1000030	12964	28112015	8540	DEP 0163275	\$	571,90	✓	
2015-11	CT1-1000030	12964	28112015	8540	DEP 5163281	\$	1.476,24	✓	
2015-11	CT1-1000030	12964	28112015	8540	DEP 0161623	\$	650,80	✓	
2015-11	CT1-1000030	12964	28112015	8540	DEP 0163275	\$	749,78	✓	
2015-11	CT1-1000030	12964	28112015	8540	DEP 0161623	\$	67,57	✓	
2015-11	CT1-1000030	12964	28112015	8540	DEP 0163275	\$	244,03	✓	
2015-11	CT1-1000030	12964	28112015	8540	DEP 1632754	\$	158,33	✓	
2015-11	SOB-1000222	12964	28112015	8540	LUIS SEGUNI	\$	0,01	✓	
2015-11	CT1-1000030	12925	30112015	8520	dep 0163271	\$	156,00	✓	
2015-11	CT1-1000030	12925	30112015	8520	dep 0163275	\$	1.475,24	✓	
2015-11	CT1-1000030	12925	30112015	8520	dep 0163273	\$	3.581,79	✓	
2015-11	CT1-1000030	12925	30112015	8520	dep 0161623	\$	1.752,50	✓	
2015-11	CT1-1000030	12925	30112015	8520	dep 0163273	\$	303,66	✓	
2015-11	CT1-1000030	12925	30112015	8520	dep 0163271	\$	972,11	✓	
2015-11	CT1-1000030	12925	30112015	8520	dep 0163273	\$	125,13	✓	
2015-11	CT1-1000030	12925	30112015	8520	dep 0163273	\$	52,38	✓	
2015-11	CT1-1000030	12925	30112015	8520	dep 0163273	\$	211,24	✓	
2015-11	CT1-1000030	12925	30112015	8520	dep 0163273	\$	71,10	✓	
2015-11	CT1-1000030	12925	30112015	8520	dep 2163271	\$	66,81	✓	
2015-11	CT1-1000030	12925	30112015	8520	dep 0169734	\$	1.290,49	✓	
2015-11	CT1-1000030	12925	30112015	8520	dep 0161623	\$	1.209,00	✓	
2015-11	CT1-1000030	12925	30112015	8520	dep 0163271	\$	488,20	✓	
2015-11	CT1-1000030	12925	30112015	8520	dep 0158734	\$	1.164,84	✓	
2015-11	CT1-1000030	12925	30112015	8520	dep 0161623	\$	1.507,96	✓	
2015-11	CT1-1000030	12925	30112015	8520	dep 0161623	\$	2.335,98	✓	
2015-11	CT1-1000030	12925	30112015	8520	dep 0163273	\$	219,75	✓	
2015-11	CT1-1000030	12925	30112015	8520	dep 0163271	\$	129,09	✓	
2015-11	CT1-1000030	12925	30112015	8520	dep 0163273	\$	530,53	✓	
2015-11	CT1-1000030	12925	30112015	8520	dep 0161623	\$	1.791,46	✓	
2015-11	CT1-1000030	12925	30112015	8520	dep 0163271	\$	205,45	✓	
2015-11	CT1-1000030	12925	30112015	8520	dep 0161623	\$	348,82	✓	
2015-11	CT1-1000030	12925	30112015	8520	dep 0161623	\$	7.534,65	✓	
2015-11	CT1-1000030	12925	30112015	8520	transferenci	\$	137,39	✓	
2015-11	CT1-1000030	12925	30112015	8520	dep 1616236	\$	81,50	✓	
2015-11	CT1-1000033	13102	30112015	8648	dep 0161623		\$	1.752,50	✓
2015-11	DIM-1000045	12664	30112015	8289	163275426	\$	136,43	✓	
2015-11	DIM-1000045	12664	30112015	8289	161623646	\$	1.211,22	✓	
2015-11	DIM-1000045	12664	30112015	8289	161623643	\$	998,38	✓	
2015-11	DIM-1000045	12664	30112015	8289	161623644	\$	1.032,10	✓	
2015-11	DIM-1000045	12664	30112015	8289	161632645	\$	639,69	✓	
2015-11	DIM-1000045	12664	30112015	8289	161623642	\$	630,00	✓	
2015-11	DIM-1000045	12664	30112015	8289	161623641	\$	103,76	✓	
2015-11	DIM-1000046	12760	30112015	8383	161623626	\$	42,97	✓	
2015-11	DIM-1000046	12839	30112015	8442	163275423	\$	1.000,00	✓	
2015-11	DIM-1000046	12839	30112015	8442	163275425	\$	300,00	✓	
2015-11	FAL-1000181	12925	30112015	8520	MARIA FERN		\$	0,90	✓
2015-11	FAL-1000183	13137	30112015	8686	GABRIEL QU		\$	1,10	✓
2015-11	SOB-1000221	12925	30112015	8520	SILVIA RODR	\$	0,05	✓	
2015-11	SOB-1000221	12925	30112015	8520	LUIS EDUARI	\$	0,02	✓	
2015-11	SOB-1000221	12925	30112015	8520	EDGAR CEPE	\$	0,02	✓	
2015-11	SOB-1000221	12925	30112015	8520	ALEX DARIO	\$	0,01	✓	
2015-11	SOB-1000221	12925	30112015	8520	CHACAGUA	\$	2,01	✓	
2015-11	SOB-1000222	12925	30112015	8520	GABRIEL QU	\$	0,50	✓	
2015-11	SOB-1000224	13133	30112015	8682	MARCO ANT	\$	0,50	✓	
2015-11	SOB-1000224	13133	30112015	8682	JORGE MIRA	\$	0,03	✓	
						\$	559.254,76	Σ	\$ 536.456,59 Σ
					SALDO NOVIEMBRE 2015		\$	22.798,17	

✓ Verificado con estado de cuenta bancaria

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
AUDITORÍA FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
CONCILIACIÓN BANCARIA

B6 1/2

Cuenta contable: 11201002

Banco: Pacífico

Cuenta Corriente: 762639-8

Mes: Noviembre 2015

Saldo según libro auxiliar		\$ 22.798,17
(+) Notas de Crédito		\$ 0,00
(-) Notas de Debito		\$ 0,00
SALDO CONCILIADO		\$ 22.798,17 Σ
Saldo según estado de cuenta		\$ 49.033,44
(-) Cheques girados y no cobrados		\$ 26.235,27
2015-11-19 Cheque 479 B3 15/36	\$ 14.005,08	
2015-11-19 Cheque 484 B3 15/36	\$ 12.230,19	
SALDO CONCILIADO		\$ 22.798,17 Σ

√: Verificado con estado de cuenta bancaria

Σ : Sumatoria

Comentario: Efectuada la conciliación bancaria del mes de noviembre, se determina la razonabilidad del saldo registrado en libros auxiliares.

Elaborado por: J.L	Fecha: 08/04/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 10/06/2017

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
CÉDULA ANALÍTICA: BANCO PACÍFICO 2
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

B4 1/1

Cuenta contable: 11201002
Cuenta Corriente: 767221-7

Nº	Mes	Saldo según estado de cuenta	Depósitos en tránsito	Cheques girados y no cobrados (-)	Saldo según auditoría (=)	Saldo según libros	Diferencia	Firmas de responsabilidad	
								Gerente	Contadora
1	Enero	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00 ✓	\$ 0,00 ©	\$ 0,00	NO	SI
2	Febrero	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00 ✓	\$ 0,00 ©	\$ 0,00	NO	SI
3	Marzo	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00 ✓	\$ 0,00 ©	\$ 0,00	NO	SI
4	Abril	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00 ✓	\$ 0,00 ©	\$ 0,00	NO	SI
5	Mayo	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00 ✓	\$ 0,00 ©	\$ 0,00	NO	SI
6	Junio	\$ 384,15	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 384,15 ✓	\$ 384,15 ©	\$ 0,00	NO ¥	SI
7	Julio	\$ 584,82	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 584,82 ✓	\$ 584,82 ©	\$ 0,00	NO	SI
8	Agosto	\$ 185,86	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 185,86 ✓	\$ 185,86 ©	\$ 0,00	NO	SI
9	Septiembre	\$ 380,61	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 380,61 ✓	\$ 380,61 ©	\$ 0,00	NO	SI
10	Octubre	\$ 14.413,63	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 13.196,43 ✓	\$ 13.196,43 ©	\$ 0,00	NO	SI
11	Noviembre	\$ 57.747,34	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 57.747,34 ✓	\$ 57.747,34 ©	\$ 0,00	NO	SI
12	Diciembre	\$ -30.540,65	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ -30.540,65 ✓	\$ -30.540,65 ©	\$ 0,00	NO	SI

✓ Verificado con libro auxiliar de bancos

© Valor conciliado

¥ Hallazgo Encontrado


Comentario: Se evidencio que la conciliación con las cuentas bancarias son razonables. En cuanto, a la responsabilidad de firmas; no existen rubricas de la máxima autoridad (Gerente).


Elaborado por: J.L	Fecha: 07/04/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 10/06/2017

**ECOAL CHIMBORAZO S.A.
CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

B5 1/8

Banco: Pacífico 2
Cuenta Corriente: 767221-7


Estado de Cuenta




X E 3 0 1 1 1 2 0 4 3 8 8 9

ECOALCHIMBORAZO S A
767221-7
AV. ANTONIO SANTILLAN NO. 11 Y CIRCUNVALACION
(5932)2366056-
RIOBAMBA 013-PROV

INFORMACION DEL BANCO
Funcionario asignado a su atención:
PILPE LOPEZ CAROLINA MONSERRATH
Teléfono(s) Conmutador(es): 032628249
e-mail: cpilpe@pacifico.fin.ec
RIOBAMBA-LA DOLOROSA

TU BANCO BANCO TE INFORMA:

TÚ TARJETA BANCOMÁTICO MASTERCARD DÉBITO TE PERMITE COMPRAR EN MÁS DE 28 MILLONES DE COMERCIOS AFILIADOS A MASTERCARD EN ECUADOR Y EL MUNDO, SIN RECARGOS ADICIONALES EN ECUADOR, PAGANDO SOLAMENTE LO QUE CONSUMES.



DEJEMOS ATRÁS EL PAPEL, Y CONSTRUYAMOS UN MUNDO DE GIGANTES
UNA LA ESTACIÓN DE CORRIENTE ELECTRÓNICA

Ayúdanos a contribuir con el medio ambiente demandando el uso de papel.

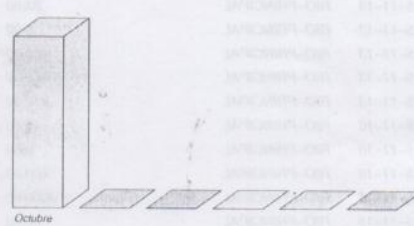
RESUMEN DE MOVIMIENTOS

DETALLE DE LA CUENTA CORRIENTE: 767221-7
Mes de corte: **NOVIEMBRE 2015**
Moneda: DOLARES
Próxima emisión: 2015-12-31

SALDO ANTERIOR 2015-10-31	14413.63
(+) 120 DEPOSITOS	53551.52
(+) 2 VALORES ACREDITADOS	200.02
(-) 1 CHEQUE PAGADO	759.61
(-) 22 VALORES DEBITADOS	9658.22
Saldo promedio del periodo	33727.45
SALDO ACTUAL (2015-11-30)	57747.34
Disponibles	55267.34
Saldo Cheque Transferido Local	2480.00






SALDOS PROMEDIO

Mes	Año	Saldo Promedio
Octubre	2015	8379.00



NOVIEMBRE

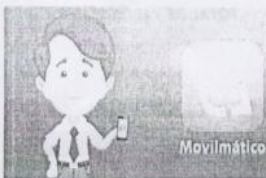
FECHA	AGENCIA	EFFECTIVO	EN CHEQUES	VALOR TOTAL	IMP.RET.	DETALLE
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	50.11	0.00	50.11	0.00	13381624 PA13381624
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	38.11	0.00	38.11	0.00	163273103 PA163273103
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	0.00	150.00	150.00	0.00	163281626 PA163281626
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	30.00	0.00	30.00	0.00	1268723764 PA1268723764
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	15.00	0.00	15.00	0.00	126872765 PA126872765
2015-11-04	RIO-PRINCIPAL	1373.09	0.00	1373.09	0.00	163664139 PA163664139
2015-11-04	RIO-LA DOLOROSA	1414.75	0.00	1414.75	0.00	163281626 PA163281626
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	1552.25	0.00	1552.25	0.00	126873425 PA126873425

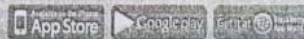
002606 P401550

FECHA	AGENCIA	EFFECTIVO	EN CHEQUES	VALOR TOTAL	IMP.RET.	DETALLE
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	47.21 ✓	0.00	47.21	0.00	163273176 PA163273176
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	25.00 ✓	0.00	25.00	0.00	126873423 PA126873423
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	15.00 ✓	0.00	15.00	0.00	163271722 PA163271722
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	1334.76 ✓	0.00	1334.76	0.00	163277007 PA163277007
2015-11-06	RIO-PRINCIPAL	5.00 ✓	0.00	5.00	0.00	163271763 PA163271763
2015-11-09	RIO-PRINCIPAL	1237.35 ✓	0.00	1237.35	0.00	163275271 PA163275271
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	10.00 ✓	0.00	10.00	0.00	1632717981 PA1632717981
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	85.81 ✓	0.00	85.81	0.00	163277065 PA163277065
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	10.00 ✓	0.00	10.00	0.00	163273197 PA163273197
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	20.00 ✓	0.00	20.00	0.00	163277066 PA163277066
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	24.86 ✓	0.00	24.86	0.00	163277074 PA163277074
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	204.05 ✓	0.00	204.05	0.00	163277073 PA163277073
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	7.00 ✓	0.00	7.00	0.00	163273088 PA163273088
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	15.00 ✓	0.00	15.00	0.00	163277072 PA163277072
2015-11-10	RIO-PRINCIPAL	65.70 ✓	0.00	65.70	0.00	163277067 PA16327
2015-11-11	RIO-LA DOLOROSA	700.00 ✓	0.00	700.00	0.00	157 PA157
2015-11-11	RIO-PRINCIPAL	1029.21 ✓	0.00	1029.21	0.00	163277031 PA163277031
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	310.55 ✓	0.00	310.55	0.00	163277033 PA163277033
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	0.00	575.00 ✓	575.00	0.00	163277076 PA163277076
2015-11-12	RIO-PRINCIPAL	400.00 ✓	0.00	400.00	0.00	163854628 PA163854628
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	700.00 ✓	0.00	700.00	0.00	158735785 PA158735785
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	690.20 ✓	0.00	690.20	0.00	163277034 PA163277034
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	200.00 ✓	0.00	200.00	0.00	163277108 PA163277108
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	1000.00 ✓	0.00	1000.00	0.00	163277078 PA163277078
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	23.00 ✓	0.00	23.00	0.00	163277109 PA163277109
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	0.00	700.00 ✓	700.00	0.00	158735786 PA158735786
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	460.00 ✓	0.00	460.00	0.00	163277110 PA163277110
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	160.00 ✓	0.00	160.00	0.00	163277077 PA163277077
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	210.00 ✓	0.00	210.00	0.00	163277107 PA163277107
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	41.00 ✓	0.00	41.00	0.00	163277097 PA163277097
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	0.00	2600.00 ✓	2600.00	0.00	163277094 PA163277094
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	400.00 ✓	0.00	400.00	0.00	163277122 PA163277122
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	3000.00 ✓	0.00	3000.00	0.00	163277104 PA163277
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	40.00 ✓	0.00	40.00	0.00	163277099 PA163277099
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	1000.00 ✓	0.00	1000.00	0.00	163277093 PA163277093
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	36.00 ✓	0.00	36.00	0.00	163277100 PA163277100
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	56.81 ✓	0.00	56.81	0.00	163277102 PA163277102
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	50.00 ✓	0.00	50.00	0.00	163277101 PA163277101
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	30.00 ✓	0.00	30.00	0.00	163277098 PA163277098
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	2136.30 ✓	0.00	2136.30	0.00	163277041 PA163277041
2015-11-16	RIO-PRINCIPAL	510.00 ✓	0.00	510.00	0.00	163277096 PA163277096
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	1200.00 ✓	0.00	1200.00	0.00	163277103 PA163277103
2015-11-17	RIO-PRINCIPAL	24.00 ✓	0.00	24.00	0.00	163277089 PA163277089
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	100.00 ✓	0.00	100.00	0.00	163277087 PA163277087
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	350.00 ✓	0.00	350.00	0.00	163277082 PA163277082
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	70.00 ✓	0.00	70.00	0.00	161623508 PA161623508
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	40.00 ✓	0.00	40.00	0.00	161623513 PA161623513
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	0.00	2500.00 ✓	2500.00	0.00	161623543 PA161623543
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	27.30 ✓	0.00	27.30	0.00	163273360 PA163273360
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	1000.00 ✓	0.00	1000.00	0.00	163277079 PA163277079

FECHA	AGENCIA	EFECTIVO	EN CHEQUES	VALOR TOTAL	IMP.RET.	DETALLE
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	30.00	0.00	30.00	0.00	161623503 PA161623503
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	5.00	0.00	5.00	0.00	161623502 PA161623502
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	20.00	0.00	20.00	0.00	161623504 PA161623504
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	20.81	0.00	20.81	0.00	161623509 PA161623509
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	45.00	0.00	45.00	0.00	1616235073 PA1616235073
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	33.00	0.00	33.00	0.00	161623511 PA161623511
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	15.00	0.00	15.00	0.00	161623510 PA161623510
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	30.00	0.00	30.00	0.00	163273374 PA163273374
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	52.10	0.00	52.10	0.00	161623514 PA161623514
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	47.00	0.00	47.00	0.00	161623506 PA161623506
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	0.00	200.00	200.00	0.00	161623512 PA161623512
2015-11-19	RIO-PRINCIPAL	5.81	0.00	5.81	0.00	161623505 PA161623505
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	0.00	2000.00	2000.00	0.00	161623545 PA161623545
2015-11-20	RIO-PRINCIPAL	1240.00	0.00	1240.00	0.00	161623558 PA161623558
5-11-23	RIO-PRINCIPAL	25.00	0.00	25.00	0.00	163271892 PA163271892
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	5.00	0.00	5.00	0.00	163273375 PA163273375
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	1008.50	0.00	1008.50	0.00	163277048 PA163277048
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	300.00	0.00	300.00	0.00	1632873386 PA1632873386
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	10.00	0.00	10.00	0.00	163273378 PA163273378
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	15.00	0.00	15.00	0.00	163273368 PA163273368
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	5.00	0.00	5.00	0.00	161623515 PA161623515
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	10.00	0.00	10.00	0.00	161623551 PA161623551
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	10.00	0.00	10.00	0.00	163271866 PA163271866
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	39.00	0.00	39.00	0.00	163271848 PA163271848
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	34.00	0.00	34.00	0.00	158734547 PA158734547
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	15.00	0.00	15.00	0.00	163271865 PA163271865
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	30.00	0.00	30.00	0.00	161623516 PA161623516
2015-11-23	RIO-PRINCIPAL	1133.49	0.00	1133.49	0.00	163275369 PA163275369
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	400.00	0.00	400.00	0.00	161623552 PA161623552
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	500.00	0.00	500.00	0.00	161623591 PA161623591
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	49.72	0.00	49.72	0.00	163273305 PA163273305
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	20.00	0.00	20.00	0.00	163273292 PA163273292
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	94.13	0.00	94.13	0.00	163273279 PA163273279
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	10.00	0.00	10.00	0.00	163271793 PA163271793
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	15.00	0.00	15.00	0.00	163271900 PA163271900
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	0.00	204.05	204.05	0.00	163271909 PA163271909
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	8.00	0.00	8.00	0.00	163271962 PA163271962
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	2.00	0.00	2.00	0.00	163275163 PA163275163
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	70.00	0.00	70.00	0.00	163271558 PA163271558
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	30.00	0.00	30.00	0.00	163273269 PA163273269
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	30.00	0.00	30.00	0.00	16327327 PA16327327
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	5000.00	0.00	5000.00	0.00	161623590 PA161623590
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	0.00	500.00	500.00	0.00	163271905 PA163271905
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	33.00	0.00	33.00	0.00	163271581 PA163271581
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	605.20	0.00	605.20	0.00	161623612 PA161623612
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	35.00	0.00	35.00	0.00	163275162 PA163275162
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	55.00	0.00	55.00	0.00	163273316 PA163273316
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	0.00	50.00	50.00	0.00	163271881 PA163271881



Aplicación Móvil
Movilmático



002907 P001651

FECHA	AGENCIA	EFFECTIVO	EN CHEQUES	VALOR TOTAL	IMP.RET.	DETALLE
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	10.00	0.00	10.00	0.00	163271909 PA163271909
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	245.00	0.00	245.00	0.00	161623589 PA161623589
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	35.00	0.00	35.00	0.00	163271870 PA163271870
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	75.00	0.00	75.00	0.00	161623610 PA161623610
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	146.68	0.00	146.68	0.00	158735812 PA158735812
2015-11-27	RIO-PRINCIPAL	1500.00	0.00	1500.00	0.00	161623621 PA161623621
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	0.00	810.00	810.00	0.00	161623627 PA161623627
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	0.00	204.00	204.00	0.00	161623640 PA161623640
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	754.11	0.00	754.11	0.00	163273230 PA163273230
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	0.00	1000.00	1000.00	0.00	161623625 PA161623625
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	860.00	0.00	860.00	0.00	163275371 PA163275371
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	498.00	0.00	498.00	0.00	163273324 PA163273324
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	0.00	2753.50	2753.50	0.00	163273303 PA163273303
2015-11-30	RIO-PRINCIPAL	0.00	466.00	466.00	0.00	161623639 PA161623639
		38838.97	14712.55	53551.52		TOTAL DE DEPÓS.

VALORES ACREDITADOS

FECHA	AGENCIA	MOTIVO	VALOR	IMP.RET.	DETALLE
2015-11-19	GUA-PRINCIPAL	TRANSFERENCIA I	200.00	0.00	CONCPTO.01*OCP*012787978000317
2015-11-26	RIO-PRINCIPAL	SOBRANTE EN DEP	0.02	0.00	FABIANO
			200.02		TOTAL DE VALORES ACREDITADOS

CHEQUES PAGADOS

FECHA	AGENCIA	CHEQUE	VALOR	DETALLE
2015-11-27	RIO-PASEO SHOPP	8	759.61	PAGO DE CHEQUES NORMAL VENTANI
			759.61	TOTAL DE CHEQUES PAGADOS

VALORES DEBITADOS

FECHA	AGENCIA	MOTIVO	VALOR	IMP IVA	DETALLE
2015-11-13	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	3.00	0.00	LEON GEOVANNA
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	0.74	0.00	MARCO NEGRETE
2015-11-18	GUA-PRINCIPAL	TRANSF.INTERBAN	838.29	0.00	0029208263 GUAYAQUIL
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	0.50	0.00	MESIAS CAYAMBE
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	0.10	0.00	DANY HIDALGO
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	0.36	0.00	TRANSACCION EFECTUADA EN BOV
2015-11-18	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	1.00	0.00	FABIAN DA...
2015-11-18	GUA-PRINCIPAL	COBRO IVA SERVI	0.05	0.05	0029208263 GUAYAQUIL
2015-11-18	GUA-PRINCIPAL	INTER. TRAN.PA	0.45	0.00	0029208263 GUAYAQUIL
2015-11-19	GUA-PRINCIPAL	COBRO IVA SERVI	0.03	0.03	CONCPTO.01*OCP*012787978000317
2015-11-19	GUA-PRINCIPAL	COMISION POR TR	0.27	0.00	CONCPTO.01*OCP*012787978000317
2015-11-23	RIO-PASEO SHOPP	COBRO IVA SERVI	0.06	0.06	6431820 SRI -CE-S.
2015-11-23	RIO-PASEO SHOPP	IMPUESTOS OFP	7216.17	0.00	1031 871177097413 25164
2015-11-23	RIO-PASEO SHOPP	COMISIÓN IMPUES	0.54	0.00	6430420 SRI -CE-S.
2015-11-23	RIO-PASEO SHOPP	IMPUESTOS OFP	1592.10	0.00	2011 871177080181 25164
2015-11-23	RIO-PASEO SHOPP	COBRO IVA SERVI	0.06	0.06	6430420 SRI -CE-S.
2015-11-23	RIO-PASEO SHOPP	COMISIÓN IMPUES	0.54	0.00	6431820 SRI -CE-S.
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	0.01	0.00	CEPEDA SALOMON
2015-11-24	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	1.00	0.00	MESIAS CAYAMBE
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	2.50	0.00	DOMENICA LEON
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	0.40	0.00	LUIS LEMA
2015-11-25	RIO-PRINCIPAL	TRANSACCION EFE	0.05	0.00	GUAYLLA LADY
			9658.22		TOTAL DE VALORES DEBITADOS

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
CONCILIACIÓN BANCARIA
LIBROS AUXILIARES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

B5 5/8

MAYORES CONTABLES						
Fecha : 15-11-17 [14:55, Ame]				Página : 1		
ECOAL CHIMBORAZO SA				Compañía : 373		
De	A	De	A			
Cuenta contable	: 11201041	- 11201041	Cuenta contable	:	-	
	-	Tipo de transacción	:	- ZZZ		
	-	Documento	:	0 - 99999999		
	-	Tipo de período	:	Contable		
Programa contable	: Ambos	Año	:	2015		
Transac. no finaliz.	:	Por	:	11 - 11		
Período	Nº doc.	Número lote	No.Proc Final.	Referencia	Importe Debe	Saldo Haber
Cta. contable : 11201041 Pacífico 2						
Saldo apertura (2015) :						
		Total a período (10) :	\$ 14.413,63			
2015- 11	B02-1000017!	9459	5848	DEP 1338162.	50,11	✓
2015- 11	B02-1000017!	9459	5848	DEP 1632731!	38,11	✓
2015- 11	B02-1000017!	9459	5848	CH 16328162!	150	✓
2015- 11	B02-1000017!	9459	5848	DEP 1268723	30	✓
2015- 11	B02-1000017!	9459	5848	DEP 1268727!	15	✓
2015- 11	B02-1000017!	9459	5848	DEP 1636641.	1373,09	✓
2015- 11	B02-1000017!	9459	5848	DEP 1632816.	1414,75	✓
2015- 11	B02-1000017!	9459	5848	DEP 1268734.	1552,25	✓
2015- 11	B02-1000017!	9459	5848	DEP 1632731	47,21	✓
2015- 11	B02-1000017!	9459	5848	DEP 1268734.	25	✓
2015- 11	B02-1000017!	9459	5848	DEP 1632717.	15	✓
2015- 11	B02-1000018!	9460	5849	DEP 1632770	1334,76	✓
2015- 11	B02-1000018!	9460	5849	DEP 1632717!	5	✓
2015- 11	B02-1000018!	9460	5849	DEP 1632752	1237,35	✓
2015- 11	B02-1000018!	9460	5849	DEP 1632717!	10	✓
2015- 11	B02-1000018!	9460	5849	DEP 1632770	85,81	✓
2015- 11	B02-1000018!	9460	5849	DEP 1632731!	10	✓
2015- 11	B02-1000018!	9460	5849	DEP 1632770	20	✓
2015- 11	B02-1000018!	9460	5849	DEP 1632770	24,86	✓
2015- 11	CT1-1000014!	8214	5029	DEP 1632770	204,05	✓
2015- 11	CT1-1000014!	8214	5029	DEP 1632730.	7	✓
2015- 11	CT1-1000014!	8214	5029	DEP 1632770	15	✓
2015- 11	CT1-1000014!	8214	5029	DEP 1622770	65,7	✓
2015- 11	CT1-1000014!	8214	5029	DEP 1632771.	700	✓
2015- 11	CT1-1000014!	8214	5029	DEP 1632770.	1029,21	✓
2015- 11	CT1-1000014!	8214	5029	DEP 1632770.	310,55	✓
2015- 11	CT1-1000014!	8214	5029	CH 16327707!	575	✓
2015- 11	CT1-1000014!	8214	5029	DEP 1638546.	400	✓
2015- 11	CT1-1000014!	8214	5029	DEP 1587357.	700	✓
2015- 11	CT1-1000014!	8214	5029	DEP 1632770.	690,2	✓
2015- 11	CT1-1000014!	8214	5029	DEP 1632771!	200	✓
2015- 11	CT1-1000014!	8214	5029	DEP 1632770	1000	✓

2015- 11	FAL-1000167	11357	3112015	7322	LUIS CARGUA	3	✓
2015- 11	CT1-1000014	8214	5029	DEP 1632771	23		✓
2015- 11	CT1-1000014	8214	5029	CH 15873578	700		✓
2015- 11	CT1-1000014	8214	5029	DEP 1632771	460		✓
2015- 11	CT1-1000015	8393	5142	DEP 1632770	160		✓
2015- 11	DIM-1000028	8817	5440	DEP 1632771	210		✓
2015- 11	DIM-1000028	8817	5440	DEP 1632770	41		✓
2015- 11	DIM-1000029	8889	5486	CH 16327709	2600		✓
2015- 11	DIM-1000032	9496	5891	DEP 1632771	400		✓
2015- 11	DIM-1000032	9496	5891	DEP 1632771	3000		✓
2015- 11	DIM-1000032	9496	5891	DEP 1632770	40		✓
2015- 11	DIM-1000032	9496	5891	DEP 1632770	1000		✓
2015- 11	DIM-1000032	9496	5891	DEP 1632771	36		✓
2015- 11	DIM-1000032	9496	5891	DEP 1632771	56,81		✓
2015- 11	DIM-1000032	9496	5891	DEP 1632771	50		✓
2015- 11	DIM-1000032	9496	5891	DEP 1632770	30		✓
2015- 11	DIM-1000032	9496	5891	DEP 1632770	2136,3		✓
2015- 11	DIM-1000032	9496	5891	DEP 1632770	510		✓
2015- 11	DIM-1000032	9496	5891	DEP 1632771	1200		✓
2015- 11	DIM-1000032	9496	5891	DEP 1632770	24		✓
2015- 11	DIM-1000032	9496	5891	DEP 1632770	100		✓
2015- 11	DIM-1000032	9496	5891	DEP 1632770	350		✓
2015- 11	FAL-1000153	10145	6431	LUIS GUALAN		0,74	✓
2015- 11	DIM-1000032	9497	5891	TRANSFERENCIA BANCARIA		838,29	✓
2015- 11	FAL-1000153	10145	6431	LUIS EDUARDO LEMA LL		0,5	✓
2015- 11	FAL-1000153	10145	6431	JOSE RODOLFO CEPEDA		0,1	✓
2015- 11	FAL-1000154	10145	6431	FABIAN CACHOTT		0,36	✓
2015- 11	FAL-1000158	10553	6766	JOSE RODOLFO CEPEDA		1	✓
2015- 11	CT1-1000020	10553	6766	COBRO IVA SERVICIO		0,05	✓
2015- 11	CT1-1000020	10553	6766	INTER. TRANSFERENCIA		0,45	✓
2015- 11	DIM-1000032	9496	5891	TRANSFEREN	200		✓
2015- 11	DIM-1000032	9496	5891	DEP 1616235	70		✓
2015- 11	DIM-1000032	9496	5891	DEP 1616235	40		✓
2015- 11	DIM-1000032	9496	5891	CH 16162354	2500		✓
2015- 11	DIM-1000032	9496	5891	DEP 1632733	27,3		✓
2015- 11	DIM-1000032	9496	5891	DEP 1632770	1000		✓
2015- 11	CT1-1000020	10553	6766	COBRO IVA SERVICIO		0,03	✓
2015- 11	CT1-1000020	10553	6768	COMISION POR TRANSF		0,27	✓
2015- 11	CT1-1000020	10553	6766	COBRO IVA SERVICIO		0,06	✓
2015- 11	CT1-1000022	10562	6895	IMPUESTOS OFP		7216,17	✓
2015- 11	CT1-1000022	10562	6895	COMISION IMPUESTOS		0,54	✓
2015- 11	CT1-1000022	10562	6895	IMPUESTOS OFP		1592,1	✓
2015- 11	CT1-1000020	10553	6766	COBRO IVA SERVICIO		0,06	✓
2015- 11	CT1-1000020	10553	6768	COMISION POR TRANSF		0,54	✓
2015- 11	FAL-1000153	10145	6431	LUIS EDUARDO LEMA LL		0,01	✓
2015- 11	FAL-1000153	10145	6431	JOSE RODOLFO CEPEDA		1	✓
2015- 11	FAL-1000154	10145	6431	FABIAN CACHOTT		2,5	✓
2015- 11	FAL-1000158	10553	6766	JOSE RODOLFO CEPEDA		0,4	✓
2015- 11	CT1-1000020	10553	6766	COBRO IVA SERVICIO		0,05	✓
2015- 11	DIM-1000032	9496	5891	DEP 1616235	30		✓

2015- 11	DIM-100032	9496	5891 DEP 1616235	5	✓
2015- 11	DIM-100032	9496	5891 DEP 1616235	20	✓
2015- 11	DIM-100032	9496	5891 DEP 1616235	20,81	✓
2015- 11	DIM-100032	9496	5891 DEP 1616235	45	✓
2015- 11	DIM-100032	9496	5891 DEP 1616235	33	✓
2015- 11	DIM-100032	9496	5891 DEP 1616235	15	✓
2015- 11	DIM-100032	9496	5891 DEP 1632733	30	✓
2015- 11	FAL-1000132	8214	5029 DEP 1616235	52,1	✓
2015- 11	FAL-1000132	8214	5029 DEP 1616235	47	✓
2015- 11	B02-1000018	9461	5850 CH 16162351	200	✓
2015- 11	B02-1000018	9461	5850 DEP 1616235	5,81	✓
2015- 11	B02-1000018	9461	5850 CH 16162354	2000	✓
2015- 11	B02-1000018	9461	5850 DEP 1616235	1240	✓
2015- 11	B02-1000018	9461	5850 DEP 1632718	25	✓
2015- 11	CT1-1000014	8222	5032 DEP 1632733	5	✓
2015- 11	CT1-1000014	8222	5032 DEP 1632770	1008,5	✓
2015- 11	CT1-1000014	8222	5032 DEP 1632873	300	✓
2015- 11	CT1-1000014	8222	5032 DEP 1632733	10	✓
2015- 11	CT1-1000014	8222	5032 DEP 1632733	15	✓
2015- 11	CT1-1000014	8222	5032 DEP 1616235	5	✓
2015- 11	CT1-1000014	8222	5032 DEP 1616235	10	✓
2015- 11	CT1-1000014	8222	5032 DEP 1632718	10	✓
2015- 11	CT1-1000014	8222	5032 DEP 1633271	39	✓
2015- 11	CT1-1000014	8222	5032 DEP 1587345	34	✓
2015- 11	CT1-1000014	8222	5032 DRP 1632718	15	✓
2015- 11	CT1-1000014	8222	5032 DEP 1616235	30	✓
2015- 11	CT1-1000014	8222	5032 DEP 1632753	1133,49	✓
2015- 11	CT1-1000014	8222	5032 DEP 1616235	400	✓
2015- 11	CT1-1000014	8222	5032 DEP 1616235	500	✓
2015- 11	CT1-1000014	8222	5032 DEP 1632733	49,72	✓
2015- 11	CT1-1000014	8222	5032 DEP 1632732	20	✓
2015- 11	DIM-1000029	8820	5443 DEP 1632732	94,13	✓
2015- 11	DIM-1000029	8820	5443 DEP 1632732	10	✓
2015- 11	DIM-1000029	8820	5443 DEP 1632719	15	✓
2015- 11	DIM-1000029	8820	5443 CH 16327190	204,05	✓
2015- 11	DIM-1000029	8820	5443 DEP 1632719	8	✓
2015- 11	DIM-1000029	8820	5443 DEP 1632751	2	✓
2015- 11	DIM-1000029	8820	5443 DEP 1632715	70	✓
2015- 11	DIM-1000029	8820	5443 DEP 1632732	30	✓
2015- 11	DIM-1000029	8820	5443 DEP 1632732	30	✓
2015- 11	DIM-1000035	9966	6302 DEP 1616235	5000	✓
2015- 11	FAL-1000132	8222	5032 CH 16327190	500	✓
2015- 11	FAL-1000132	8222	5032 DEP 1632715	33	✓
2015- 11	SOB-1000167	8222	5032 DEP 1616236	605,2	✓
2015- 11	SOB-1000168	8222	5032 DEP 1632751	35	✓
2015- 11	AND- 540	9954	6290 DEP 1632733	55	✓
2015- 11	ANT-1000038	9954	6290 CH 16327188	50	✓
2015- 11	B02-1000018	9463	5854 DEP 1632719	10	✓
2015- 11	B02-1000018	9463	5854 DEP 1616235	245	✓
2015- 11	SOB-1000167	8222	5032 SOB DEPÓSIT	0,02	✓

B5 8/8

2015- 11	B02-1000018:	9463	5854 DEP 1632718	35 ✓	
2015- 11	B02-1000018:	9463	5854 DEP 1616236	75 ✓	
2015- 11	B02-1000021:	9953	6289 DEP 1587358	146,68 ✓	
2015- 11	DIM-1000036	9953	6289 CHEQUE PAGADO		759,61 ✓
2015- 11	B02-1000021:	9954	6290 DEP 1616236	1500 ✓	
2015- 11	B02-1000021:	9954	6290 CH 16162362	810 ✓	
2015- 11	CT1-1000015:	8225	5034 CH 16162364	204 ✓	
2015- 11	CT1-1000015:	8225	5034 DEP 1632732	754,11 ✓	
2015- 11	CT1-1000015:	8225	5034 CH 16162362	1000 ✓	
2015- 11	CT1-1000015:	8225	5034 DEP 1632753	860 ✓	
2015- 11	CT1-1000015:	8225	5034 DEP 1632733	498 ✓	
2015- 11	CT1-1000015:	8225	5034 CH 16327330	2753,5 ✓	
2015- 11	CT1-1000015:	8225	5034 CH 16162336	466 ✓	
			TOTAL	\$ 53.751,54 Σ	\$ 10.417,83 Σ
			SALDO NOVIEMBRE 2015		\$ 57.747,34

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
AUDITORÍA FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
CONCILIACIÓN BANCARIA

B6 2/2

Cuenta contable: 11201002

Banco: Pacífico

Cuenta Corriente: 767221-7

Mes: Noviembre 2015

Saldo según libro auxiliar	\$ 57.747,34
(+) Notas de Crédito	\$ 0,00
(-) Notas de Debito	\$ 0,00
SALDO CONCILIADO	\$ 57.747,34 Σ
Saldo según estado de cuenta	\$ 57.747,34
(-) Cheques girados y no cobrados	\$ 0,00
SALDO CONCILIADO	\$ 57.747,34 Σ

√: Verificado con estado de cuenta bancaria

Σ : Sumatoria

Comentario: Efectuada la conciliación bancaria del mes de noviembre, se determina la razonabilidad del saldo registrado en libros auxiliares.

Elaborado por: J.L	Fecha: 08/04/2017
Revisado por: L.A	Fecha: 10/06/2017

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
HOJA DE HALLAZGOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

HH 1/1

HALLAZGO	2. Falta de elaboración de conciliaciones bancarias mensuales
CONDICIÓN	El banco con cuenta corriente N° 762639-7 no presenta diferencias; mientras que el banco con cuenta corriente N° 767221-7 no se ejecutan conciliaciones bancarias de forma mensual y oportuna.
CRITERIO	Según normas internacionales de auditoría N° 500 Evidencia de la auditoría numeral A31, expresa que: “La fiabilidad de la información que se utilizará como evidencia de auditoría y, por lo tanto, de la propia evidencia de auditoría, se ve afectada por su origen y su naturaleza, así como por las circunstancias en las que se obtiene, incluido, cuando sean relevantes, los controles sobre su preparación y conservación”.
CAUSA	La información obtenida no es fiable para comprobar, que pagos y deudas se encuentran pendiente de cancelar por la entidad.
EFECTO	No se compara los movimientos del libro auxiliar de bancos con los registros y saldos de los estados de cuenta a una fecha determinada, para verificar su conformidad y determinar las operaciones pendientes de registro en uno u otro lado.
RECOMENDACIÓN	A la contadora realizar conciliaciones bancarias de forma mensual para garantizar la efectividad del procedimiento de conciliación, éste será efectuado por uno o varios empleados no vinculados con la recepción, depósito o transferencia de fondos y/o registró contable de las operaciones relacionadas.

Elaborado por: J.L	Fecha: 08/04/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 10/06/2017

PA/EA-C
1/1

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
PROGRAMA DE AUDITORÍA
CUENTAS Y DOCUMENTOS COMERCIALES

OBJETIVO GENERAL



Determinar la razonabilidad de las cuentas y documentos comerciales.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Verificar que las cuentas se encuentren debidamente registradas y valoradas.
- Comprobar la legalidad de los documentos de soporte de las operaciones.

N°	PROCEDIMIENTOS	REF. P/T	ELABORADO POR:	FECHA
1	Practicé la evaluación de control interno mediante cuestionario respectivo y determine la medición del riesgo	C1/C	J.L	12/07/2017
2	Elabore una cédula sumaria de la cuenta clientes	C1	J.L	12/07/2017
3	Solicite listado de clientes y detalle de la cuentas por cobrar	C2	J.L	12/07/2017
4	Realice confirmación de saldos y su respectivo análisis	C3	J.L	13/07/2017
5	Realice cálculo provisión cuentas incobrables	C4	J.L	13/07/2017
6	Efectúe análisis de la cuenta anticipo terceros	C5	J.L	13/07/2017
7	Realice análisis de la cuenta clientes pavos	C6	J.L	13/07/2017
8	Realice cálculo de provisión cuentas incobrables	C7	J.L	13/07/2017
9	Elabore la hoja de hallazgos detectado en la ejecución de la auditoría	HH	J.L	13/07/2017

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
ÁREA: CUENTAS Y DOCUMENTOS COMERCIALES**

N°	PREGUNTAS	RESPUESTA			OBSERVACIÓN
		SI	N O	N/ A	
1	¿Esta caucionado el personal que gestiona la recuperación de la cartera?	X			
2	¿La empresa tiene definidas políticas para otorgar crédito en las ventas?		X		No existen políticas por escrito. 
3	¿Los documentos por cobrar se encuentran físicamente en la empresa?	X			
4	¿Existe una vigilancia sobre vencimientos y cobranzas?	X			
5	¿Se preparan informes de cuentas por cobrar por antigüedad de saldos mensualmente?	X			
6	¿Se realiza una confirmación periódica por escrito de los saldos por cobrar?		X		No se realizan las confirmaciones con los clientes. 
7	¿La provisión de cuentas por cobrar es establecida por las NIFF?	X			
8	¿Los valores recaudados de los clientes son depositados de manera inmediata e intacta?	X			
9	¿La persona que maneja los créditos y la cobranza no es la misma que contabiliza, factura y paga la nómina?	X			
10	¿Se registran cada una de las facturas de venta a crédito de manera inmediata y cuidadosa?	X			
		8	2		

ANÁLISIS DE RIESGO Y CONFIANZA

Preguntas Positivas 8/10= 80% ALTA
Preguntas Negativas 2/10= 20% BAJA

NIVEL DE RIESGO Y CONFIANZA

CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
ALTO	MODERADO	BAJO
RIESGO		

Conclusión:

Al realizar la evaluación de control interno del área del Exigible a ECOAL CHIMBORAZO S.A., hemos comprobado que la empresa cuenta con una Confianza Alta del 80%, y un riesgo Bajo que corresponde al 20%.

Elaborado por: J.L	Fecha: 12/07/2017
Revisado por: L.A	Fecha: 10/08/2017

INFORME DE CONTROL INTERNO

CARTA A GERENCIA

Ing.

Miguel Cedeño

GERENTE GENERAL DE ECOAL CHIMBORAZO S.A.

Presente

De nuestras consideraciones:

Reciba un cordial saludo a nombre del grupo auditor, al mismo tiempo nos permitimos comunicarle que como parte de nuestro trabajo de auditoría y en base a la planificación específica se ha procedido a evaluar el sistema de control interno a la cuenta **CUENTAS Y DOCUMENTOS COMERCIALES**, mediante el método de cuestionarios manifestando que el establecimiento y mantenimiento de este sistema es de exclusiva responsabilidad de la empresa, se ha encontrado las siguientes debilidades que se exponen a continuación:

D1: No existen políticas por escrito para otorgar crédito en las ventas.

R1: Se recomienda al gerente elaborar un documento por escrito y digital sobre las políticas para otorgar crédito en las ventas con el fin de mejorar los procesos.

D2: No se realizan las confirmaciones de saldos con los clientes con mantienen una deuda con la entidad.

R2: Se recomienda al responsable de créditos realizar las confirmaciones de saldos con los clientes y obtener un documento de respaldo de los mismos; para mejorar el proceso de cobranzas.

Atentamente
Jessica Lema
Auditora

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
CÉDULA SUMARIA DE LA CUENTA CLIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EN DÓLARES USD

C1 1/1

CÓDIGO	CUENTA	SALDO SEGÚN LIBROS DIC 2015	AJUSTES AJUSTE Y/O RECLASIFICACIÓN		SALDO SEGÚN AUDITORÍA
			DEBE	HABER	
11401001	Cientes terceros	\$ 397.286,64 ✓			\$ 397.286,64 ✓
11401002	Anticipo terceros	\$ -62.295,82 ✓			\$ -62.295,82 ✓
11401003	Cientes pavos	\$ 47.026.01 ✓			\$ 47.026.01 ✓
11401004	Provisión Incobrables	\$ -2.081,37 ✓			\$ -2.081,37 ✓
	TOTAL	\$ 431.449,69 Σ			\$ 431.449,69 Σ

Σ: Sumatoria

✓ Cotejado con Estados Financieros al 31-Dic-2015

Elaborado por: J.L	Fecha: 12/07/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 10/08/2017

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
LISTADO DE CLIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

C2 1/4

CÓDIGO	CLIENTE	DIRECCIÓN	TELÉFONO
000101503	GONZALEZ MOREANO FOOD SERVICE	PAN. NORTE FRENTE AL AEROPUER	2945617
000082509	INDUSTRIAL COMERCIAL REDMARKET CIA	CORDOVEZ 24-30 Y ESPANA LA REA	0987943040
000000001	SALAS RUEDA BOLIVAR ALFREDO	AV. DANIEL L. BORJA Y AUTACHI	2568754
800102741	SALAS RUEDA FABIAN	OROZCO Y PICHINCHA	0997543240
101002	ERIKA ARIAS	VIA A GUANO PASANDO UNI ESQ	0984097320
101004	JUAN CARLOS LARA	PLACIDO CAMAÑO Y AV. ALFONZO	2370058
101005	WILSON NOBOA	AV. JOSE CHAVEZ Y PLACIDO CAMA	2237039
101006	LOURDES YANEZ	AV. ALFONSO CH. Y PLACIDO CAYA	23020318
101007	MAYRA NARANJO	AV. JOSE DE SUCRE Y FRANCISCO	0985396546
101010	WILMER ENDARA	AV. J. SUCRE Y JAVIER ESPINOZA	2366225
101011	FABIAN CASTILLO	ESPEJO 34-16 Y CORDOVEZ	0999276141
101014	PATRICIA VIZUETE	CONDORAZO Y AV UNIDAD NACIONAL	0985068603
101016	DOLORES VELEZ	PASANDO UNACH REST. MANABA	0980706641
101018	AIDA BEATRIZ MACAS	AV. A. J SUCRE (JUGOS)	0988086189
101019	SANDRA BARRAGAN	URUGUAY ENTRE AYACUCHO Y VENEZ	2965591
101021	AMAGUAYA BLANCA MELIDA	AV. ANTONIO S. SUCRE Y AV CORD	0989265659
101022	MARCIA PADILLA	KIOSKO FRENTE UNACH	0983258687
101023	ANA ROSARIO ZAMBRANO	ESPEJO Y CHIMBORAZO	0987287194
101024	BERTHA DOMINGUEZ	ESPEJO Y LUZ ELIZA BORJA ESQ.	0988443377
101047	MARCO POLO QUISNIA	AV. LIZARZABURO Y AGUSTIN C.	2604451
101064	SANDRA GEOVANNA TIERRA	CORDOVEZ Y JUN MONTALVO	09981290029
101065	VICENTE ALVAREZ	UNIVERSIDAD ASO MEDICINA	0991892113
101068	ISRAEL BAYAS	PADRE OROSCO Y DEMETRIO AGUILE	0999911115
101069	TERESA BARRENO	BAR FAC RECURSOS NATURALES	0939458634
101070	JIMSOP ACOSTA	AV. HE ROES Y BRASIL	0998465517
101072	MAGDALENA ALULEMA ASHQUI	OROZCO Y GARCIA MORENO. CHOCHO	2606756
101048	FLOR MARIA LANCASTER	AV. CIRCUMVALACION FRENTE GASO	0992948344
101050	VERONICA VARGAS TIERRA	AV. CIRCUMVALACION Y COLON	0997643969
101051	EDISON LAMINA	AYACUCHO Y 5 JUNIO ESQ	0992766416
101054	MARIA YUMAGLLA	AV. CIRCUNVALACION Y AV. SUCRE	0990969345

CÓDIGO	CLIENTE	DIRECCIÓN	TELÉFONO
101057	CRISTHIAN PERALTA	LUZ ELISA BORJA ENTRE COLON Y	0984067025
101059	PATRICIA MUYOLEMA	NUEVA YORK ENTRE ENTRE ROCAFUE	0986614907
101060	NATHALY BUCAY	BAR COL MALDONADO	0984338370
101061	CARMEN CARRILLO	ARGENTINOS Y CARABOBO	2946838
101062	LAURA MACHADO	AV ALFONSO CHAVEZ Y CIRCU	2370110
101063	GUSQUI CARLOS	CORDOVES Y GARCIA MORENO	2966339
101073	LAURA TUQUINGA SAGBA	ESPEJO Y LA 36	0994400809
101074	GRACE RIZZO AYALA	JUNIN Y DIEGO DE IBARRA	2963640
101075	EDISON SAMANIEGO HIDALGO	DIAG A GLORIA AMANTA 400 LOT P	2374032
101076	ANA ALLAICA QUINCHE	AV. 11 DE NOVIEMBRE ALTAR	2604406
101077	EDITH AVILA CRUEL	AV HEROES 38-51 Y BRASIL	0999658795
101078	DANIEL BENALCAZAR VINUEZA	AV HEROES Y MAYOR RUIZ ESQ	0998333548
101079	ENMA MARTINEZ ZABALA	COLON Y MEXICO ESQ	0995442123
101080	CECILIA ROBALINO	AV JOSE SUCRE EL NOOK	0998284220
101093	MARIA POMA CU?EZ	JUAN MONTALVO ESQ Y FEBRES COR	2944486
101094	ESTHER ROMERO CHIMBORAZO	LIZARZABURU Y RIO PAUTE	2605-696
101099	MARIA ROMERO BURGOS	AV HEROES Y BRASIL	2940-273
101101	FRANKLIN ARREAGA QUINZO	NUEVA YORK CASA Y DIEGO DE IBA	2952-790
101025	OLGA BEATRIZ	BAR DEL SUR CUARTEL DEL 31	0995078554
101028	NOHORA CALDERON	VIA GUANO FACULTAD DEL SABOR	0984532863
101029	MARIA GUAMAN	ESPEJO Y CIRCUNVALACION	0992859410
101031	MENTOR UVIDIA	FEBRES CORDERO Y PICHINCHA	0984573886
101033	FANNY OROZCO	VIA GUANO CALLEJON 1	0984494100
101034	JACKELINE HALL CARRASCO	AV. HEROES DE TAPI - PICANTERI	0995082264
101036	BLANCA AMAGUAYA	AV. CIRCUNVALACION ENTRADA A	0991068606
101037	LUPE CUMANDA BRAVO JARAMILLO	AV. HEROES DE TAPI (S. LOJANO)	0989353045
101038	MAYRA COELLO	AV. LA PRENSA Y ARGENTINOS	0998778019
101039	VERDUGO AVILA AIDA GRACIELA	MAYOR RUIZ 31-41 Y AV. H ESQ	0983804153
101041	DAYSY OROZCO	DIAGONAL UNACH	2364413
101042	MARIA ALEXANDRA TELLO E.	AV. ANTONIO J. S Y JAVIER E.	2366225
101043	AMANDA MERCEDES GRANIZO S	JUNIN Y GARCIA MORENO METROPOL	0991051898
101046	GEOVANNY CANDO	ESPEJO Y CORDOVEZ	0994162824

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
CÉDULA DE DETALLE DE
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
AL: 31-12-2015

C2 3/4

CÓDIGO	CLIENTE	SALDO AL 31/12/2015
000101503	GONZALEZ MOREANO FOOD SERVICE	\$ 49.886,40✓
000082509	INDUSTRIAL COMERCIAL REDMARKET CIA	\$ 35.051,58✓
000000001	SALAS RUEDA BOLIVAR ALFREDO	\$ 30.656,44✓
800102741	SALAS RUEDA FABIAN	\$ 28.837,26✓
101002	ERIKA ARIAS	\$ 15.930,82✓
101004	JUAN CARLOS LARA	\$ 12.180,72✓
101005	WILSON NOBOA	\$ 11.142,12✓
101006	LOURDES YANEZ	\$ 8.053,96✓
101007	MAYRA NARANJO	\$ 6.677,86✓
101010	WILMER ENDARA	\$ 6.461,98✓
101011	FABIAN CASTILLO	\$ 6.315,04✓
101014	PATRICIA VIZUETE	\$ 5.675,84✓
101016	DOLORES VELEZ	\$ 5.509,72✓
101018	AIDA BEATRIZ MACAS	\$ 4.662,52✓
101019	SANDRA BARRAGAN	\$ 4.581,32✓
101021	AMAGUAYA BLANCA MELIDA	\$ 4.579,32✓
101022	MARCIA PADILLA	\$ 3.829,79✓
101023	ANA ROSARIO ZAMBRANO	\$ 3.803,77✓
101024	BERTHA DOMINGUEZ	\$ 3.358,43✓
101047	MARCO POLO QUISNIA	\$ 3.099,75✓
101064	SANDRA GEOVANNA TIERRA	\$ 2.984,96✓
101065	VICENTE ALVAREZ	\$ 2.767,05✓
101068	ISRAEL BAYAS	\$ 2.697,64✓
101069	TERESA BARRENO	\$ 2.691,64✓
101070	JIMSOP ACOSTA	\$ 2.605,53✓
101072	MAGDALENA ALULEMA ASHQUI	\$ 2.574,24✓
101048	FLOR MARIA LANCASTER	\$ 2.478,10✓
101050	VERONICA VARGAS TIERRA	\$ 1.530,25✓
101051	EDISON LAMINA	\$ 2.471,65✓
101054	MARIA YUMAGLLA	\$ 1.568,32✓
101057	CRISTHIAN PERALTA	\$ 5.975,54✓
101059	PATRICIA MUYOLEMA	\$ 3.984,14✓
101060	NATHALY BUCAY	\$ 1.574,68✓

CÓDIGO	CLIENTE	SALDO AL 31/12/2015
101061	CARMEN CARRILLO	\$ 2.178,49√
101062	LAURA MACHADO	\$ 4.874,87√
101063	GUSQUI CARLOS	\$ 2.874,25√
101073	LAURA TUQUINGA SAGBA	\$ 3.987,20√
101074	GRACE RIZZO AYALA	\$ 2.874,69√
101075	EDISON SAMANIEGO HIDALGO	\$ 1.874,58√
101076	ANA ALLAICA QUINCHE	\$ 3.857,98√
101077	EDITH AVILA CRUEL	\$ 6.984,78√
101078	DANIEL BENALCAZAR VINUEZA	\$ 2.987,68√
101079	ENMA MARTINEZ ZABALA	\$ 3.857,19√
101080	CECILIA ROBALINO	\$ 5.968,72√
101093	MARIA POMA CU?EZ	\$ 2.687,69√
101094	ESTHER ROMERO CHIMBORAZO	\$ 1.258,11√
101099	MARIA ROMERO BURGOS	\$ 5.278,88√
101101	FRANKLIN ARREAGA QUINZO	\$ 6.857,01√
101025	OLGA BEATRIZ	\$ 1.253,69√
101028	NOHORA CALDERON	\$ 598,65√
101029	MARIA GUAMAN	\$ 2.687,65√
101031	MENTOR UVIDIA	\$ 1.772,91√
101033	FANNY OROZCO	\$ 8.742,65√
101034	JACKELINE HALL CARRASCO	\$ 1.472,70√
101036	BLANCA AMAGUAYA	\$ 5.987,65√
101037	LUPE CUMANDA BRAVO JARAMILLO	\$ 5.874,96√
101038	MAYRA COELLO	\$ 6.987,65√
101039	VERDUGO AVILA AIDA GRACIELA	\$ 3.584,65√
101041	DAYSY OROZCO	\$ 2.658,78√
101042	MARIA ALEXANDRA TELLO E.	\$ 2.642,87√
101043	AMANDA MERCEDES GRANIZO S	\$ 3.548,68√
101046	GEOVANNY CANDO	\$ 4.872,65√
	TOTAL	\$ <u>397.286,64</u>Σ

√ = Saldos cotejados con el Libro Mayor Auxiliar de clientes

Σ = Sumado por Auditoria

**ECOAL CHIMBORAZO S.A.
CONFIRMACIÓN DE SALDOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

C3 1/5

Riobamba, 7 de julio del 2017

GONZALEZ MOREANO FOOD SERVICE

Por la presente comunicamos que se está efectuando una auditoría financiera a la Empresa ECOAL Chimborazo S.A por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 por lo que solicitamos favor se nos confirme la siguiente información:

Al cierre de sus operaciones en la fecha indicada nuestros registros indicaron los siguientes saldos:

Saldo según balance:
Clientes \$ **49.886,40**

Solicitamos se nos confirme si los saldos reflejados en nuestros registros son los correctos.

Favor solicitamos la contestación respectiva.

Atentamente,

Empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A

Riobamba, 8 de julio del 2017

En relación con el saldo \$ \$ **49.886,40** que mantienen la Empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A en sus registros indicamos lo siguiente:

Está de acuerdo

No está de acuerdo

Riobamba, 7 de julio del 2017

C3 2/5

INDUSTRIAL COMERCIAL-REDMARKET CIA

Por la presente comunicamos que se está efectuando una auditoría financiera a la Empresa ECOAL Chimborazo S.A por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 por lo que solicitamos favor se nos confirme la siguiente información:

Al cierre de sus operaciones en la fecha indicada nuestros registros indicaron los siguientes saldos:

Saldo según balance:
Clientes \$ **35.051,58**

Solicitamos se nos confirme si los saldos reflejados en nuestros registros son los correctos.

Favor solicitamos la contestación respectiva.

Atentamente,

Empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A

Riobamba, 8 de julio del 2017

En relación con el saldo \$ **35.051,58** que mantienen la Empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A en sus registros indicamos lo siguiente:

Está de acuerdo

No está de acuerdo

Riobamba, 7 de julio del 2017

C3 3/5

Sr. SALAS RUEDA BOLIVAR ALFREDO

Por la presente comunicamos que se está efectuando una auditoría financiera a la Empresa ECOAL Chimborazo S.A por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 por lo que solicitamos favor se nos confirme la siguiente información:

Al cierre de sus operaciones en la fecha indicada nuestros registros indicaron los siguientes saldos:

Saldo según balance:
Clientes \$ **30.656,44**

Solicitamos se nos confirme si los saldos reflejados en nuestros registros son los correctos.

Favor solicitamos la contestación respectiva.

Atentamente,

Empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A

Riobamba, 8 de julio del 2017

En relación con el saldo \$ **30.656,44** que mantienen la Empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A en sus registros indicamos lo siguiente:

Está de acuerdo

No está de acuerdo

Riobamba, 7 de julio del 2017

C3 4/5

Sr. SALAS RUEDA FABIAN

Por la presente comunicamos que se está efectuando una auditoría financiera a la Empresa ECOAL Chimborazo S.A por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 por lo que solicitamos favor se nos confirme la siguiente información:

Al cierre de sus operaciones en la fecha indicada nuestros registros indicaron los siguientes saldos:

Saldo según balance:
Clientes \$ **28.837,26**

Solicitamos se nos confirme si los saldos reflejados en nuestros registros son los correctos.

Favor solicitamos la contestación respectiva.

Atentamente,

Empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A

Riobamba, 8 de julio del 2017

En relación con el saldo \$ **28.837,26** que mantienen la Empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A en sus registros indicamos lo siguiente:

Está de acuerdo

No está de acuerdo

EMPRESA ECOAL CHIMBORAZO S.A
ANÁLISIS DE CONFIRMACIÓN DE SALDOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

C3 5/5

N°	CLIENTES	REF/PT	SALDO SEGÚN CONTABILIDAD	VALOR CONFIRMADO	DIFERENCIA	RESPUESTAS			OBSERVACIÓN
						POSITIVAS	NEGATIVAS	SIN RESPUESTA	
1	GONZALEZ MOREANO FOOD SERVICE	C3 1/6	\$ 49.886,40✓	\$ 49.886,40✓	\$ 0,00	\$ 49.886,40✓			
2	INDUSTRIAL COMERCIAL-REDMARKET CIA	C3 2/6	\$ 35.051,58✓	\$ 35.051,58✓	\$ 0,00	\$ 35.051,58✓			
3	SALAS RUEDA BOLIVAR ALFREDO	C3 3/6	\$ 30.656,44✓	\$ 30.656,44✓	\$ 0,00	\$ 30.656,44✓			
4	SALAS RUEDA FABIAN	C3 4/6	\$ 28.837,26✓	\$ 28.837,26✓	\$ 0,00	\$ 28.837,26✓			
	TOTAL		\$ 144.431,68 Σ	\$ 144.431,68 Σ		\$ 144.431,68 Σ			

✓ Cotejado con la confirmación de saldos clientes

Σ Sumatoria

COMENTARIO:

El 100% de las confirmaciones obtenidas por los clientes son respuestas positivas debido a que el personal encargado del registro de la cuenta clientes ha registrado oportunamente los valores, logrando obtener saldos de clientes completamente actualizados y veraces.

Elaborado por: J.L	Fecha: 13/07/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 10/08/2017

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
CÁLCULO DE PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

C4 1/3

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2015	SALDOS POR VENCER	SALDOS VENCIDOS			TOTAL VENCIDOS
			0 – 30 DÍAS	60 – 90 DÍAS	MÁS DE 90 DÍAS	
GONZALEZ MOREANO FOOD SERVICE	\$ 49.886,40	\$ 49.886,40				\$ -
INDUSTRIAL COMERCIAL REDMARKET CIA	\$ 35.051,58	\$ 35.051,58				\$ -
SALAS RUEDA BOLIVAR ALFREDO	\$ 30.656,44	\$ 30.656,44				\$ -
SALAS RUEDA FABIAN	\$ 28.837,26	\$ 28.837,26				\$ -
ERIKA ARIAS	\$ 15.930,82				\$ 15.930,82	\$ 15.930,82
JUAN CARLOS LARA	\$ 12.180,72				\$ 12.180,72	\$ 12.180,72
WILSON NOBOA	\$ 11.142,12				\$ 11.142,12	\$ 11.142,12
LOURDES YANEZ	\$ 8.053,96				\$ 8.053,96	\$ 8.053,96
MAYRA NARANJO	\$ 6.677,86				\$ 6.677,86	\$ 6.677,86
WILMER ENDARA	\$ 6.461,98	\$ 6.461,98				\$ -
FABIAN CASTILLO	\$ 6.315,04	\$ 6.315,04				\$ -
PATRICIA VIZUETE	\$ 5.675,84	\$ 5.675,84				\$ -
DOLORES VELEZ	\$ 5.509,72			\$ 5.509,72		\$ 5.509,72
AIDA BEATRIZ MACAS	\$ 4.662,52			\$ 4.662,52		\$ 4.662,52
SANDRA BARRAGAN	\$ 4.581,32			\$ 4.581,32		\$ 4.581,32
AMAGUAYA BLANCA MELIDA	\$ 4.579,32		\$ 4.579,32			\$ 4.579,32
MARCIA PADILLA	\$ 3.829,79		\$ 3.829,79			\$ 3.829,79
ANA ROSARIO ZAMBRANO	\$ 3.803,77				\$ 3.803,77	\$ 3.803,77
BERTHA DOMINGUEZ	\$ 3.358,43				\$ 3.358,43	\$ 3.358,43
MARCO POLO QUISNIA	\$ 3.099,75				\$ 3.099,75	\$ 3.099,75
SANDRA GEOVANNA TIERRA	\$ 2.984,96			\$ 2.984,96		\$ 2.984,96
VICENTE ALVAREZ	\$ 2.767,05			\$ 2.767,05		\$ 2.767,05
ISRAEL BAYAS	\$ 2.697,64	\$ 2.697,64				\$ -
TERESA BARRENO	\$ 2.691,64	\$ 2.691,64				\$ -
JIMSOP ACOSTA	\$ 2.605,53				\$ 2.605,53	\$ 2.605,53
MAGDALENA ALULEMA ASHQUI	\$ 2.574,24	\$ 2.574,24				\$ -
FLOR MARIA LANCASTER	\$ 2.478,10	\$ 2.478,10				\$ -
VERONICA VARGAS TIERRA	\$ 1.530,25				\$ 1.530,25	\$ 1.530,25
EDISON LAMINA	\$ 2.471,65				\$ 2.471,65	\$ 2.471,65

C4 2/3

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2015	SALDOS POR VENCER	SALDOS VENCIDOS			TOTAL VENCIDOS
			0 – 30 DÍAS	60 – 90 DÍAS	MÁS DE 90 DÍAS	
MARIA YUMAGLLA	\$ 1.568,32				\$ 1.568,32	\$ 1.568,32
CRISTHIAN PERALTA	\$ 5.975,54				\$ 5.975,54	\$ 5.975,54
PATRICIA MUYOLEMA	\$ 3.984,14			\$ 3.984,14		\$ 3.984,14
NATHALY BUCAY	\$ 1.574,68			\$ 1.574,68		\$ 1.574,68
CARMEN CARRILLO	\$ 2.178,49			\$ 2.178,49		\$ 2.178,49
LAURA MACHADO	\$ 4.874,87			\$ 4.874,87		\$ 4.874,87
GUSQUI CARLOS	\$ 2.874,25				\$ 2.874,25	\$ 2.874,25
LAURA TUQUINGA SAGBA	\$ 3.987,20				\$ 3.987,20	\$ 3.987,20
GRACE RIZZO AYALA	\$ 2.874,69				\$ 2.874,69	\$ 2.874,69
EDISON SAMANIEGO HIDALGO	\$ 1.874,58				\$ 1.874,58	\$ 1.874,58
ANA ALLAICA QUINCHE	\$ 3.857,98				\$ 3.857,98	\$ 3.857,98
EDITH AVILA CRUEL	\$ 6.984,78				\$ 6.984,78	\$ 6.984,78
DANIEL BENALCAZAR VINUEZA	\$ 2.987,68		\$ 2.987,68			\$ 2.987,68
ENMA MARTINEZ ZABALA	\$ 3.857,19				\$ 3.857,19	\$ 3.857,19
CECILIA ROBALINO	\$ 5.968,72				\$ 5.968,72	\$ 5.968,72
MARIA POMA CUPEZ	\$ 2.687,69				\$ 2.687,69	\$ 2.687,69
ESTHER ROMERO CHIMBORAZO	\$ 1.258,11				\$ 1.258,11	\$ 1.258,11
MARIA ROMERO BURGOS	\$ 5.278,88				\$ 5.278,88	\$ 5.278,88
FRANKLIN ARREAGA QUINZO	\$ 6.857,01				\$ 6.857,01	\$ 6.857,01
OLGA BEATRIZ	\$ 1.253,69				\$ 1.253,69	\$ 1.253,69
NOHORA CALDERON	\$ 598,65				\$ 598,65	\$ 598,65
MARIA GUAMAN	\$ 2.687,65				\$ 2.687,65	\$ 2.687,65
MENTOR UVIDIA	\$ 1.772,91				\$ 1.772,91	\$ 1.772,91
FANNY OROZCO	\$ 8.742,65			\$ 8.742,65		\$ 8.742,65
JACKELINE HALL CARRASCO	\$ 1.472,70	\$ 1.472,70				\$ -
BLANCA AMAGUAYA	\$ 5.987,65				\$ 5.987,65	\$ 5.987,65
LUPE CUMANDA BRAVO JARAMILLO	\$ 5.874,96				\$ 5.874,96	\$ 5.874,96
MAYRA COELLO	\$ 6.987,65				\$ 6.987,65	\$ 6.987,65
VERDUGO AVILA AIDA GRACIELA	\$ 3.584,65			\$ 3.584,65		\$ 3.584,65
DAYSY OROZCO	\$ 2.658,78			\$ 2.658,78		\$ 2.658,78
MARIA ALEXANDRA TELLO E.	\$ 2.642,87			\$ 2.642,87		\$ 2.642,87
AMANDA MERCEDES GRANIZO S	\$ 3.548,68		\$ 3.548,68			\$ 3.548,68
GEOVANNY CANDO	\$ 4.872,65	\$ 4.872,65				\$ 4.872,65
TOTAL	Σ \$ 397.286,64	\$ 179.671,51	\$ 14.945,47	\$ 57.046,70	\$ 208.137,02	\$ 222.487,78
PORCENTAJE	100%	56%	7%	23%	68%	44%

Comentario: Del 100% del total de cuentas por cobrar, el 44% se encuentra vencida en un 7% de 0 a 30 días, en un 23% de 60 a 90 días respectivamente, y el 68% más de 90 días. La gerencia debe establecer políticas que regulen el otorgamiento de créditos.

CÁLCULO PROVISIÓN	BASE	PROVISIÓN
Cartera más de 90 días	\$ 208.137,02	\$ 2.081,37

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
CÉDULA ANALÍTICA DE LA SUB CUENTA
ANTICIPO TERCEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EN DÓLARES USD

CÓDIGO	CUENTA	SALDO SEGÚN LIBROS DIC 2015	AJUSTES AJUSTE Y/O RECLASIFICACIÓN		SALDO SEGÚN AUDITORÍA
			DEBE	HABER	
11401003	Anticipo tercero	\$ -62295,82 ✓			\$ -62295,82 ✓
	TOTAL	\$-62295,82 Σ			\$-62295,82 Σ

Σ: Sumatoria

✓: Verificado

Comentario: En esta cuenta se registra el anticipo de cliente que reserva pollo o pavos de acuerdo a su necesidad. Abonan desde el mes de septiembre hasta el 31 de diciembre. Al realizar el estudio de dicha cuenta, se detectó que no se cumple con la naturaleza de la cuenta. Esta cuenta pertenece al PASIVO.

MAYORES CONTABLES											
Fecha : 26-01-18 [12:29, Ame]					Página : 2						
ECCOAL CHIMBORAZO SA					Compañía : 373						
Cuenta contable : 11401002		De		A		Cuenta contable :		De		A	
		-		11401002				-		ZZZ	
		-				Documento :		0		- 99999999	
		-				Tipo de periodo :		Contable			
Programa contable : Ambos						Año :		2015			
Transac. no finaliz. :						Por :		12		- 12	
Periodo	Nº doc.	Número lote	Fecha doc.	No.Proc Final.	Referencia	Importe en USD		Saldo			
						Debe	Haber				
Cta. contable : 11401002 Anticipos terceros											
2015-12	C01- 1012157	13009	10122015	8571			300.00	97,390.78-			
2015-12	C01- 1012158	13010	10122015	8573			257.98	97,648.76-			
2015-12	C01-10121510	14377	10122015	9592			2.97	97,651.73-			
2015-12	C01-10121512	13016	10122015	8577			500.00	98,151.73-			
2015-12	C01-10121513	13017	10122015	8578			800.00	98,951.73-			
2015-12	C01-10121516	13019	10122015	8580			60.00	99,011.73-			
2015-12	C01-12121212	13399	10122015	8891			20.01	99,031.74-			
2015-12	C01-48555222	14671	10122015	9886			42.38	99,074.12-			
2015-12	CPI- 12554	13300	10122015	8807			10.00	99,084.12-			
2015-12	AAC-10000126	13070	11122015	9494		28.00		99,056.12-			
2015-12	AAC-10000128	13070	11122015	9494		1,052.24		98,003.88-			
2015-12	AAC-10000128	13070	11122015	9494		947.76		97,056.12-			
2015-12	AAC-10000136	13070	11122015	9494		2.89		97,053.23-			
2015-12	AAC-10000136	13070	11122015	9494		1.77		97,051.46-			
2015-12	AAC-10000136	13070	11122015	9494		1.75		97,049.71-			
2015-12	AAC-10000136	13070	11122015	9494		0.02		97,049.69-			
2015-12	AAC-10000136	13070	11122015	9494		1.87		97,047.82-			
2015-12	AAC-10000136	13070	11122015	9494		0.37		97,047.45-			
2015-12	AAC-10000136	13070	11122015	9494		2.77		97,044.68-			
2015-12	AAC-10000136	13070	11122015	9494		0.99		97,043.69-			
2015-12	AAC-10000136	13070	11122015	9494		7.41		97,036.28-			
2015-12	AAC-10000136	13070	11122015	9494		3.21		97,033.07-			
2015-12	AAC-10000136	13070	11122015	9494		3.11		97,029.96-			
2015-12	AAC-10000136	13070	11122015	9494		4.63		97,025.33-			
2015-12	C01- 1112151	13007	11122015	8570			500.00	97,525.33-			
2015-12	C01- 1112158	13018	11122015	8579			20.00	97,545.33-			
2015-12	C01- 1112159	13020	11122015	8581			20.00	97,565.33-			
2015-12	C01-11121510	13021	11122015	8582			20.00	97,585.33-			
2015-12	C01-11121513	13032	11122015	8602			260.00	97,845.33-			
2015-12	CPI- 106995	13303	11122015	8810			200.00	98,045.33-			
2015-12	AAC-10000194	14436	14122015	9650		60.00		97,985.33-			
2015-12	CPI- 107907	13800	14122015	9180			60.00	98,045.33-			
2015-12	AAC-10000142	14368	15122015	9585		67.03		97,978.30-			
2015-12	AAC-10000147	14378	15122015	9594		2.97		97,975.33-			
2015-12	AAC-10000192	14435	15122015	9649		1,000.00		96,975.33-			

MAYORES CONTABLES									
Fecha : 26-01-18 [12:29, Amé] ECUAL CHIMBORAZO SA					Página : 3 Compañía : 373				
Cuenta contable : 11401002		De : 11401002		A : -		Cuenta contable : -		De : A	
Programa contable : Ambos		Transac. no finaliz. :		Tipo de transacción : - ZZZ		Documento : 0		99999999	
				Tipo de periodo : Contable		Año : 2015		Por : 12	
Periodo	N° doc.	Número lote	Fecha doc.	No.Proc Final.	Referencia	Debe	Importe en USD	Haber	Saldo
Cta. contable : 11401002 Anticipos terceros									
2015-12	AAC-10000193	14435	15122015	9649		800.00			96,175.30
2015-12	AAC-10000255	14483	15122015	9699		245.00			95,930.30
2015-12	C01- 1512152	14373	15122015	9588			20.00		95,950.30
2015-12	C01- 1512159	14397	15122015	9612			700.00		96,650.30
2015-12	CP1- 107917	13331	15122015	8834			100.00		96,750.30
2015-12	AAC-10000129	13373	16122015	8866		575.00			96,175.30
2015-12	AAC-10000252	14479	16122015	9695		1,500.00			94,675.30
2015-12	AAC-10000253	14481	16122015	9697		113.71			94,561.59
2015-12	AAC-10000254	14482	16122015	9698		260.00			94,301.59
2015-12	C01- 2646715	14328	16122015	9546			20.00		94,321.59
2015-12	C01- 2646815	14328	16122015	9546			10.00		94,331.59
2015-12	C01- 2647015	14328	16122015	9546			5.00		94,336.59
2015-12	C01- 2647515	14328	16122015	9546			5.00		94,341.59
2015-12	C01- 2647715	14328	16122015	9546			5.00		94,346.59
2015-12	C01- 2647815	14328	16122015	9546			5.00		94,351.59
2015-12	CP1- 2312	13815	16122015	9183			10.00		94,361.59
2015-12	CP1- 99834	13827	16122015	9189			155.33		94,516.92
2015-12	CP1- 878412	13752	16122015	9145			160.00		94,676.92
2015-12	AAC-10000130	13443	17122015	8936		20.00			94,656.92
2015-12	AAC-10000131	13446	17122015	8939		27.21			94,629.71
2015-12	AAC-10000132	13453	17122015	8945		10.41			94,619.30
2015-12	AAC-10000182	14424	17122015	9638		745.29			93,874.01
2015-12	AAC-10000184	14427	17122015	9641		2,000.00			91,874.01
2015-12	AAC-10000185	14428	17122015	9642		1,000.00			90,874.01
2015-12	AAC-10000186	14428	17122015	9642		1,000.00			89,874.01
2015-12	AAC-10000188	14432	17122015	9646		1,000.00			88,874.01
2015-12	AAC-10000189	14433	17122015	9647		257.98			88,616.03
2015-12	C01- 111452	13725	17122015	9121			300.00		88,916.03
2015-12	C01- 1712151	14367	17122015	9584			70.00		88,986.03
2015-12	CP1- 85910	13834	17122015	9196			100.00		89,086.03
2015-12	AAC-10000157	14396	18122015	9611		444.47			88,641.56
2015-12	AAC-10000187	14429	18122015	9643		1,000.00			87,641.56
2015-12	AAC-10000190	14434	18122015	9648		350.00			87,291.56
2015-12	AAC-10000191	14434	18122015	9648		700.00			86,591.56
2015-12	AAC-10000197	14446	18122015	9659		400.00			86,191.56

MAYORES CONTABLES									
Fecha : 26-01-18 [12:29, Amé]					Página : 4				
ECONOMIA CHIMBORAZO SA					Compañía : 373				
Cuenta contable	De	A	Cuenta contable	De	A				
: 11401002	-	11401002	:	-					
			Tipo de transacción	:	-	ZZZ			
			Documento	:	-	99999999			
			Tipo de periodo	:		Contable			
Programa contable	:	Ambos	Año	:		2015			
Transacción no finaliz.	:		For	:		- 12			
Periodo	Nº doc.	Número lote	Fecha doc.	No.Proc Final.	Referencia	Importe en USD		Saldo	
						Debe	Haber		
Cta. contable : 11401002 Anticipos terceros									
2015-12	MAC-10000198	14446	18122015	9659		210.00			85,981.59-
2015-12	MAC-10000246	14475	18122015	9692		20.00			85,961.59-
2015-12	MAC-10000247	14475	18122015	9692		20.00			85,941.59-
2015-12	MAC-10000248	14475	18122015	9692		25.00			85,916.59-
2015-12	CO1- 1812152	14387	18122015	9602			1,000.00		86,916.59-
2015-12	CO1- 1812153	14398	18122015	9613			1,000.00		87,916.59-
2015-12	MAC-10000161	14401	21122015	9616		24.00			87,892.59-
2015-12	MAC-10000167	14407	21122015	9622		400.00			87,492.59-
2015-12	MAC-10000183	14426	21122015	9640		200.00			87,292.59-
2015-12	MAC-10000242	14460	21122015	9674		230.00			87,062.59-
2015-12	MAC-10000244	14474	21122015	9691		140.00			86,922.59-
2015-12	MAC-10000245	14474	21122015	9691		1,766.21			85,156.38-
2015-12	MAC-10000249	14476	21122015	9693		1,000.00			84,156.38-
2015-12	MAC-10000250	14477	21122015	9694		1,240.00			82,916.38-
2015-12	MAC-10000251	14478	21122015	9756		483.31			82,433.07-
2015-12	CO1- 2112151	14395	21122015	9610			140.00		82,573.07-
2015-12	CF1- 89659	13966	21122015	9286			36.65		82,609.72-
2015-12	CF1- 104538	13967	21122015	9290			179.00		82,788.72-
2015-12	CF1- 111863	13806	21122015	9423			5.90		82,794.62-
2015-12	MAC-10000145	14376	22122015	9591		50.00			82,744.62-
2015-12	MAC-10000146	14376	22122015	9591		112.29			82,632.33-
2015-12	MAC-10000172	14417	22122015	9631		10.00			82,622.33-
2015-12	MAC-10000173	14418	22122015	9632		400.00			82,222.33-
2015-12	MAC-10000176	14419	22122015	9633		159.92			82,062.41-
2015-12	MAC-10000177	14420	22122015	9634		20.00			82,042.41-
2015-12	MAC-10000178	14421	22122015	9635		190.00			81,852.41-
2015-12	MAC-10000179	14422	22122015	9636		700.00			81,152.41-
2015-12	MAC-10000180	14422	22122015	9636		500.00			80,652.41-
2015-12	MAC-10000181	14423	22122015	9637		810.00			79,842.41-
2015-12	CO1-22121515	14384	22122015	9599			200.00		80,042.41-
2015-12	CF1- 97654	13994	22122015	9316			10.00		80,052.41-
2015-12	CF1- 100449	13995	22122015	9317			100.00		80,152.41-
2015-12	MAC-10000143	14371	23122015	9587		110.00			80,042.41-
2015-12	MAC-10000144	14374	23122015	9589		20.00			80,022.41-
2015-12	MAC-10000148	14381	23122015	9595		200.00			79,822.41-

MAYORES CONTABLES									
Fecha : 26-01-18 [12:29, Am]									
ECCAL CHIMBORAZO SA									
Página 5									
Compañía 373									
Cuenta contable : 11401002					Cuenta contable : A				
De : 11401002					A				
Programa contable : Ambos					Tipo de transacción : - ZZZ				
Transac. no finaliz. :					Documento : 0 - 99999999				
					Tipo de periodo : Contable				
					Año : 2015				
					Por : 12 - 12				
Periodo	N° doc.	Número lote	Fecha doc.	No.Proc Final.	Referencia	Importe en USD		Saldo	
						Debe	Haber		
Cta. contable : 11401002									
Anticipos terceros									
2015-12	AAC-10000154	14391	23122015	9606					
2015-12	AAC-10000155	14392	23122015	9607	498.00			79,324.00	
2015-12	AAC-10000156	14394	23122015	9608	10.00			79,314.00	
2015-12	AAC-10000162	14402	23122015	9617	200.00			79,114.00	
2015-12	AAC-10000163	14403	23122015	9618	100.00			79,014.00	
2015-12	AAC-10000166	14406	23122015	9621	300.00			78,714.00	
2015-12	AAC-10000168	14408	23122015	9623	1,000.00			77,714.00	
2015-12	AAC-10000169	14411	23122015	9626	700.00			77,014.00	
2015-12	AAC-10000170	14412	23122015	9936	40.00			76,974.00	
2015-12	AAC-10000171	14416	23122015	9630	500.00			76,474.00	
2015-12	C01- 114041	14164	23122015	9449	350.00			76,124.00	
2015-12	AAC-10000134	13970	24122015	9301		100.00		76,224.00	
2015-12	AAC-10000135	13970	24122015	9301	107.93			76,116.00	
2015-12	AAC-10000151	14388	24122015	9603	68.23			76,048.00	
2015-12	AAC-10000152	14388	24122015	9603	1,200.00			74,848.00	
2015-12	AAC-10000159	14399	24122015	9614	1,000.00			73,848.00	
2015-12	AAC-10000160	14399	24122015	9614	700.00			73,148.00	
2015-12	AAC-10000149	14383	28122015	9598	824.10			72,324.00	
2015-12	CPI- 106269	14004	28122015	9326	1,000.00			71,324.00	
2015-12	CPI- 1015060	14072	29122015	9395		80.00		71,404.00	
2015-12	CPI- 1015060	14072	29122015	9395		40.00		71,444.00	
2015-12	CPI- 1087145	14072	29122015	9395		40.00		71,484.00	
2015-12	AAC-10000137	14314	30122015	9536		10.00		71,494.00	
2015-12	AAC-10000150	14385	30122015	9600	10.00			71,484.00	
2015-12	AAC-10000153	14389	30122015	9604	200.00			71,284.00	
2015-12	AAC-10000199	14450	30122015	9663	200.00			71,084.00	
2015-12	AAC-10000199	14450	30122015	9663	367.52			70,716.00	
2015-12	AAC-10000200	14450	30122015	9663	11.02			70,705.00	
2015-12	AAC-10000200	14450	30122015	9663	0.77			70,704.00	
2015-12	AAC-10000201	14450	30122015	9663	201.12			70,503.00	
2015-12	AAC-10000201	14450	30122015	9663	13.26			70,490.00	
2015-12	AAC-10000202	14450	30122015	9663	180.83			70,309.00	
2015-12	AAC-10000203	14450	30122015	9663	82.70			70,226.00	
2015-12	AAC-10000204	14450	30122015	9663	129.74			70,097.00	
2015-12	AAC-10000205	14450	30122015	9663	97.63			69,999.00	
					79.78			69,919.00	

MAYORES CONTABLES									
Fecha : 26-01-18 [12:29, Ase]					Página : 6				
EGAL CEMBORAZO SA					Compañía : 373				
Cuenta contable : 11401002		De : A		Cuenta contable : -		De : A			
		- 11401002		Tipo de transacción : -		- ZZZ			
				Documento : 0		- 99999999			
Programa contable : Ambos				Tipo de periodo : Contable					
Transacción no finalizada :				Año : 2015					
				Por : 12		- 12			
Periodo	Nº doc.	Número lote	Fecha doc.	No.Proc Final.	Referencia	Importe en USD		Saldo	
						Debe	Haber		
Cta. contable : 11401002						Anticipos terceros			
2015-12	AAC-10000206	14450	30122015	9663		125.63		69,794.15-	
2015-12	AAC-10000207	14450	30122015	9663		46.63		69,747.52-	
2015-12	AAC-10000207	14450	30122015	9663		34.29		69,713.23-	
2015-12	AAC-10000208	14450	30122015	9663		157.48		69,555.75-	
2015-12	AAC-10000209	14450	30122015	9663		211.77		69,343.98-	
2015-12	AAC-10000210	14450	30122015	9663		268.17		69,075.81-	
2015-12	AAC-10000211	14450	30122015	9663		268.32		68,807.49-	
2015-12	AAC-10000212	14450	30122015	9663		186.14		68,621.35-	
2015-12	AAC-10000213	14450	30122015	9663		96.64		68,524.71-	
2015-12	AAC-10000214	14450	30122015	9663		477.86		68,046.85-	
2015-12	AAC-10000215	14450	30122015	9663		90.03		67,956.82-	
2015-12	AAC-10000216	14450	30122015	9663		269.03		67,687.79-	
2015-12	AAC-10000217	14450	30122015	9663		90.48		67,597.31-	
2015-12	AAC-10000218	14450	30122015	9663		94.95		67,502.36-	
2015-12	AAC-10000219	14450	30122015	9663		136.03		67,366.33-	
2015-12	AAC-10000220	14450	30122015	9663		90.25		67,276.08-	
2015-12	AAC-10000221	14450	30122015	9663		91.46		67,184.62-	
2015-12	AAC-10000222	14450	30122015	9663		96.55		67,088.07-	
2015-12	AAC-10000223	14450	30122015	9663		183.20		66,904.87-	
2015-12	AAC-10000224	14450	30122015	9663		145.50		66,759.37-	
2015-12	AAC-10000225	14450	30122015	9663		80.46		66,678.91-	
2015-12	AAC-10000227	14450	30122015	9663		502.08		66,176.83-	
2015-12	AAC-10000228	14450	30122015	9663		81.69		66,095.14-	
2015-12	AAC-10000229	14450	30122015	9663		76.87		66,018.27-	
2015-12	AAC-10000230	14450	30122015	9663		1,581.92		64,436.35-	
2015-12	AAC-10000231	14450	30122015	9663		83.76		64,352.59-	
2015-12	AAC-10000232	14450	30122015	9663		122.57		64,230.02-	
2015-12	AAC-10000233	14450	30122015	9663		149.06		64,080.96-	
2015-12	AAC-10000234	14450	30122015	9663		82.72		63,998.24-	
2015-12	AAC-10000235	14450	30122015	9663		127.86		63,870.38-	
2015-12	AAC-10000236	14450	30122015	9663		696.10		63,174.28-	
2015-12	AAC-10000237	14450	30122015	9663		372.73		62,801.55-	
2015-12	AAC-10000238	14450	30122015	9663		306.54		62,495.01-	
2015-12	AAC-10000239	14450	30122015	9663		34.14		62,460.87-	
2015-12	AAC-10000240	14450	30122015	9663		133.74		62,327.13-	

MAYORES CONTABLES									
Fecha : 26-01-18 [12:29, Ase]					Página : 7				
ECCAL CHIMBORAZO SA					Compañía : 373				
Cuenta contable		De	A		Cuenta contable		De	A	
: 11401002		-	11401002		:		-	-	
		-			Tipo de transacción		-	ZZZ	
		-			Documento		:	0	
		-			Tipo de periodo		:	Contable	
Programa contable		: Ambos			Año		: 2015		
Transac. no finaliz.		:			Por		: 12 - 12		
Periodo	Nº doc.	Número lote	Fecha doc.	No.Proc Final.	Referencia	Debe	Importe en USD		Saldo
							Haber		
Cta. contable : 11401002			Anticipos terceros						
2015-12	AAC-10000241	14450	30122015	9663		31.31 ✓		62,295.82	
Total para per. (12) :						50,500.33	45,150.29		
Total para per. (12-12) :						50,500.33	45,150.29		
Saldo de cierre (2015-12) :							62,295.82		
Importe total :						98,025.84	160,321.66		

EMPRESA ECOAL CHIMBORAZO S.A.
ANTICIPO DE CLIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

C5 7/7

De acuerdo al instructivo de estados financieros bajo NIIF emitido por la superintendencia de compañías con respecto al pasivo menciona que:

“El anticipo de clientes se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efectivo”. Referencia a la normativa: NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9-NIIF PYMES SECC. 11 y 12

Se denomina anticipo de clientes a la cantidad de dinero que un cliente nos entrega a cuenta de futuras compras. El anticipo girado por el cliente es considerado, a todos los efectos, una relación comercial (realizada en el momento en que aquel se efectúa), por eso devenga un IVA EN VENTAS para la empresa que recibe el anticipo.

1. Esta operación se registra en la cuenta (20110) Anticipo de Clientes, cuenta de PASIVO CORRIENTE que se abona al nacimiento del anticipo.

DEBE	HABER
BANCOS	ANTICIPO CLIENTES
	IVA EN VENTAS

2. Cuando realizamos la venta a dicho cliente, se liquida la cuenta de Anticipo de clientes con abono a la cuenta de ventas de mercaderías

DEBE	HABER
ANTICIPO CLIENTES	VENTAS

EJEMPLO PRÁCTICO

05/12/2017: La Empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A., recibe por parte de su cliente ANA ROCIO ZAMBRANO (Cód. 101023) un anticipo por \$2.500,00 (IVA INCLUIDO), mediante transferencia bancaria. Acontecido quince días el cliente compra mercaderías por importe de \$2.500,00 aplicando el anticipo anterior.

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
05/12/2017	-1-		
	BANCOS	\$ 2.500,00	
	ANTICIPO CLIENTES		\$ 2.232,14
	IVA EN VENTAS		\$ 267,86
	P/r. el anticipo de cliente por ANA ROCIO ZAMBRAN (Cód. 101023)		

20/12/2017	-2-		
	ANTICIPO CLIENTES	\$ 2.500,00	
	VENTA DE PRODUCTOS TERMINADOS		\$ 2.500,00
	P/r. venta de mercaderías		

06/12/2017: La Empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A., recibe por parte de su cliente JUAN CARLOS LARA (Cód. 101004) un anticipo por \$1.150,00 (IVA INCLUIDO), mediante transferencia bancaria. Acontecido quince días el cliente compra mercaderías por importe de \$3.000,00 (No incluido IVA) para lo cual se aplica el anticipo.

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
05/12/2017	-1-		
	BANCOS	\$ 1.150,00	
	ANTICIPO CLIENTES		\$ 1.026,79
	IVA EN VENTAS		\$ 123,21
	P/r. el anticipo de cliente por ANA ROCIO ZAMBRAN (Cód. 101023)		
20/12/2017	-2-		
	ANTICIPO CLIENTES	\$ 2.500,00	
	BANCOS	\$ 736,79	
	VENTA DE PRODUCTOS TERMINADOS		\$ 3.000,00
	IVA EN VENTAS		\$ 236,79
	P/r. venta de mercaderías		

En IVA EN VENTAS se calcula teniendo en cuenta que el ANTICIPO DE CIENTES ya tiene incluido el IVA, por lo cual se calcular restando a los \$3.000,00 los \$1.026,79 lo que nos queda \$ 1.973,21 cuyo IVA es \$ 236,79.

Para comprobar que se ha repercutido todo el IVA de la factura solo tenemos que mirar que el total de la factura ha sido de \$ 3.000,00 + 12% de IVA. El IVA de \$ 3.000,00 es de \$360,00. En el primer asiento hemos repercutido \$ 123,21 y en el segundo \$ 236,79 lo que nos da un IVA repercutido de \$ 360,00.

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
CÉDULA ANALÍTICA DE LA SUB CUENTA
CLIENTES TERCEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EN DÓLARES USD

C6 1/3

CÓDIGO	CUENTA	SALDO SEGÚN LIBROS DIC 2015	AJUSTES AJUSTE Y/O RECLASIFICACIÓN		SALDO SEGÚN AUDITORÍA
			DEBE	HABER	
11401003	Clientes pavos	\$ 47.026,01 ✓			\$ 47.026,01 ✓
	TOTAL	\$ 47.026,01 Σ			\$ 47.026,01 Σ

Σ: Sumatoria

✓: Verificado

Elaborado por: J.L	Fecha: 13/07/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 10/08/2017

MAYORES CONTABLES

Fecha : 18-05-17 [13:41, AmE]
 ECOAL CHIMBORAZO SA

Página : 10
 Compañía : 378

Cuenta contable : 11401003	De	A	- 11401003	Cuenta contable :	De	A	-
Programa contable : Ambos				Tipo de transacción :			- ZZZ
Transac. no finaliz. :				Documento :			- 99999999
				Tipo de periodo :			Contable
				Año :			2015
				Por :			12 - 12

Periodo	N° doc.	Número lote	Fecha doc.	No. Proc Final.	Referencia	Importe en USD		Saldo
						Debe	Haber	
Cta. contable : 11401003								
Cientes Pavos								
2015-12	ANC-10021744	14060	29122015	9383		204.06		37,823.96
2015-12	ANC-10021744	14060	29122015	9383				37,619.90
2015-12	C01- 115656	14175	29122015	9466	FAE10115656		204.06	37,561.44
2015-12	C01-31580436	14042	29122015	9365	FAE10115561		58.46	37,260.59
2015-12	C01-31580564	14062	29122015	9384	FAE10115585		300.85	37,256.05
2015-12	FAE-10115561	14009	29122015	9430	MARIBEL OROZCO		4.54	37,536.90
2015-12	FAE-10115585	14009	29122015	9430	JOSE ANTONIO TORRES	300.85		37,561.44
2015-12	FAE-10115656	14009	29122015	9430	MARIANA GUEVARA	4.54		37,619.90
2015-12	NCA-10001762	14059	29122015	9381		58.46		37,538.27
2015-12	NCA-10001763	14060	29122015	9383			81.63	37,334.21
2015-12	NCE-10019352	14009	29122015	9430	VICTORIA CISNEROS		204.06	37,320.62
2015-12	NCE-10019359	14009	29122015	9430	MARTHA BARRAHONA		13.59	37,301.64
2015-12	NCE-10019361	14009	29122015	9430	MANUEL INCA		18.98	37,299.69
2015-12	NCE-10019374	14009	29122015	9430	JUAN CARLOS MONTENEGRO		1.95	37,297.66
2015-12	NCE-10019376	14009	29122015	9430	PATRICIO CABEZAS		2.03	37,295.63
2015-12	NCE-10019386	14009	29122015	9430	MONGE MORENO ADRIANA		2.03	37,287.29
2015-12	NCE-10019393	14009	29122015	9430	MARIA DEL CARMEN BAE		8.34	37,268.63
2015-12	NCE-10019404	14009	29122015	9430	ARMIJO LUCIO		18.66	37,266.98
2015-12	AAC-10000150	14385	30122015	9600			1.65	37,066.98
2015-12	ANC-10022052	14296	30122015	9515		1,673.32	200.00	38,740.30
2015-12	ANC-10022052	14296	30122015	9515				37,066.98
2015-12	C01- 114571	14385	30122015	9600	FAE10114571		1,673.32	35,677.21
2015-12	FAE-10116198	14074	30122015	9430	SAMUEL HARO		1,389.77	35,940.45
2015-12	NCA-10001765	14296	30122015	9515		163.24		34,167.13
2015-12	NCA-10001979	14508	30122015	9888	NCA PAVOS		1,673.32	34,085.51
2015-12	NCA-10001985	14508	30122015	9888	NCA PAVOS		81.62	32,045.01
2015-12	NCA-10002003	14678	30122015	9911			2,040.50	32,004.20
2015-12	NCA-10002025	14678	30122015	9911	NCA PAVOS		40.82	31,840.36
2015-12	NCA-10002032	14678	30122015	9911	NCA PAVOS		163.24	31,813.66
2015-12	NCA-10002034	14678	30122015	9911	NCA PAVOS		27.30	31,732.04
2015-12	FAE-10116269	14160	31122015	9665	MARIA DEL CARMEN BAE		81.62	31,784.07
2015-12	FAE-10116405	14160	31122015	9665	ING. BELGICA VILLAMA	52.03		31,836.19
2015-12	FAE-10116419	14160	31122015	9665	ASCC. MILITARES S.P	52.12		47,050.69
2015-12	NCE-10019631	14160	31122015	9665	ZOILA LOPEZ DELGADO	15,214.50		47,026.01
							24.68	

MAYORES CONTABLES

Fecha : 18-05-17 [13:41, Amé]
 EDOAL CHIMBORAZO SA

Página : 11
 Compañía : 373

Cuenta contable	De	A	Cuenta contable	De	A
: 11401003	-	11401003	:	-	
	-		Tipo de transacción	:	- 222
	-		Documento	:	- 99999999
	-		Tipo de periodo	:	Contable
Programa contable	:	Ambos	Año	:	2015
Transac. no finaliz.	:		Por	:	12 - 12

Periodo	N° doc.	Número lote	Fecha doc.	No.Proc Final.	Referencia	Importe en USD		Saldo
						Debe	Haber	
Cta. contable : 11401003 Clientes Pavos								
				Total para per. (12) :		128,575.70	83,589.26	
				Total para per. (12-12) :		128,575.70	83,589.26	
				Saldo de cierre (2015-12) :		47,026.01		
				Importe total		148,010.03	100,984.02	

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
HOJA DE HALLAZGOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

HH 1/1

HALLAZGO	3. Políticas inadecuadas para el manejo de cuentas por cobrar
CONDICIÓN	El 68% de las cuentas por cobrar terceros tienen morosidad de más de 90 días.
CRITERIO	Según normas internacionales de contabilidad N° 39 Instrumentos financieros: Reconocimiento y valoración numeral GA4H, manifiesta que: “Una entidad puede gestionar y evaluar el rendimiento de un grupo de activos financieros, de pasivos financieros o de ambos, de tal manera que al valorarlo a valor razonable con cambios en resultados se obtenga una información más relevante. En este caso, el énfasis se realiza en la manera en que la entidad gestiona y evalúa el rendimiento, más que en la naturaleza de sus instrumentos financieros”.
CAUSA	Falta de políticas donde se respalde el manejo de las cuentas y documentos por cobrar.
EFEECTO	Escaza información actualizada que permita realizar el cobro oportuno de los valores y determinar la morosidad y fecha de caducidad.
RECOMENDACIÓN	Al gerente proporcionar al responsable del manejo de cuentas por cobrar un manual donde se describa información actualizada que permitan realizar el cobro oportuno de los valores y determinar la morosidad y fecha de caducidad. Al igual dentro del manual deben constar políticas y reglamentos para otorgar créditos en ventas.

Elaborado por: J.L	Fecha: 13/07/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 20/10/2017

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
HOJA DE HALLAZGOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

HH 1/1

HALLAZGO	4. La cuenta anticipo terceros no se encuentra registrada de acuerdo a su grupo contable.
CONDICIÓN	El anticipo de terceros se encuentra registrado en el activo.
CRITERIO	Según normas internacionales de contabilidad N° 39 Instrumentos financieros: Reconocimiento y valoración, menciona que: “Un pasivo financiero es cualquier pasivo que presente una de las siguientes formas: (a) Una obligación contractual: (i) de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad; o (ii) de intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad”.
CAUSA	Falta de conocimiento del concepto real de las cuentas contables por parte del departamento financiero.
EFECTO	No se refleja el valor real en los estados financieros en el periodo contable.
RECOMENDACIÓN	A la contadora aplicar las normas internacionales de contabilidad como también todas aquellas regidas en el país para revelar la razonabilidad en los estados financieros.

Elaborado por: J.L	Fecha: 13/07/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 20/10/2017

**ECOAL CHIMBORAZO S.A.
PROGRAMA DE AUDITORÍA
INVENTARIOS**

**PA/EA-D
1/1**

OBJETIVO GENERAL

Determinar la razonabilidad de las cuentas inventarios


OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Verificar que las cifras estén debidamente registradas
- Comprobar que los inventarios estén representados por materiales, mercancías, suministros y productos son destinados para la venta.

N°	PROCEDIMIENTOS	REF. P/T	ELABORAD O POR:	FECHA
1	Practicó la evaluación de control interno mediante cuestionario respectivo y determine la medición del riesgo	CI/D	J.L	24/07/2017
2	Elabore una cedula sumaria de inventarios	D1	J.L	25/07/2017
3	Efectúe conciliación kárdex contra libro mayor	D2	J.L	25/07/2017
4	Realice constatación física de inventarios	D3	J.L	26/07/2017
5	Elabore la hoja de hallazgos detectado en la ejecución de la auditoría	HH	J.L	26/07/2017
6	Elabore la hoja de ajuste y/o reclasificación	AA/AR	J.L	26/07/2017

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
ÁREA: INVENTARIOS

C/D
1/2

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS			OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	
1	¿El personal encargado de bodega está debidamente caucionado?	X			
2	¿Se realizan diariamente inventarios físicos de la mercadería?		X		Se realizan de forma mensual. 
3	¿Existe un sistema de control para las entradas y salidas de inventarios?	X			
4	¿Cuenta la empresa con una bodega en buen estado y que esté bien resguardada físicamente para su seguridad?	X			
5	¿Existe personal encargado de bodega que ejecute el control de calidad en cuanto a precio, cantidad y estado de los artículos?	X			
6	¿Para realizar la salida de la bodega existen registros con firmas debidamente autorizadas?	X			
7	¿Los saldos registrados de inventarios son conciliados con los saldos de contabilidad?	X			
8	¿Los inventarios tienen registros de ubicación alfanumérica?	X			
9	¿Se utiliza un método de inventarios permanente para el control y registro de los mismos?	X			
10	¿Los inventarios cuentan con un seguro para salvaguardarlos?	X			
11	¿Se comprueba en la recepción de la mercadería que la misma sea entregada en su totalidad?	X			
12	¿Se compara la existencia física de la mercadería con lo que muestra el sistema de información?	X			
13	¿Las facturas están numeradas y pre impresos?	X			
14	¿Está definida la responsabilidad de las personas que manejan	X			

	bodega?				
15	¿El acceso a los módulos computarizados para inventarios es limitado?	X			
		14	1		

ANÁLISIS DE RIESGO Y CONFIANZA

Preguntas Positivas 14/15= 93% ALTA

Preguntas Negativas 1/15= 7% BAJA

NIVEL DE RIESGO Y CONFIANZA

CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
ALTO	MODERADO	BAJO
RIESGO		

Conclusión:

Al realizar la evaluación de control interno del área del Realizable a ECOAL CHIMBORAZO S.A., hemos comprobado que la empresa cuenta con una Confianza Alta del 93%, y un riesgo Bajo que corresponde al 7%.

Elaborado por: J.L	Fecha: 24/07/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 20/08/2017

INFORME DE CONTROL INTERNO

CARTA A GERENCIA

Ing.

Miguel Cedeño

GERENTE GENERAL DE ECOAL CHIMBORAZO S.A.

Presente

De nuestras consideraciones:

Reciba un cordial saludo a nombre del grupo auditor, al mismo tiempo nos permitimos comunicarle que como parte de nuestro trabajo de auditoría y en base a la planificación específica se ha procedido a evaluar el sistema de control interno a la cuenta **INVENTARIOS**, mediante el método de cuestionarios manifestando que el establecimiento y mantenimiento de este sistema es de exclusiva responsabilidad de la empresa, se ha encontrado las siguientes debilidades que se exponen a continuación:

D1: No existe una revisión diaria de los inventarios físicos que se encuentran en la bodega de la entidad.

R1: Se recomienda comprobar la exactitud de la información comparando con los reportes entregados previamente, verificar que el inventario se encuentre completo y en buen estado, la cantidad de productos en curso, la cantidad de productos terminados y sin enviar, el dinero en caja sea el declarado y entre otros detalles.

Atentamente:
Jessica Lema
Auditora

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
CÉDULA SUMARIA DE LA CUENTA INVENTARIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EN DÓLARES USD

D1 1/1

CÓDIGO	CUENTA	SALDO SEGÚN LIBROS DIC 2015	AJUSTES AJUSTE Y/O RECLASIFICACIÓN		SALDO SEGÚN AUDITORÍA
			DEBE	HABER	
11501	Producto Terminado Inventario tarifa 12% Inventario tarifa 0%	\$31904,95√© \$93142,61√©		\$ 162,29 ¥	\$31904,95√© \$92980,32√©
	TOTAL	\$125.047,56 Σ		\$ 162,29	\$ 124.885,27 Σ

Σ: Sumatoria

√ Cotejado con Estados Financieros al 31-Dic-2015

©: Saldo conciliado con los Kárdex

¥: Hallazgo

Elaborado por: J.L	Fecha: 24/07/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 20/08/2017

**INVENTARIO – CONCILIACIÓN KÁRDEX CONTRA LIBRO MAYOR
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EN DÓLARES USD**

D2 1/4

CÓDIGO	CUENTA	KÁRDEX	DIFERENCIA	LIBRO MAYOR	OBSERVACIONES
11501	INVENTARIO				
	Artículo : 0301 ESPECIAL-ASADERO EXTRA GRANDE	\$ 16.577,75	\$ 0,00	\$ 16.577,75	
	Artículo : 0305 ESPECIAL-ASADERO EXTRA GRANDE 2	\$ 20.862,09	\$ 0,00	\$ 20.862,09	
	Artículo : 1134 PATAS EN FUNDA DE 1KG	\$ 159,91	\$ 0,00	\$ 159,91	
	Artículo : 0801 POLLO HORNERO	\$ 1.598,93	\$ 0,00	\$ 1.598,93	
	Artículo : 0903 PAVO MEDIANO	\$ 324,60	b) \$ 162,29 Y	\$ 486,89	Se encontró un acta de baja por 5 unidades de PAVO MEDIANO; los mismos que no se registraron por contabilidad. Y
	Artículo : 2005 HAMBURGUESAS MR.COOK 65g. 1.3KG	\$ 1.011,82	\$ 0,00	\$ 1.011,82	
	Artículo : 3203 CABEZA A GRANEL	\$ 2.841,42	\$ 0,00	\$ 2.841,42	

Elaborado por: J.L	Fecha: 25/07/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 20/08/2017

**INVENTARIO – CONCILIACIÓN KÁRDEX CONTRA LIBRO MAYOR
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EN DÓLARES USD**

D2 2/4

CÓDIGO	CUENTA	KÁRDEX	DIFERENCIA	LIBRO MAYOR	OBSERVACIONES
	Artículo : 3208 PIERNAS (CON CUERO Y GRASA)	\$ 2.233,53	\$ 0,00	\$ 2.233,53	
	Artículo : 3228 FRITADITA A GRANEL 1KG	\$ 2.105,54	\$ 0,00	\$ 2.105,54	
	Artículo : 3749 HUESO CARNUDO 5 KG	\$ 1.861,64	\$ 0,00	\$ 1.861,64	
	Artículo : 3807 HUESO CARNUDO LIBRA PVP	\$ 1.808,40	\$ 0,00	\$ 1.808,40	
	Artículo : 40173E JAMON NAVIDENO 1.8KG PLUMROSE	\$ 1.435,80	\$ 0,00	\$ 1.435,80	
	Artículo : 40243 SALCH.FRANKFURT 2.25KG DANESA	\$ 2.379,75	\$ 0,00	\$ 2.379,75	
	Artículo : 40420 MORTADELA LINEA DIARIA 100GP	\$ 2.695,01	\$ 0,00	\$ 2.695,01	
	Artículo : 40444 SALCHICHA LD PLUMROSE 100GR	\$ 2.756,54	\$ 0,00	\$ 2.756,54	
	Artículo : T616G PROCAN CR MG ORIGINAL 4KG	\$ 112,89	\$ 0,00	\$ 112,89	
	Artículo : T616H PROCAN CR MG ORIGINAL 2Kg	\$ 221,36	\$ 0,00	\$ 221,36	

Elaborado por: J.L	Fecha: 25/07/2017
Revisado por: LA	Fecha: 20/08/2017

**INVENTARIO – CONCILIACIÓN KÁRDEX CONTRA LIBRO MAYOR
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EN DÓLARES USD**

D2 3/4

CÓDIGO	CUENTA	KÁRDEX	DIFERENCIA	LIBRO MAYOR	OBSERVACIONES
	Artículo : T616P PROCAN CR MG ORIGINAL 1 LB	\$ 729,78	\$ 0,00	\$ 729,78	
	Artículo : T628K PROCAN AR MG ORIGINAL 30Kg	\$ 828,05	\$ 0,00	\$ 828,05	
	Artículo : T628P PROCAN AR MG ORIGINAL 1 lb	\$ 577,83	\$ 0,00	\$ 577,83	
	Artículo : T653E CHIKI 18 KG	\$ 520,46	\$ 0,00	\$ 520,46	
	Artículo : U1256 MANICHO DISPLAY 24x2 8g	\$ 683,52	\$ 0,00	\$ 683,52	
	Artículo : T650P PROCAT R-ORIG POLLO EXTCO 1LB	\$ 440,21	\$ 0,00	\$ 440,21	
	Artículo : T650X PROCAT R-ORIG POLLO EXTCO 1.5KG	\$ 115,62	\$ 0,00	\$ 115,62	
	Artículo : T651P PROCAT SABORES MAR EXT 1LB	\$ 158,70	\$ 0,00	\$ 158,70	
	Artículo : U1031 HUEVITOS FUNDA 30X400g	\$ 120,12	\$ 0,00	\$ 120,12	
	Artículo : U1032 HUEVITOS FUNDA 48X250g	\$ 80,36	\$ 0,00	\$ 80,36	

Elaborado por: J.L	Fecha: 25/07/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 20/08/2017

**INVENTARIO – CONCILIACIÓN KÁRDEX CONTRA LIBRO MAYOR
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EN DÓLARES USD**

D2 4/4

CÓDIGO	CUENTA	KÁRDEX	DIFERENCIA	LIBRO MAYOR	OBSERVACIONES
	Artículo : U1606 COCOA UNIVERSAL RISTRAS 12x15g	\$ 45,22	\$ 0,00	\$ 45,22	
	Artículo : U1670 COCOA UNIVERSAL 70X170GR	\$ 199,88	\$ 0,00	\$ 199,88	
	Artículo : U1682 CAMELO DURO SURTUDO 30X420G	\$ 233,93	\$ 0,00	\$ 233,93	
	Artículo : U1702 ZAMBO FUNDA 10X25g	\$ 99,18	\$ 0,00	\$ 99,18	
	Artículo : U1840 LECHE Y MIEL 24X418 G	\$ 176,80	\$ 0,00	\$ 176,80	
	Artículo : U1841 MENTA GLACIAL FLOWPACK 30x400	\$ 243,27	\$ 0,00	\$ 243,27	
	Artículo : U1869 CREMA CHOCOL.OSITO DP 12x12x14g	\$ 135,52	\$ 0,00	\$ 135,52	
	Artículo : U1886 WAFFER MANICHO DISPLAY 12x12x28	\$ 173,52	\$ 0,00	\$ 173,52	
	Total Analizado	Σ \$ 66.327,59	Σ \$ 162,29	Σ \$ 66.489,88	53%
	No Analizado			\$ 58.557,68	47%
	Total Población			\$ 125.047,56 ✓	100%

✓= Cotejado con Estados Financieros al 31-Dic-2015

b) Auditoria propone asiento de ajuste por 5 unidades del Artículo: 0903 PAVO MEDIANO por el valor de \$ 162,29

Comentario: Se analizó el 53% de los inventarios en grupos proporcionados por bodega y contabilidad.

¥: Hallazgo

Elaborado por: J.L	Fecha: 25/07/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 20/08/2017

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
CONSTATACIÓN FÍSICA DE INVENTARIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CÓDIGO	INVENTARIO	UNIDADES SEGÚN LIBROS	UNIDADES SEGÚN AUDITORÍA	DIFERENCIA	FECHA DE CADUCIDAD	OBSERVACIONES
Artículo : 0301	ESPECIAL-ASADERO EXTRA GRANDE	2973	2973	0	24/02/2016	
Artículo : 0305	ESPECIAL-ASADERO EXTRA GRANDE 2	3385	3385	0	24/02/2016	
Artículo : 1134	PATAS EN FUNDA DE 1KG	207	207	0	30/04/2016	
Artículo : 0801	POLLO HORNERO	127	127	0	12/02/2016	
Artículo : 0903	PAVO MEDIANO	20	15	5	14/03/2016	Se encontró un acta de baja por 5 unidades de PAVO MEDIANO; los mismos que no se registraron por contabilidad. ¥
Artículo : 2005	HAMBURGUESAS MR.COOK 65g. 1.3KG	188	188	0	23/04/2016	
Artículo : 3203	CABEZA A GRANEL	171	171	0	23/04/2016	
Artículo : 3208	PIERNAS (CON CUERO Y GRASA)	39	39	0	23/04/2016	
Artículo : 3228	FRITADITA A GRANEL 1KG	427	427	0	29/05/2016	
Artículo : 3749	HUESO CARNUDO 5 KG	132	132	0	23/05/2016	
Artículo : 3807	HUESO CARNUDO LIBRA PVP	1320	1320	0	11/04/2016	
Artículo : 40173E	JAMON NAVIDENO 1.8KG PLUMROSE	60	60	0	30/04/2016	
Artículo : 40243	SALCH.FRANKFURT 2.25KG DANESA	285	285	0	15/04/2016	
Artículo : 40420	MORTADELA LINEA DIARIA 100GP	5231	5231	0	15/04/2016	
Artículo : 40444	SALCHICHA LD PLUMROSE 100GR	5762	5762	0	15/04/2016	
Artículo : T616G	PROCAN CR MG ORIGINAL 4KG	72	72	0	30/09/2016	
Artículo : T616H	PROCAN CR MG ORIGINAL 2Kg	130	130	0	30/10/2016	
Artículo : T616P	PROCAN CR MG ORIGINAL 1 LB	448	448	0	30/09/2016	
Artículo : T628K	PROCAN AR MG ORIGINAL 30Kg	780	780	0	25/10/2016	
Artículo : T628P	PROCAN AR MG ORIGINAL 1 lb	415	415	0	25/10/2016	
Artículo : T653E	CHIKI 18 KG	342	342	0	25/10/2016	
Artículo : U1256	MANICHO DISPLAY 24x2 8g	89	89	0	11/03/2016	
Artículo : T650P	PROCAT R-ORIG POLLO EXTCO 1LB	145	145	0	30/09/2016	
Artículo : T650X	PROCAT R-ORIG POLLO EXTCO 1.5KG	47	47	0	30/09/2016	

CÓDIGO	INVENTARIO	UNIDADES SEGÚN LIBROS	UNIDADES SEGÚN AUDITORÍA	DIFERENCIA	FECHA DE CADUCIDAD	OBSERVACIONES
Artículo : T651P	PROCAT SABORES MAR EXT 1LB	53	53	0	30/09/2016	
Artículo : U1031	HUEVITOS FUNDA 30X400g	42	42	0	20/04/2016	
Artículo : U1032	HUEVITOS FUNDA 48X250g	41	41	0	20/04/2016	
Artículo : U1606	COCOA UNIVERSAL RISTRAS 12x15g	38	38	0	12/04/2016	
Artículo : U1670	COCOA UNIVERSAL 70X170GR	263	263	0	20/04/2016	
Artículo : U1682	CARAMELO DURO SURTUDO 30X420G	149	149	0	20/04/2016	
Artículo : U1702	ZAMBO FUNDA 10X25g	57	57	0	12/04/2016	
Artículo : U1840	LECHE Y MIEL 24X418 G	104	104	0	15/04/2016	
Artículo : U1841	MENTA GLACIAL FLOWPACK 30x400	153	153	0	20/04/2016	
Artículo : U1869	CREMA CHOCOL.OSITO DP 12x12x14g	112	112	0	20/04/2016	
Artículo : U1886	WAFFER MANICHO DISPLAY 12x12x28	72	72	0	20/04/2016	
TOTAL ANALIZADO		23879 Σ	23874 Σ	5		

Σ= Sumatoria

¥: Hallazgo

Comentario: Se analizó el 53% de los inventarios, por lo que se evidencio que la constatación física de inventarios es razonable.

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
HOJA DE HALLAZGOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

HH 1/1

HALLAZGO	5. Registro no oportuno de las bajas de inventario.
CONDICIÓN	Contabilidad no registra baja de inventarios (5 unidades de PAVO MEDIANO), a pesar que existe acta de baja de los mismos.
CRITERIO	Según normas internacionales de auditoría numeral A1, manifiesta que: “La dirección habitualmente establece procedimientos de acuerdo con los cuales se realiza un recuento físico de existencias al menos una vez al año con el fin de que sirvan de base para la preparación de los estados financieros y, en su caso, para determinar la fiabilidad del sistema de inventario permanente de la entidad”.
CAUSA	Falta de comunicación entre unidades para el manejo correcto de inventarios.
EFFECTO	Dificultad a la hora de informar a sus clientes lo que se tiene en el momento exacto, obstaculizando al momento de despachar las órdenes urgentes. No refleja valores reales de inventarios.
RECOMENDACIÓN	Al gerente administrar correctamente para que tengan su inventario atentamente controlado, vigilado y ordenado, dado a que de éste depende el proveer y distribuir adecuadamente lo que se tiene en el momento.

Elaborado por: J.L	Fecha: 27/07/2017
Revisado por: I.A	20/10/2017

ECOAL CHIMBORAZO S.A.

AA/AR
1/1

ASIENTO DE AJUSTE Y/O RECLASIFICACIÓN

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
----- c) -----			
Pérdida en inventario		\$ 162,29	
Inventario			\$ 162,29
P/r baja de 5 unidades de Art.:0903 PAVO MEDIANO por el costo de \$ 32,46 c/u			

Elaborado por: J.L	Fecha: 20/09/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 20/10/2017

**ECOAL CHIMBORAZO S.A.
PROGRAMA DE AUDITORÍA
OTROS ACTIVOS**

**PA/ EA-E
1/1**

OBJETIVO GENERAL

Determinar la razonabilidad de la cuenta otros activos

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Verificar que las cifras estén debidamente registradas de la cuenta otros activos.
- Comprobar la legalidad de los documentos de soporte de la cuenta otros activos.

N°	PROCEDIMIENTOS	REF. P/T	ELABORADO POR:	FECHA
1	Practicé la evaluación de control interno mediante cuestionario respectivo y determine la medición del riesgo	CI/E	J.L	27/07/2017
2	Elabore una cédula analítica de la cuenta otros activos	E1	J.L	28/07/2017
3	Realice un análisis de los impuestos	E2	J.L	30/07/2017
4	Realice análisis y cálculo de gastos anticipados	E3	J.L	30/07/2017

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
ÁREA: OTROS ACTIVOS

C/E 1/1

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS			OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	
1	¿Compara los mayores contables de ventas según lo declarado?	X			
2	¿Comprueba los saldos de las ventas 0 y 12% antes de la declaración?	X			
3	¿Compara los valores de Crédito tributario y determina si existen diferencias?	X			
4	¿Archiva correctamente los documentos de las retenciones del IVA y del IR para sus respectivas evidencias?	X			
5	¿Realiza la declaración en la fecha correspondiente evitando multas e intereses?	X			
6	¿Realiza conciliaciones tributarias y determina la diferencia?	X			
		6			

ANÁLISIS DE RIESGO Y CONFIANZA

Preguntas Positivas 6/6= 100% ALTA
Preguntas Negativas 0/10= 0% BAJO

NIVEL DE RIESGO Y CONFIANZA

CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
ALTO	MODERADO	BAJO
RIESGO		

Conclusión:

Al realizar la evaluación de control interno del área de otros activos a ECOAL CHIMBORAZO S.A., hemos comprobado que la empresa cuenta con una Confianza Alta del 100%, lo que indica que el sistema tributario es manejado correctamente.

Elaborado por: J.L	Fecha: 27/07/2017
Revisado por: LA	Fecha: 30/08/2017

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
CÉDULA SUMARIA DE LA CUENTA OTROS ACTIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EN DÓLARES USD

E1 1/1

CÓDIGO	CUENTA	SALDO SEGÚN LIBROS DIC 2015	AJUSTES AJUSTE Y/O RECLASIFICACIÓN		SALDO SEGÚN AUDITORÍA
			DEBE	HABER	
11601	Impuestos	\$ 17053,65 ✓◎¥			\$ 17053,65 ✓◎
11602	Gastos anticipados	\$ 7789,23 ✓◎			\$ 7789,23 ✓◎
	TOTAL	\$24842,88Σ			\$24842,88Σ

Σ: Sumatoria

✓ Cotejado con Estados Financieros al 31-Dic-2015

◎: Saldo conciliado declaración Dic-2015


¥: Hallazgo No coincide el valor de crédito tributario registrado en la declaración mensual del IVA con el valor de crédito tributario l registrado en el balance 2015.

Elaborado por: J.L	Fecha: 27/07/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 30/08/2017

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
ANÁLISIS IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS
DECLARACIÓN DEL IVA MENSUAL DICIEMBRE 2015
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

E2 1/3

FORMULARIO 134 RESOLUCIÓN N° NAC-DGERCC13-0000475		DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				No. 111625374
100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN						
101	MES	12	102	AÑO	2015	104
No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE						
200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO						
201	RUC	0691743977001		202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS ECOALCHIMBORAZO S A	
RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA						
		VALOR BRUTO	VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)	IMPUESTO GENERADO		
401	VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 12%	195100.72	166968.08	421	+	20036.17
402	VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 12%	0.00	0.00	422	+	0.00
403	VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	724111.78	589/14.53			
404	VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE NO DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	0.00	0.00			
405	VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	0.00	0.00			
406	VENTAS DE ACTIVOS FIJOS GRAVADAS TARIFA 0% QUE DAN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	0.00	0.00			
407	EXPORTACIONES DE BIENES	0.00	0.00			
408	EXPORTACIONES DE SERVICIOS	0.00	0.00			
409	TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	919212.50	756682.61	429	=	20036.17
431	TRANSFERENCIAS NO OBJETO O EXENTAS DE IVA	0.00	0.00			
442	NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)		0.00			
443	NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)		0.00	453		0.00
444	INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	0.00	0.00	454		0.00
LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES						
480	TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES	166968.08	481	0.00	482	20036.17
483	TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES			484		0.00
485	TOTAL IMPUESTO GENERADO Trasládese campo 429			486		20036.17
487	IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)			488		0.00
489	IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (Mínimo 12% del campo 480)			490		20036.17
491	IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)			492		0.00
493	TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484			494		20036.17
RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA						
		VALOR BRUTO	VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)	IMPUESTO GENERADO		
500	ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	153437.81	142124.78	520	+	17054.97
501	ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12% (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	0.00	0.00	521	+	0.00
502	OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA 12% (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	6638.67	6638.67	522	+	796.64
503	IMPORTACIONES DE SERVICIOS GRAVADOS TARIFA 12%	0.00	0.00	523	+	0.00
504	IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 12%	0.00	0.00	524	+	0.00
505	IMPORTACIONES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA 12%	0.00	0.00	525	+	0.00
506	IMPORTACIONES DE BIENES (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	0.00	0.00			
507	ADQUISICIONES Y PAGOS (INCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA 0%	637505.58	490521.34			
508	ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE	148.35	148.35			
509	TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	797730.41	639433.14	529	=	17851.61
531	ADQUISICIONES NO OBJETO DE IVA	0.00	0.00			
532	ADQUISICIONES EXENTAS DEL PAGO DE IVA	0.00	0.00			
543	NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 0% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)		0.00			
544	NOTAS DE CRÉDITO TARIFA 12% POR COMPENSAR PRÓXIMO MES (INFORMATIVO)		0.00	554		0.00
555	PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	0.00	0.00	555		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
SRIDEC2016005903105	871205603039	22/01/2016	1

E2 2/3

Y

FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO		(411+412+415+416+417+418) / 419	802	=	0.22						
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (DE ACUERDO AL FACTOR DE PROPORCIONALIDAD O A SU CONTABILIDAD)		(520+521+523+524+525) x 563	564	=	17054.97						
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO											
IMPUESTO CAUSADO (SI DIFERENCIA CAMPO 499 - 564 ES MAYOR QUE CERO)			601	=	2981.20						
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (SI DIFERENCIA CAMPO 499 - 564 ES MENOR QUE CERO)			602	=	0.00						
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (TRASLADA EL CAMPO 615 DE LA DECLARACIÓN DEL PERÍODO ANTERIOR)		605	(-)	0.00						
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (TRASLADA EL CAMPO 617 DE LA DECLARACIÓN DEL PERÍODO ANTERIOR)		607	(-)	0.00						
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS EN ESTE PERÍODO			609	(-)	232.72						
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (POR CONCEPTO DE DEVOLUCIONES DE IVA)			611	+	0.00						
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (POR CONCEPTO DE RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA)			612	+	0.00						
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO POR OTRAS INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES			613	+	0.00						
SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO PARA EL PRÓXIMO MES	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES		615	=	0.00						
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS		617	=	0.00						
SUBTOTAL A PAGAR		SI 601-602-605-607-609+611+612+613 > 0	619	=	2748.48						
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (APLICA PARA EJERCICIOS ANTERIORES AL 2013)			621	+	0.00						
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN		(619 + 621)	699	=	2748.48						
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO											
RETENCIÓN DEL 10%			721	+	0.00						
RETENCIÓN DEL 20%			723	+	0.00						
RETENCIÓN DEL 30%			725	+	0.29						
RETENCIÓN DEL 70%			727	+	74.27						
RETENCIÓN DEL 100%			729	+	0.00						
TOTAL IMPUESTO RETENIDO		(721+723+725+727+729)	799	=	74.56						
DEVOLUCIÓN PROVISIONAL DE IVA MEDIANTE COMPENSACIÓN CON RETENCIONES EFECTUADAS			800	-	0.00						
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN		(799-800)	801	=	74.56						
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		(699+ 801)	859	=	2823.04						
PAGO PREVIO (INFORMATIVO)			890		0.00						
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)											
INTERÉS	897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD	0.00	MULTA	899	USD	0.00
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (USO EXCLUSIVO PARA INSTITUCIONES Y EMPRESAS DEL SECTOR PÚBLICO AUTORIZADAS)			880	USD	0.00						
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIÓN AL PAGO EN DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)											
TOTAL IMPUESTO A PAGAR			859-898	902	+	2823.04					
INTERÉS POR MORA				903	+	0.00					
MULTA				904	+	0.00					
TOTAL PAGADO				999	=	2823.04					
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO				905	USD	2823.04					
MEDIANTE COMPENSACIONES				906	USD	0.00					
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO				907	USD	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
SRIDEC2016005903105	871205603039	22/01/2016	2

Y: **Hallazgo:** No coincide el valor reflejado en la declaración mensual por crédito tributario que el valor obtenido en el balance 2015

DECLARACIÓN DEL IMPUESTO RENTA Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

E2
3/3

CATEGORÍA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	VALOR	SIGNO	VALOR	SIGNO	VALOR	SIGNO	VALOR	SIGNO
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES										
	OTRAS RELACIONADAS DEL EXTERIOR	322	+	0.00							
	OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES	323	+	0.00							
	OTRAS NO RELACIONADAS DEL EXTERIOR	324	+	0.00							
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR POR INCORRIBILIDAD (PROVISIONES PARA CREDITOS INCORRIBLES)	325	-	0.00							
	A COSTO AMORTIZADO	326	+	0.00							
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES MEDIDOS A COSTO AMORTIZADO (PROVISIONES PARA CREDITOS INCORRIBLES)	327	-	0.00							
	A VALOR RAZONABLE	328	+	0.00							
PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		329	-	0.00							
IMPORTE BRUTO ADEUDADO POR LOS CLIENTES POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN		330	+	0.00							
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)	331	+	0.00							
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	332	+	17053.65							
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	333	+	6997.52							
	OTROS	334	+	0.00							
INVENTARIOS	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	335	-	0.00							
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA (NO PARA LA CONSTRUCCIÓN)	336	+	0.00							
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO (EXCLUYENDO OBRAS/INMUEBLES EN CONSTRUCCIÓN PARA LA VENTA)	337	+	0.00							
	INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN (EXCLUYENDO OBRAS/INMUEBLES TERMINADOS PARA LA VENTA)	338	+	125047.56							
	INVENTARIO DE SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y MATERIALES (NO PARA LA CONSTRUCCIÓN)	339	+	0.00							
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA, SUMINISTROS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN	340	+	0.00							
	INVENTARIO DE OBRAS/INMUEBLES EN CONSTRUCCIÓN PARA LA VENTA	341	+	0.00							
	INVENTARIO DE OBRAS/INMUEBLES TERMINADOS PARA LA VENTA	342	+	0.00							
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE INVENTARIOS POR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZABLE	343	-	0.00							
	COSTO	344	+	0.00							
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	345	-	0.00							
	A COSTO	346	+	0.00							
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE ACTIVOS BIOLÓGICOS MEDIDOS A COSTO A VALOR RAZONABLE MENOS LOS COSTOS DE VENTA	347	-	0.00							
	A VALOR RAZONABLE MENOS LOS COSTOS DE VENTA	348	+	0.00							
ACTIVOS BIOLÓGICOS	A COSTO	349	+	0.00							
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE ACTIVOS BIOLÓGICOS MEDIDOS A COSTO A VALOR RAZONABLE MENOS LOS COSTOS DE VENTA	350	-	0.00							
	A VALOR RAZONABLE MENOS LOS COSTOS DE VENTA	351	+	0.00							
	ANIMALES VIVOS	352	+	0.00							
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)	PROPAGANDA Y PUBLICIDAD PREPAGADA	353	+	0.00							
	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	354	+	0.00							
	PRIMAS DE SEGURO PAGADAS POR ANTICIPADO	354	+	7789.23							
	OTROS	355	+	0.00							
OTROS INGRESOS	PROCEDENTES DE SOCIEDADES RESIDENTES O ESTABLECIDAS EN ECUADOR	6023	+	0.00							
	PROCEDENTES DE SOCIEDADES NO RESIDENTES NI ESTABLECIDAS EN ECUADOR	6025	+	0.00							
	GANANCIAS NETAS POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS A VALOR RAZONABLE MENOS COSTOS DE VENTA	6027	+	0.00							
	GANANCIAS NETAS POR MEDICIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN A VALOR RAZONABLE	6029	+	0.00							
	GANANCIAS NETAS POR MEDICIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE	6031	+	0.00							
	GANANCIAS NETAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIOS	6033	+	0.00							
	UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6035	+	0.00							
	UTILIDAD EN LA ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	6037	+	0.00							
	INGRESOS DEVENGADOS POR SUBVENCIONES DEL GOBIERNO Y OTRAS AYUDAS GUBERNAMENTALES	6039	+	0.00							
	DE ACTIVOS FINANCIEROS (REVERSIÓN DE PROVISIONES PARA CREDITOS INCORRIBLES)	6041	+	0.00							
	DE INVENTARIOS	6043	+	0.00							
	DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	6045	+	0.00							
	DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	6047	+	0.00							
	GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE DETERIORO EN EL VALOR	6049	+	0.00							
	DE ACTIVOS INTANGIBLES	6051	+	0.00							
	DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	6053	+	0.00							
	DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EVALUACIÓN DE RECURSOS MINERALES	6055	+	0.00							
	DE INVERSIONES NO CORRIENTES	6057	+	0.00							
	OTRAS	6059	+	0.00							
	GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES	POR GARANTÍAS	6061	+	0.00						
POR DESMANTELAMIENTOS		6063	+	0.00							
POR CONTRATOS ONEROSOS		6065	+	0.00							
POR REESTRUCTURACIONES DE NEGOCIOS		6067	+	0.00							
POR REEMBOLSOS A CLIENTES		6069	+	0.00							
POR LITIGIOS		6071	+	0.00							
POR PASIVOS CONTINGENTES ASUMIDOS EN UNA COMBINACIÓN DE NEGOCIOS		6073	+	0.00							
OTRAS		6075	+	0.00							
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		6077	+	0.00							
OTRAS		6079	+	0.00							
RENTAS EVENTUAS (PROVENIENTES DE DONACIONES Y PARTICIPACIONES PARA USO DE INSTITUCIONES DE CARÁCTER PRIVADO SIN FINES DE LUCRO)	JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO	6081	+	0.00							
	DE RECURSOS PÚBLICOS	6083	+	0.00							
	DE OTRAS LOCALES	6085	+	0.00							
	DEL EXTERIOR	6087	+	0.00							
POR REEMBOLSOS DE SEGUROS	POR LUCRO CESANTE	6089	+	0.00							
	OTROS	6091	+	0.00							



La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme a la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
SRIDEC2016009452548	871250871032	21/04/2016	2

**ECOAL CHIMBORAZO S.A.
GASTOS ANTICIPADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

E3 1/4

FE. 921 Jde 11881

QBE Seguros Colonial

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCION No. 5386 - 02 de junio del 1995

QUITO: Av. Eloy Alfaro N40-270 entre José Oren y Pasaje J Telfs.: (593-2)3689 800 / (593-2)3989 700 / (593-2)3967 /
GUAYAQUIL: Av. Las Lomas No. 312 - Mz.35 1RA. Y LA 5TA Telfs.: (593-4)2681 821 / (593-4)2688 623 / (593-4)2688 /
(593-4)2680 523
CUENCA: Av. Del Estado No. 1-56 y Florencia Astudillo Telfs.: (593-7)2616 000 / (593-7)2688 422 / (593-7)2614 326 /
(593-7)2688 422
MANTA: Av M2M1 entre Calles 23 y 24 Barrio El Marqués Telfs.: 69352627801 / 59352627800 / 59352627880 /
59352627879
RISBAMBA: Calle Vargas Torres entre Primera Constituyente y Veloz Telfs.: (593-3)2940 863 / (593-3)2940 864 / /
AMBATO: Av. De Los Guayambos No. 04-102 y Montalvo, FICOA Telfs.: (593-3)2820 571 / (593-3)2824 496 / /
SANTO DOMINGO: Calle Río Leiza CEIBOS Telfs.: (593-2)2745 978 / (593-2)2760 316 / (593-2)2757 917 / (593-2)274 /
990
BARRA: Av. Mariano Acosta LUIS JARAMILLO Telfs.: (593-6)2642 199 / (593-6)2606 960 / (593-6)2606 961 /
(593-6)2606 962

QBE SEGUROS COLONIAL S.A., que en adelante se denominara "La Compañía", en base a la solicitud de seguro presentada por el interesado forma parte integrante de este contrato, asegura el nombrado aquí como "El Asegurado", contra pérdidas y/o daños establecidos y de acuerdo condiciones generales aprobadas por la Superintendencia de Bancos mediante resolución No. SBS-INS-2002-244 del 10-julio-2002, particula especiales, teniendo relación las últimas sobre las primeras.

FACTURA No. 002-001-000107456 **AGENTE:** ECUAPRIMAS C. LTDA. AGEN.ASESO.PROD. DE SEG

RAMO VEHICULOS		DOCUMENTO INCLUSION	POLIZA 1040000	ANEXO No. 3
VIGENCIA DEL DOCUMENTO		PLAZO AÑOS MESES DIAS 285	SUMA ASEGURADA 35.000,00	
DESDE 30/09/2015 16:00	HASTA 11/07/2016 16:00			

SOLICITANTE: ECOALCHIMBORAZO S.A.
DIRECCION: AV. ANTONIO SANTILLAN 2 Y AV. CIRCUNVALACION
RUC/CI. : 0691743977001
TELEFONO: 032378706

COPIA SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

ASEGURADO: ECOALCHIMBORAZO S.A
RIESGO ASEGURADO: SEGUN CONDICIONES PARTICULARES
CLAUSULAS QUE INTEGRAN ESTE: SEGUN CONDICIONES PARTICULARES

PRIMA	SUP. BANCOS	DERECHOS-EMISION	SEG. CAMPESINO	RECARGO SEG. CAMP.
1.011,84	35,41	0,45	5,06	0,00
SUBTOTAL	I.V.A 12 00 %	FINANCIACION	TOTAL	MONEDA
1.052,76	126,33	0,00	1.179,09	DOLARE

SON: MIL CIENTO SETENTA Y NUEVE CON 09/100 CENTAVOS

FORMA DE PAGO:
PAGO DE CONTADO 470.8
COTAS SIN INTERES 5 Cuotas de 141.66 USD c/u. Fecha de 1ra Cuota: 20/11/2015

EN TESTIMONIO DE LO CUAL SE FIRMA EL PRESENTE DOCUMENTO CONTRACTUAL, EN LA CIUDAD DE GUAYAQUIL, A 5 DE octubre DEL 2015

EL ASEGURADO _____ LA COMPAÑIA _____
Pablo E. Colombo

El presente formulario ha sido aprobado por la Superintendencia de Bancos mediante resolución número SB-INS-2000-152 del 1 de junio del 2000

EL PRESENTE FORMULARIO ES ADEMAS UN DOCUMENTO DE COB

Impreso por QBE SEGUROS COLONIAL S.A. - RUC 1791240014001 - Autorización 1117547134 - F. Aut. SRI 05/09/2015 - Caduca 05/09/2016

ASEGURADO

As Prima Seguro 167,25

CLAUSULA DE PLAN DE PAGO DE PRIMAS

Ramo: VEHICULOS
 Póliza No.: 1040000
 Asegurado: ECOALCHIMBORAZO S.A.
 RUC/CC: 0691743977001
 F/Emisión: 10/05/2015 F/Vigencia desde: 07/11/2015

CONDICIÓN DE PLAN DE PAGOS N. 002-001-000107456
 Productor: ECUAPRIMAS C. LTDA. AGEN.ASESO.PROD. DE SEGUROS
 PAGO DE CUOTAS:

Con relación al pago de cuotas para pólizas financiadas, el cliente deberá pagar el valor de cada cuota, máximo hasta la fecha de vencimiento anotada en la misma, sin embargo de esta condición, el Asegurado dispone de treinta (30) días de gracia para el pago de cada una de las cuotas, vencido este plazo de gracia de treinta (30) días, la Póliza quedará automáticamente cancelada a partir de esta fecha, sin necesidad de previo aviso, quedando la Compañía libre de cualquier responsabilidad por siniestros que pudieran presentarse con posterioridad a esta fecha y dándole el derecho para exigir el pago de la prima devengada y de los gastos incurridos en la expedición del Contrato, o, estará obligada a devolver al Asegurado la prima no devengada, si fuere el caso.

El plazo de gracia de treinta (30) días, mencionado en el inciso anterior, no es aplicable al pago de la cuota inicial de la Prima, ya que el contrato de seguro no se considerara vigente mientras dicha cuota no haya sido pagada en efectivo.

El pago que se haga mediante la entrega de un cheque, no se reputa válido sino cuando éste se ha hecho efectivo, pero su efecto se retrotrae al momento de la entrega.

Ramo	Poliza	Anexo	Factura	Fec - Emi	Mon	Val. Factura	% Part.
VH	1040000	INC	002-001-00010745	05/10/2015	USD.	1179.09	100

VALOR TOTAL DEL PLAN

(-) CUOTA INICIAL

FINANCIACION EN CUOTAS

1179.09

470.80

708.29

* DETALLE DE CUOTAS *

Orden	F/Vencimiento	Moneda	Valor Cuota	N. / Cuota
1 /5	20/11/2015	USD	141,66	1
2 /5	20/12/2015	USD	141,66	2
3 /5	20/01/2016	USD	141,66	3
4 /5	20/02/2016	USD	141,66	4
5 /5	20/03/2016	USD	141,65	5

Queda entendido y convenido, que el Asegurado arriba mencionado se compromete a pagar el valor total de la(s) póliza(s) mencionada(s) según detalles.

Todos los demás términos y condiciones de la Póliza a la cual se adhiere esta cláusula permanecen en vigor y sin modificación alguna.

EL ASEGURADO

LA ASEGURADORA

El contratante y/o Asegurado podrá solicitar a la Superintendencia de Bancos y Seguros, la verificación de este texto.

La presente cláusula ha sido aprobada por la Superintendencia de Bancos y Seguros con Resolución No. SBS-INSP-2005-411 de 13 de Diciembre del 2005



1040000 VH Página: 1

MODIFICATORIO DE LAS CONDICIONES PARTICULARES DE LA POLIZA

RAMO: VEHICULOS
 POLIZA: 1040000
 ASEGURADO: ECOALCHIMBORAZO S.A.
 DOCUMENTO: INCLUSION
 ANEXO No.: 3
 VIGENCIA DE POLIZA: DESD 11/07/2015 HASTA 11/07/2016
 E

Este anexo modificará exclusivamente las condiciones particulares de la póliza la cual se anexa en los siguientes términos a partir del: 30-septiembre-2015

ITEM 10
 MARCA: HYUNDAI MODELO: SONATA FE AC 2.4 4P 4X2 TA HY
 TIPO: AUTOMOVIL AÑO: 2015
 MOTOR: G4KKEA509035 CHASIS: KMHEC414BFA126682
 PLACAS COLOR: NEGRO
 No. DE OCUPANTES: 5 AUTOASISTENCIA:
 PROPIETARIO: SEGUNDO GASPAS NOVILLO LEON

	<u>35.000,00</u>
VALOR ASEGURADO:	35.000,00
- Responsabilidad civil (LUC) por Vehículo	20.000,00
- Muerte accidental e invalidez total y permanente por ocupante	4.000,00
- Gastos médicos por ocupante	2.000,00

CALCULO DE LA PRIMA

No. DIAS:	285
PRIMA	1.011,84
SUP. BANCOS	35,41
DERECHOS-EMISION	0,45
SEGURO CAMPESI	5,06
SUBTOTAL	1.052,76
I.V.A.	126,33
FINANCIACION	0,00

TOTAL align="right">**1.179,09**

FACTURA No.: 002-001-000107456

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
CÁLCULO DE AMORTIZACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

E3 4/4

MEJORES CONTABLES								
Fecha : 26-01-18 [12:37, Ase]						Página : 1		
ECOAL CHIMBORAZO SA						Compañía : 373		
Cuenta contable : 11602004		A - 11602004		Cuenta contable : -		A -		
				Tipo de transacción : - 222				
				Documento : 0		- 99999999		
Programa contable : Ambos				Tipo de período : Contable				
Transac. no finaliz. :				Año : 2015				
				Por : 12		- 12		
Período	N° doc.	Número lote	Fecha doc.	No.Proc Final.	Referencia	Importe en USD		Saldo
						Debe	Haber	
Cuenta contable : 11602004								
Seguros								
Total a período (11) :						13,150.57	3,135.86	10,014.71
015-12	DIM-10000591	14666	01122015	9882	Amort segur dev nov		141.64	9,873.07
015-12	DIM-10000591	14666	01122015	9882	seguro general dev n		869.92	9,003.15
015-12	DIM-10000591	14666	01122015	9882	seguro dev nov 2/10		101.18	8,901.97
015-12	DIM-10000592	14667	31122015	9883	amort seguro vehic		141.64	8,760.33
015-12	DIM-10000592	14667	31122015	9883	seguro general dev d		869.92	7,890.41
015-12	DIM-10000592	14667	31122015	9883	seguro dev dic veh d		101.18	7,789.23
Total para per. (12) :							2,225.48	
Total para per. (12-12) :							2,225.48	
Saldo de cierre (2015-12) :						7,789.23		
Importe total :						13,150.57	5,361.34	

Cálculo de amortización:

CONCEPTO	VALOR	N° DE MESES	Amortización mensual
Amortización de vehículo	\$ 1.011,84	10 meses	\$ 101,18 [√]

[√]: Valor cotejado con libro auxiliar

Comentario: El valor calculado por auditoria es igual al valor presentado en libro auxiliar. La cuenta de gastos anticipados es razonable.

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
PROGRAMA DE AUDITORÍA
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

PA/EA-F
1/1

OBJETIVO GENERAL

Determinar la razonabilidad de las cuentas propiedad, planta y equipo.


OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Comprobar la existencia real de la propiedad, planta y equipo enunciados por la empresa.
- Verificar la exactitud de los registros de este componente para con la totalidad de los activos.

N°	PROCEDIMIENTOS	REF. P/T	ELABORADO POR:	FECHA
1	Practicó la evaluación de control interno mediante cuestionario respectivo y determine la medición del riesgo	CI/F	J.L	04/08/2017
2	Elabore cédula sumaria de la cuenta propiedad, planta y equipo	F1	J.L	05/08/2017
3	Realice un análisis de la cuenta propiedad, planta y equipo y su respectiva depreciación	F2	J.L	07/08/2017
4	Efectúe constatación física de propiedad, planta y equipo	F3	J.L	07/08/2017

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
ÁREA: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CI/F 1/1

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS			OBSERVACIÓN
		SI	N O	N/ A	
1	¿La entidad cuenta con los respectivos títulos propiedad del activo fijo reflejados en sus estados financieros?	X			
2	¿El activo fijo está debidamente asegurado?	X			
3	¿Los activos fijos se adquieren mediante fuentes de financiamiento a corto plazo?	X			
4	¿Existe una política definida sobre la autorización para: ¿adquirir, vender y dar de baja los activos fijos?		X		No existe una política definida para dar de baja los activos fijos. 
5	¿La entidad calcula la depreciación acumulada en forma individual los activos?	X			
6	¿Es uniforme el método de depreciación de un año a otro?	X			
7	¿Se dedica un cuidado apropiado a los activos fijos conservándolos en lugares específicos?	X			
8	¿Se realizan cotizaciones a proveedores para la adquisición de activos fijos?	X			
9	¿Se controla que los activos sean utilizados única y exclusivamente para el giro del negocio?	X			
10	¿Se realizan autorizaciones para la adquisición de nuevos activos fijos?	X			
		9	1		

ANÁLISIS DE RIESGO Y CONFIANZA

Preguntas Positivas 9/10= 90% ALTA
Preguntas Negativas 1/10= 10% BAJO

NIVEL DE RIESGO Y CONFIANZA

CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
ALTO	MODERADO	BAJO
RIESGO		

Conclusión:

Al realizar la evaluación de control interno del área del Activo Fijo a ECOAL CHIMBORAZO S.A., hemos comprobado que la empresa cuenta con una Confianza Alta del 90%, y un riesgo Bajo que corresponde al 10%.

Elaborado por: J.L	Fecha: 04/08/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 10/09/2017

INFORME DE CONTROL INTERNO

CARTA A GERENCIA

Ing.

Miguel Cedeño

GERENTE GENERAL DE ECOAL CHIMBORAZO S.A.

Presente

De nuestras consideraciones:

Reciba un cordial saludo a nombre del grupo auditor, al mismo tiempo nos permitimos comunicarle que como parte de nuestro trabajo de auditoria y en base a la planificación especifica se ha procedido a evaluar el sistema de control interno a la cuenta **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**, mediante el método de cuestionarios manifestando que el establecimiento y mantenimiento de este sistema es de exclusiva responsabilidad de la empresa, se ha encontrado las siguientes debilidades que se exponen a continuación:

D1: No existe una política definida para dar de baja los activos fijos que adquiere la entidad.

R1: Se recomienda al gerente elaborar el forma escrita y digital las políticas necesarias que requiere la entidad para dar de baja los activos fijos con el fin de mejorar los procesos de control de los mismos.

Atentamente:
Jéssica Lema
Auditores

F1 1/1

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
CÉDULA SUMARIA DE LA CUENTA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EN DÓLARES USD

CÓDIGO	CUENTA	SALDO SEGÚN LIBROS DIC 2015	AJUSTES AJUSTE Y/O RECLASIFICACIÓN		SALDO SEGÚN AUDITORÍA
			DEBE	HABER	
11601	Activos depreciables	6101,59√©			\$ 6101,59√©
11602	Depreciación	-612,28√©			\$ 7789,23√©
	TOTAL	\$ 5489,31			\$ 5489,31

Σ: Sumatoria

√ Cotejado con Estados Financieros al 31-Dic-2015

©: Saldo conciliado declaración Dic-2015

Elaborado por: J.L	Fecha: 05/08/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 10/09/2017

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
ANÁLISIS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

F2 1/1

Período	Nº doc.	Número	Fecha doc.	No.Proc	Referencia	VALOR	VALOR	%
		lote		Final.		HISTORICO	HISTORICO MENOS PER Y ROBOS	
Cta. contable : 12201004 Equipos de Computación								
2015-06	FSE 330		03-jun	2365	FAC 3922 EQUIPO MOTOROLA E IMPRESORA	\$ 991,87	\$ 991,87	33,33%
2015-06	FSE 340		24-jun	2373	FAC 517 COMPUTADOR PORTATIL	\$ 841,09	\$ 841,09	33,33%
2015-09	FSE 686	8534	16/09/2015		FAC 1835 IMPRESORAS ZEBRA IMZ220	\$ 1.016,76	\$ 1.016,76	33,33%
2015-11	FSE 922		05/11/2015		IMPRESORAS CONTAB Y FACTURACION	\$ 671,25	\$ 671,25	33,33%
					FAC 746 TELEFONOS SMARTPHONE	\$ 1.248,24	\$ 1.248,24	33,33%
					FAC 1911 MONITOR LG COMPUTADOR RECEPCION	\$ 129,06	\$ 129,06	33,33%
					FAC 2232 COPIADORA RICOH	\$ 1.578,95	\$ 1.578,95	33,33%
					FAC 27 EQUIPOO PDA CN50	\$ 857,22	\$ 857,22	33,33%
TOTAL EQUIPOS DE COMPUTACIÓN						\$ 3.520,97√	\$ 3.520,97√	
Cta. contable : 12201002 Maquinaria y Equipo								
2015-07	FSE 462		09-jul	3188	FAC 8389 INSTALAC EQUIPO TERMOKING	\$ 428,27√	\$ 428,27√	10%
2015-07	FSE 463		09-jul	3189	FAC 866 EQUIPO TERMOKING	\$ 2.152,35√	\$ 2.152,35√	10%
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO						\$ 2.580,62√	\$ 2.580,62√	
TOTAL ACTIVO FIJOS						\$ 6.101,59 Σ	\$ 6.101,59 Σ	
CÁLCULO DE DEPRECIACIÓN								
Equipos de Computación				33,33%		\$ 483,25√		
Maquinaria y Equipo				10%		\$ 129,03√		
TOTAL CÁLCULO DE DEPRECIACIÓN						\$ 612,28 Σ		

Σ= Sumatoria

√= Verificación con auxiliar de propiedad, planta y equipo

Comentario: Se observó que los valores históricos y cálculos de depreciación son moderadas.

**ECOAL CHIMBORAZO S.A.
CONSTATACIÓN FÍSICA DE
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

F3 1/1

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	UNIDADES SEGÚN LIBROS	UNIDADES SEGÚN AUDITORÍA	ESTADO			OBSERVACIONES
			B	R	M	
Equipo Motorola e impresora	2	2	X			
Computador portátil	1	1	X			
Impresora ZEBRA IMZ220	2	2	X			
Impresoras contables y facturación	2	2	X			
Teléfonos smartphone	3	3	X			
Monitor LG computador recepción	1	1	X			
FAC 2232 Copiadora RICOH	1	1	X			
Equipo PDA CN50	2	2	X			
Equipo termoking	1	1	X			
TOTAL UNIDADES	15Σ	15Σ				

Σ: Sumatoria

Comentario: Se observó que todos los equipos que posee la empresa se encuentran en buen estado.

**ECOAL CHIMBORAZO S.A.
PROGRAMA DE AUDITORÍA
PROVEEDORES**

PA/ EA-G 1/1

OBJETIVO GENERAL

Determinar la razonabilidad de las cuentas a pagar proveedores.


OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Comprobar que los saldos de pasivo no están infravalorados y que están adecuadamente descritos y clasificados en los estados financieros.

N°	PROCEDIMIENTOS	REF. P/T	ELABORADO POR:	FECHA
1	Practicó la evaluación de control interno mediante cuestionario respectivo y determine la medición del riesgo	CI/G	J.L	10/08/2017
2	Solicite listado de proveedores	G1	J.L	12/08/2017
3	Elabore cédula sumaria de la cuenta proveedores	G2	J.L	13/08/2017
4	Elabore cálculos de pagos realizados al proveedor principal en el mes de diciembre	G3	J.L	15/08/2017
5	Realice confirmación de saldos con proveedor principal	G4	J.L	20/08/2017
6	Elabore la hoja de hallazgos detectado en la ejecución de la auditoría	HH	J.L	20/08/2017

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
ÁREA: PROVEEDORES

CI/G 1/1

N°	PREGUNTAS	RESPUESTA			OBSERVACIÓN
		SI	N O	N/ A	
1	¿La empresa posee dentro de su estructura organizacional un departamento de compras o una persona asignada a actividades relacionadas con compras al proveedor principal del producto PRONACA?	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		Las confirmaciones de saldos se ejecutan vía telefónica con los proveedores. 
5	¿Se mantiene un límite de endeudamiento con los proveedores?	X			
6	¿La compañía realiza un saneamiento de las cuentas por pagar con significativa antigüedad?	X			
7	¿Se analizan las tablas de amortización al momento de adquirir una obligación financiera?	X			
8	¿La compañía posee un Departamento de RRHH o una persona encargada del proceso de cálculo de nómina, el cual es revisado por RRHH y registrado contablemente?	X			
9	¿Se guardan y archivan los comprobantes de las notas de débito en cuanto a las transferencias bancarias?	X			
		8	1		

ANÁLISIS DE RIESGO Y CONFIANZA

Preguntas Positivas 8/9= 89% ALTA

Preguntas Negativas 1/9= 11% BAJO

NIVEL DE RIESGO Y CONFIANZA

CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
ALTO	MODERADO	BAJO
RIESGO		

Conclusión:

Al realizar la evaluación de control interno a la cuenta proveedores de ECOAL CHIMBORAZO S.A., hemos comprobado que la empresa cuenta con una Confianza Alta del 89%, y un riesgo Bajo que corresponde al 11%.

Elaborado por: J.L	Fecha: 10/08/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 20/09/2017

INFORME DE CONTROL INTERNO

CARTA A GERENCIA

Ing.

Miguel Cedeño

GERENTE GENERAL DE ECOAL CHIMBORAZO S.A.

Presente

De nuestras consideraciones:

Reciba un cordial saludo a nombre del grupo auditor, al mismo tiempo nos permitimos comunicarle que como parte de nuestro trabajo de auditoría y en base a la planificación específica se ha procedido a evaluar el sistema de control interno a la cuenta **PROVEEDORES**, mediante el método de cuestionarios manifestando que el establecimiento y mantenimiento de este sistema es de exclusiva responsabilidad de la empresa, se ha encontrado las siguientes debilidades que se exponen a continuación:

D1: Las confirmaciones de saldos se ejecutan vía telefónica con los proveedores.

R1: Se recomienda al gerente realizar las confirmaciones de saldos mediante un documento de respaldo para corregir inexactitudes en la información contenida.

Atentamente:
Jéssica Lema
Auditora

**ECOAL CHIMBORAZO S.A.
LISTADO DE PROVEEDORES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

G1 2/2



PROVEEDOR	DIRECCIÓN	CIUDAD
Proveedor Principal: PRONACA (Alimentos)	Av. De los Naranjos 44-15 y Av. Los Granados	Quito
Saldo según libros	\$ 60.8726,11	

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
CÉDULA SUMARIA DE LA CUENTA
PROVEEDORES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EN DÓLARES USD

G2 1/1

CÓDIGO	CUENTA	SALDO SEGÚN LIBROS DIC 2015	AJUSTES AJUSTE Y/O RECLASIFICACIÓN		SALDO SEGÚN AUDITORÍA
			DEBE	HABER	
21301	Proveedores locales	-608.726,11 ✓Ⓞ			-608.726,11 ✓Ⓞ
	TOTAL	\$ -608.726,11 Σ			\$ -608.726,11 Σ

Σ: Sumatoria

✓ Cotejado con Estados Financieros al 31-Dic-2015

Ⓞ: Saldo conciliado proveedor PRONACA Dic-2015

Elaborado por: J.L	Fecha: 13/08/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 20/09/2017

ECOAL CHIMBORAZO S.A.

G3 1/1

FACT	TOTAL FACT	NUMERO		VALOR NOTA DE CRÉDITO	BASE RF	RET.FUENTE	PAGAR	CH N°	OBSERVACIONES
		N/CO	N/D						
566251	\$ 6.450,4	75N	13718	\$ 24.542,60	\$ 6.077,01	\$ 60,77	\$ 6.389,63√		
566252	\$ 57,18	CNA	29356	\$ 7.356,12	\$ 51,05	\$ 0,51	\$ 56,67√		
566254	\$ 5.057,47	CNA	29358	\$ 56.375,00	\$ 5.028,84	\$ 50,29	\$ 5.007,18√		
566253	\$ 34,92	CNA	29919	\$ 459.100,00	\$ 31,18	\$ 0,31	\$ 34,61√		
566308	\$ 2.441,94	CNA	29920	\$ 75.258,00	\$ 2.441,94	\$ 24,42	\$ 2.417,52√		
						TOTAL	\$ 13.905,61√	574	30-dic
				\$ 622.631,72 Σ			\$ 622.631,72√		
							\$ - 608726,11©		

**PAGOS ENVIADOS PARA EL 31-12-2015
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Σ: Sumatoria

√ Cotejado con Estados Financieros al 31-Dic-2015

©: Saldo conciliado proveedor PRONACA Dic-2015

Comentario: El proveedor principal de ECOAL CHIMBORAZO S.A. es PRONANCA por lo que se revisó pagos efectuados en el mes de diciembre, dando como resultado la exactitud en la información.

Elaborado por: J.L	Fecha: 15/08/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 20/09/2017

PRONACA

Por la presente comunicamos que se está efectuando una auditoría financiera a la Empresa ECOAL Chimborazo S.A por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 por lo que solicitamos favor se nos confirme la siguiente información:

Al cierre de sus operaciones en la fecha indicada nuestros registros indicaron los siguientes saldos:

Saldo según balance:
Proveedores Pronaca \$ **608.726,11**

Solicitamos se nos confirme si los saldos reflejados en nuestros registros son los correctos.

Favor solicitamos la contestación respectiva.

Atentamente,

Empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A

Riobamba 18 de agosto del 2017

En relación con el saldo \$ **608.726,11** que mantienen la Empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A en sus registros indicamos lo siguiente:

Está de acuerdo

No está de acuerdo

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
HOJA DE HALLAZGOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

HH 1/1

HALLAZGO	5. Inexistencia de control de confirmación de saldos
CONDICIÓN	Débil manejo en la confirmación de saldos con proveedores
CRITERIO	Según normas de control interno numeral 405-06 Conciliación de los saldos de las cuentas, menciona que: “Las conciliaciones son procedimientos necesarios para verificar la conformidad de una situación reflejada en los registros contables. Constituyen pruebas cruzadas entre datos de dos fuentes internas diferentes o de una interna con otra externa, proporcionan confiabilidad sobre la información financiera registrada. Permite detectar diferencias y explicarlas efectuando ajustes o regularizaciones cuando sean necesarias. Los saldos de los auxiliares se conciliarán periódicamente con los saldos de la respectiva cuenta de mayor general, con la finalidad de detectar la existencia de errores para efectuar los ajustes correspondientes”.
CAUSA	Los saldos de los auxiliares no se conciliarán periódicamente con los saldos de la respectiva cuenta de mayor general, con la finalidad de detectar la existencia de errores para efectuar los ajustes correspondientes.
EFEECTO	No se puede detectar diferencias y explicarlas efectuando ajustes o regularizaciones cuando sean necesarias.
RECOMENDACIÓN	A la contadora efectuar conciliaciones de las cuentas a proveedores dejando constancia por escrito de los resultados y en el caso de determinar diferencias, se notificará por escrito a fin de tomar las acciones correctivas por parte del gerente.

Elaborado por: J.L	Fecha: 15/09/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 20/10/2017

**ECOAL CHIMBORAZO S.A.
PROGRAMA DE AUDITORÍA
PATRIMONIO**

**PA/ EA-H
1/1**

OBJETIVO GENERAL

Determinar la razonabilidad de los saldos presentados en la cuenta patrimonio.



OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Comprobar la veracidad de los saldos reflejados en la cuenta
- Determinar la correcta contabilización y valorización

N°	PROCEDIMIENTOS	REF. P/T	ELABORADO POR:	FECHA
1	Practicé la evaluación de control interno mediante cuestionario respectivo y determine la medición del riesgo	CI/H	J.L	15/08/2017
2	Efectúe cédula sumaria de la cuenta patrimonio	H1	J.L	17/08/2017
3	Revise saldo de patrimonio con expediente de la superintendencia de compañías	H2	J.L	20/08/2017

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
ÁREA: PATRIMONIO

CI/H 1/1

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS			OBSERVACIÓN
		SI	NO	N/A	
1	¿Las reservas están calculadas de acuerdo a las leyes establecidas?		X		No existe cálculo de reservas. 
2	¿La empresa cuenta con políticas de capitalización?		X		No existen políticas de capitalización. 
3	¿Los aumentos y disminución del capital son autorizados de acuerdo con las normas legales vigentes?	X			
4	¿Hay una comparación de los auxiliares contra el saldo de la cuenta de mayor correspondiente?	X			
5	¿Se informa oportunamente al departamento de contabilidad de los acuerdos de los socios que afecten a las cuentas de capital?	X			
		3	5		

ANÁLISIS DE RIESGO Y CONFIANZA

Preguntas Positivas 3/5= 60% MODERADO
Preguntas Negativas 2/5= 40% MODERADO

NIVEL DE RIESGO Y CONFIANZA

CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
ALTO	MODERADO	BAJO
RIESGO		

Conclusión: Al realizar la evaluación de control interno del área del Patrimonio ECOAL CHIMBORAZO S.A., hemos comprobado que la empresa cuenta con una Confianza Moderada del 60%, y un riesgo Moderado que corresponde al 40%.

Elaborado por: J.L	Fecha: 15/08/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 20/09/2017

INFORME DE CONTROL INTERNO

CARTA A GERENCIA

Ing.

Miguel Cedeño

GERENTE GENERAL DE ECOAL CHIMBORAZO S.A.

Presente

De nuestras consideraciones:

Reciba un cordial saludo a nombre del grupo auditor, al mismo tiempo nos permitimos comunicarle que como parte de nuestro trabajo de auditoría y en base a la planificación específica se ha procedido a evaluar el sistema de control interno a la cuenta **PATRIMONIO**, mediante el método de cuestionarios manifestando que el establecimiento y mantenimiento de este sistema es de exclusiva responsabilidad de la empresa, se ha encontrado las siguientes debilidades que se exponen a continuación:

D1: No se ha realizado el cálculo de las reservas.

R1: Se recomienda al gerente a proceder a realizar el cálculo del 5% de la Reserva Legal para cumplir con las obligaciones que mantiene la entidad con el Estado.

D2: No existen políticas de capitalización por escrito.

R2: Se recomienda al gerente elaborar las políticas de capitalización de forma escrita como digital para proceder a realizar los diversos cálculos.

Atentamente:

Jéssica Lema

Auditores

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
CEDULA SUMARIA DE PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EN DÓLARES USD

H1 1/1

CÓDIGO	CUENTA	SALDO SEGÙN CONTABILIDAD	AJUSTES Y/O CLASIFICACIÓN		SALDO SEGÙN AUDITORÍA
			DEBE	HABER	
311	Capital suscrito	\$ 800,00✓			\$ 800,00✓
		\$ 800,00Σ			\$ 800,00Σ

Σ: Sumatoria

✓ Cotejado con Estados Financieros al 31-Dic-2015

Elaborado por: J.L	Fecha: 15/08/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 20/09/2017

**ECOAL CHIMBORAZO S.A.
EXPEDIENTE SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS
ÁREA PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

H2 1/1

www.supercias.gov.ec / Servicios Personalizados / Su compañía on line / Opciones de la compañía / Socios o Accionistas

EXPEDIENTE: 182084 USUARIO: 0691743977001
NOMBRE: ECOALCHIMBORAZO S.A.

DATOS DE LOS SOCIOS / ACCIONISTAS

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA (USD \$): 800,0000

NO.	IDENTIFICACIÓN	TIPO IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSIÓN	CAPITAL	RESTRICCIÓN
1	1724055635	CÉDULA	CEDEÑO PEREZ ANDRE ISRAEL	ECUADOR	NACIONAL	400,0000	
2	1707972780	CECULA	PEREZ CESPEDES MPEYA ELIZABETH	ECUADOR	NACIONAL	400,0000	
						TOTAL (USD \$): 800,0000	✓

CAPITAL ACTUALIZADO A LA FECHA: 20/03/2015 10:41:16
FECHA DE EMISION: 12/05/2017 12:28:53

OPCIONES DE LA COMPAÑÍA

Superintendencia de Compañías del Ecuador
Matriz: Guayaquil, Av. 9 de Octubre 200 y Pichincha(esquina).
Quito: Calle Roca 660 y Amazonas.
Usted está conectado al Servidor Web de usuarios externos - 10.0.101.3

✓ = Valor cotejado con ESTADOS FINANCIEROS

Elaborado por: J.L	Fecha: 17/08/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 20/09/2017

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
PROGRAMA DE AUDITORÍA
INGRESOS

PA/EA-X
1/1

OBJETIVO GENERAL

Determinar la razonabilidad de los saldos presentados en la cuenta ingresos.


OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Comprobar que los ingresos generados correspondan al giro normal del negocio.
- Determinar la integridad de los ingresos
- Verificar que todos los ingresos se encuentren registrados en los libros contables.

N°	PROCEDIMIENTOS	REF. P/T	ELABORADO POR:	FECHA
1	Practicó la evaluación de control interno mediante cuestionario respectivo y determine la medición del riesgo	CI/X	J.L	28/08/2017
2	Efectúe cédula sumaria de la cuenta ingresos	X1	J.L	30/08/2017
3	Realice análisis respectivo de la cuenta ingresos de forma mensual	X2	J.L	30/08/2017

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
ÁREA: INGRESOS (VENTAS)

CI/X 1/1

N°	PREGUNTAS	RESPUESTA			OBSERVACIÓN
		SI	N O	N/ A	
1	¿Todos los valores que ingresan a la empresa están debidamente justificados mediante documentación?	X			
2	¿Las notas de crédito son autorizadas expresamente por la gerencia o un funcionario responsable?	X			
3	¿Se elabora un reporte de ventas diarios que sirva como informe a la gerencia y como documento contabilizado?	X			
4	¿En la factura se anota el número o clave del vendedor como control de pagos de comisiones, precios, descuentos?	X			
5	¿La mercadería devuelta por los clientes es recibida por el departamento respectivo y las notas de crédito correspondientes están amparadas por una nota de entrada al almacén?		X		No existe un documento de respaldo como es la nota de entrada al almacén, solo una firma del responsable. 
6	¿El departamento de facturación o quien facture envía directamente copias de la factura al departamento de cobranzas?	X			
7	¿Se contabilizan diariamente los ingresos?	X			
8	¿Se archivan las facturas de ventas en forma consecutiva?	X			
9	¿Las políticas de ventas las elabora por escrito la gerencia?	X			
		8	1		

ANÁLISIS DE RIESGO Y CONFIANZA

Preguntas Positivas 8/9= 89% ALTA

Preguntas Negativas 1/9= 11% BAJO

NIVEL DE RIESGO Y CONFIANZA

CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
ALTO	MODERADO	BAJO
RIESGO		

Conclusión:

Al realizar la evaluación de control interno del área de Ingresos a ECOAL CHIMBORAZO S.A., hemos comprobado que la empresa cuenta con una Confianza Alta del 89%, y un riesgo Bajo que corresponde al 20%.

Elaborado por: J.L	Fecha: 28/08/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 20/09/2017

INFORME DE CONTROL INTERNO

CARTA A GERENCIA

Ing.

Miguel Cedeño

GERENTE GENERAL DE ECOAL CHIMBORAZO S.A.

Presente

De nuestras consideraciones:

Reciba un cordial saludo a nombre del grupo auditor, al mismo tiempo nos permitimos comunicarle que como parte de nuestro trabajo de auditoría y en base a la planificación específica se ha procedido a evaluar el sistema de control interno a la cuenta **INGRESOS**, mediante el método de cuestionarios manifestando que el establecimiento y mantenimiento de este sistema es de exclusiva responsabilidad de la empresa, se ha encontrado las siguientes debilidades que se exponen a continuación:

D1: No existe un documento de respaldo como es la nota de entrada al almacén, solo una firma de responsabilidad.

R1: Se recomienda al gerente elaborar un documento de respaldo para la entrada de la mercadería al almacén como medida de control de la misma.

Atentamente:
Jéssica Lema
Auditora

**ECOAL CHIMBORAZO S.A.
CEDULA SUMARIA DE INGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EN DÓLARES USD**

X1 1/1

CÓDIGO	CUENTA	SALDO SEGÙN CONTABILIDAD	AJUSTES Y/O CLASIFICACIÓN		SALDO SEGÙN AUDITORÍA
			DEBE	HABER	
411	Ventas	\$ 5.580.213,58 ✓			\$ 5.580.213,58 ✓
417	Otros ingresos	\$ 31,16 ✓			\$ 31,16 ✓
		\$5.580.182,42 Σ			\$5.580.182,42 Σ

Σ: Sumatoria

✓ Cotejado con Estados Financieros al 31-Dic-2015

Elaborado por: J.L	Fecha: 30/08/2017
Revisado por: LA	Fecha: 20/09/2017

ECOAL CHIMBORAZO S.A.

X2 1/1

ÁREA INGRESOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

VENTAS	IVA 12%	IVA 0%
ABRIL	\$ 127.876,94 ✓	\$ 674.043,72 ✓
MAYO	\$ 142.288,75 ✓	\$ 696.615,40 ✓
JUNIO	\$ 126.135,89 ✓	\$ 602.540,38 ✓
JULIO	\$ 141.769,36 ✓	\$ 685.753,67 ✓
AGOSTO	\$ 126.027,78 ✓	\$ 674.775,97 ✓
SEPTIEMBRE	\$ 129.290,83 ✓	\$ 555.384,48 ✓
OCTUBRE	\$ 135.851,16 ✓	\$ 642.504,60 ✓
NOVIEMBRE	\$ 114.991,66 ✓	\$ 568.497,37 ✓
DICIEMBRE	\$ 195.100,72 ✓	\$ 724.111,78 ✓
TOTAL	\$ 1104764,88 ✓	\$ 4.475417,54
SUMA GENERAL	Σ \$ 5.580.213,58	

Σ = Sumado por Auditoria

✓ = Saldos cotejados con Libro Mayor General.

Comentario: Los ingresos presentados por la entidad son razonables.

Elaborado por: J.L	Fecha: 30/08/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 20/09/2017

**ECOAL CHIMBORAZO S.A.
PROGRAMA DE AUDITORÍA
GASTOS**

PA/EA-Y 1/1

OBJETIVO GENERAL

Determinar la razonabilidad de los saldos presentados en la cuenta gastos.




OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Comprobar que los gastos generados correspondan al giro normal del negocio.
- Determinar la integridad de los gastos.
- Verificar que todos los gastos se encuentren registrados en los libros contables.

N°	PROCEDIMIENTOS	REF. P/T	ELABORADO POR:	FECHA
1	Practicó la evaluación de control interno mediante cuestionario respectivo y determine la medición del riesgo	CI/Y	J.L	10/09/2017
2	Efectúe cédula sumaria de la cuenta gastos	Y1	J.L	12/09/2017
3	Realice análisis de gastos administrativos, gastos de ventas, gastos financieros y otros gastos	Y2	J.L	15/09/2017
4	Revise rol de pagos elaborados por la empresa	Y3	JL	15/09/2017
5	Elabore la hoja de hallazgos detectado en la ejecución de la auditoría	HH	J.L	15/09/2017

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
ÁREA: GASTOS

CI/Y 1/1

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS			OBSERVACIÓN
		SI	N O	N/ A	
1	¿Por los gastos de arrendamientos se cuentan con contratos?	X			PRONACA es el dueño de las instalaciones. 
2	¿Se contabiliza diariamente los gastos?	X			
3	¿Se limitan los gastos que efectúa la empresa?	X			
4	¿El acceso a los módulos computarizados para las cuentas de gastos es limitado?		X		El BAAN-ERP está digitalizado para que el monto de los gastos sea ilimitado. 
5	¿La cuenta gastos es manejada por una persona responsable?	X			
6	¿Todos los gastos de administración y de operación están debidamente respaldados por facturas que evidencien el pago?	X			
7	¿Se verifica que se efectúe retenciones y se elabore la constancia en caso de pagos de los conceptos anteriores que corresponda?	X			
8	¿Existe una política para gastos extraordinarios?		X		Todas las políticas no se encuentran por escrito. 
		6	2		

ANÁLISIS DE RIESGO Y CONFIANZA

Preguntas Positivas 6/8= 75% MODERADO
Preguntas Negativas 2/8= 25% MODERADO

NIVEL DE RIESGO Y CONFIANZA

CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
ALTO	MODERADO	BAJO
RIESGO		

Conclusión:

Al realizar la evaluación de control interno del área de Gastos a ECOAL CHIMBORAZO S.A., hemos comprobado que la empresa cuenta con una Confianza Moderada del 75%, y un riesgo Moderado que corresponde al 25%.

Elaborado por: J.L	Fecha: 10/09/2017
Revisado por: L.A	Fecha: 20/10/2017

INFORME DE CONTROL INTERNO

CARTA A GERENCIA

Ing.

Miguel Cedeño

GERENTE GENERAL DE ECOAL CHIMBORAZO S.A.

Presente

De nuestras consideraciones:

Reciba un cordial saludo a nombre del grupo auditor, al mismo tiempo nos permitimos comunicarle que como parte de nuestro trabajo de auditoría y en base a la planificación específica se ha procedido a evaluar el sistema de control interno a la cuenta **GASTOS**, mediante el método de cuestionarios manifestando que el establecimiento y mantenimiento de este sistema es de exclusiva responsabilidad de la empresa, se ha encontrado las siguientes debilidades que se exponen a continuación:

D1: El BAAN-ERP está digitalizado para que el monto de los gastos sea ilimitado.

R1: Se recomienda al gerente elaborar el presupuesto estimado de los gastos de forma anual para obtener una planificación de los posibles egresos de la entidad.

D2: No existen políticas de gastos extraordinarios por escrito.

R2: Se recomienda al gerente elaborar por escrito y digitalizado las políticas de gastos extraordinarios para mantener los controles adecuados dentro de la entidad

Atentamente:
Jéssica Lema
Auditora

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
CEDULA ANALÍTICA DE GASTOS DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EN DÓLARES USD

Y1 1/1

CÓDIGO	CUENTA	REF. P/T	SALDO SEGÚN CONTABILIDAD	AJUSTES		RECLASIFICACIÓN		SALDO SEGÚN AUDITORÍA
				DEBE	HABER	DEBE	HABER	
425	Gastos Administrativos	EA-Y1	\$ 105.998,75 ✓					\$ 105.998,75 ✓
426	Gastos de Ventas y Log	EA-Y2	\$ 402.059,65 ✓					\$ 402.059,65 ✓
427	Gastos Financieros	EA-Y3	\$ 4.229,41 ✓					\$ 4.229,41 ✓
428	Otros Gastos	EA-Y4	(\$ 7,95) ✓					(\$ 7,95) ✓
	TOTAL		512279,86 Σ					512279,86 Σ

Σ = Sumado por Auditoria

✓ = Saldos cotejados con Libro Mayor General.

Elaborado por: J.L	Fecha: 12/09/2017
Revisado por: I.A	Fecha: 20/10/2017

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
RESUMEN DE GASTOS ADMINISTRATIVOS,
GASTOS DE VENTAS Y GASTOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EN DÓLARES USD

Y2 1/3

425 - GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 105.998,75
42500 - Sueldos y Beneficios de Personal	\$ 87.354,72
42500001 – Sueldos	\$ 49.300,00
42500002 - Beneficios Sociales	\$ 5.612,22
42500005 - Fondo de Reserva	\$ 4.311,27
42500006 - Aporte Patronal	\$ 6.376,15
42500007 – Vacaciones	\$ 2.186,60
42500008 – Sobretiempos	\$ 517,23
42500009 - Movilización Nómina	\$ 448,55
42500011 – Comisiones	\$ 2.212,77
42500016 - Bonificación por Desahucio	\$ 5.185,54
42500017 - Jubilación Patronal	\$ 9.989,59
42500028 – Refrigerio	\$ 437,83
42500033 - Uniforme Ropa de Trabajo	\$ 776,97
42510 - Depreciaciones	\$ 158,81
42510003 - Equipos de Computación	\$ 158,81
42520 - Mantenimiento	\$ 1.834,25
42520002 - Mant. Edificios	\$ 1.301,93
42520003 - Mant. Equipos de Computación	\$ 233,36
42520011 - Mant. Vehículos	\$ 298,96
42530 - Seguros Activos	\$ 1.522,53
42530002 - Seguridad Todo Riesgo Industrial	\$ 1.522,53
42540 - Servicios Básicos	\$ 2.539,09
42540001 - Agua Potable	\$ 22,91
42540002 - Energía Eléctrica	\$ 2.516,18
42550 - Combustible	\$ 511,88
42550003 - Combustible Vehículo Liviano	\$ 511,88
42570 - Limpieza y Nutrición	\$ 211,47
42570001 - Artículos y Mat. de Limpieza	\$ 211,47
42580 - Gastos Operativos	\$ 9.276,73
42580002 - Alquileres y Arriendos	\$ 3.569,66
42580003 - Atenciones Sociales	\$ 158,06
42580004 - Correo y Encomiendas	\$ 171,00
42580009 - Gasto Cafetería	\$ 171,19
42580011 - Honorarios Varios	\$ 2.488,88
42580019 - Suministros de Oficina	\$ 2.629,07
42580021 – Vigilancia	\$ 88,87
42591 - Comunicaciones	\$ 1.462,69
42591003 - Comunic.Telefonía Celular	\$ 545,09
42591004 - Comunic.Telefonía Pública	\$ 257,61
42591005 – Internet	\$ 659,99

42592 - Impuestos	\$ 1.126,58
42592002 - Impuestos	\$ 90,18
42592005 – Multas	\$ 261,47
42592006 – Trámites	\$ 445,59
42592008 - Retenciones Asumidas	\$ 329,34

426 - GASTOS DE VENTAS Y LOGÍSTICA.	\$ 402.059,65
42600 - Sueldos y Beneficios de Personal	\$ 276.429,83
42600001 – Sueldos	\$ 141.977,95
42600002 - Beneficios Sociales	\$ 27.910,48
42600005 - Fondo de Reserva	\$ 11.817,44
42600006 - Aporte Patronal	\$ 23.579,35
42600007 – Vacaciones	\$ 8.136,89
42600008 – Sobretiempos	\$ 14.686,41
42600009 - Movilización Nóminas	\$ 6.538,05
42600011 – Comisiones	\$ 31.278,86
42600016 - Bonificación por desahucio	\$ 657,66
42600021 - Capacitación Personal	\$ 77,70
42600025 - Movilización Viáticos Locales	\$ 460,16
42600028 – Refrigerio	\$ 8.120,62
42600033 - Uniforme Ropa de Trabajo	\$ 1.188,26
42610 - Depreciaciones	\$ 537,47
42610003 - Equipos de Computación	\$ 324,44
42610011 - Maquinaria y Equipo	\$ 213,03
42620 - Mantenimiento	\$ 4.866,84
42620002 - Mant. Edificios	\$ 2.813,19
42620003 - Mant. Eq. Computación	\$ 1.480,00
42620014 - Mant. Maquinaria y Equipo	\$ 573,65
42630 - Seguros Activos	\$ 6.027,20
42630002 - Seguridad Todo Riesgo Industri	\$ 4.567,59
42630003 - Seguros Vehículos	\$ 1.459,61
42640 - Servicios Básicos	\$ 6.681,59
42640001 - Agua Potable	\$ 143,69
42640002 - Energía Eléctrica	\$ 6.537,90
42650 - Combustible	\$ 2.544,41
42650003 - Combustible Vehículo Liviano	\$ 2.529,41
42650005 - Combustible Vehículo Red Secun	\$ 15,00
42670 - Limpieza y Nutrición	\$ 378,84
42670001 - Art.y Materiales de Limpieza	\$ 378,84
42680 - Gastos Operativos	\$ 28.201,91
42680002 - Alquileres y Arriendos	\$ 14.278,66
42680003 - Atenciones Sociales	\$ 1.899,61
42680009 - Gasto Cafetería	\$ 517,80
42680011 - Honorarios Varios	\$ 497,77
42680013 - Servicios Varios	\$ 7.291,67
42680014 - Matriculación Vehículos	\$ 63,00

Y3 3/3

42680016 - Publicaciones Empresa	\$ 617,94
42680019 - Suministros de oficina	\$ 1.841,43
42680021 - Vigilancia	\$ 88,00
42680203 - Embalajes Prod. Terminado	\$ 1.106,03
42691 - Comunicaciones	\$ 699,89
42691003 - Comunic.Telefonía Celular	\$ 587,48
42691004 - Comunic.Telefonía Pública	\$ 112,41
42692 - Impuestos	\$ 49,51
42692008 - Retenciones Asumidas	\$ 49,51
42693 - Provisión Incobrables	\$ 2.081,37
42693001 - Provisión Incobrables	\$ 2.081,37
42694 - Fletes	\$ 60.431,59
42694001 - Fletes	\$ 60.431,59
42696 - Manten.Red Secundaria	\$ 13.129,20
42696801 - Mant.Vehículos	\$ 13.129,20

427 - GASTOS FINANCIEROS	\$ 4.229,41
42700 - Gastos Financieros	\$ 4.229,41
42700001 - Intereses Ent. Financieras	\$ 0,54
42700002 - Comisiones Ent. Financieras	\$ 2.722,15
42700003 - Intereses Sobregiros Ban.	\$ 35,86
42700005 - Gastos Bancarios	\$ 1.470,86

428 - Otros Gastos	(\$ 7,95)
42800 - Otros gastos	(\$ 7,95)
42800003 - Diferencia de Pago	(\$ 7,95)
TOTAL	\$ 512.279,86
SALDO SEGÚN LIBROS AL 31-DIC-2015	\$ 512.279,86 ✓

✓ = Saldos cotejados con Libro Mayor General.

INFORME DE AUDITORÍA

4.3 INFORME DE AUDITORÍA

ECOAL CHIMBORAZO S.A.
PROGRAMA DE AUDITORÍA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ENTIDAD: ECOAL CHIMBORAZO S.A.

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera al periodo 2015.

OBJETIVO:

- Elaborar el informe de auditoría con la respectiva carta de dictamen, los estados financieros, las notas aclaratorias correspondientes, y los comentarios, conclusiones y recomendaciones relativos a los hallazgos de auditoría.

N°	PROCEDIMIENTOS	REF. P/T	ELABORADO POR:	FECHA
1	Redacte el informe de dictamen	ID	J.L	11/07/2017
2	Redacte el informe de auditoría	IA	J.L	11/07/2017

Elaborado por: J.L	Fecha: 15/11/2017
Revisado por: IA	Fecha: 10/01/2018

INFORME DE DICTAMEN

Riobamba 15 noviembre del 2017

Ing. Miguel Cedeño

GERENTE DE ECOAL CHIMBORAZO S.A.

Presente

De mi consideración:

Hemos examinado los Estados Financieros de la Empresa “ECOAL CHIMBORAZO S.A.”, que comprende el Balance General al 31 diciembre del 2015 y el correspondiente Balance de Pérdidas así como la Información Financiera Complementaria del año terminado es esa fecha, el resumen de las principales políticas contables significativas y otras notas aclaratorias. Además, se ejecutaron entrevistas tanto con el personal administrativo y contable; y de planta.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basados en la auditoría financiera. Excepto en la base para la opinión calificada el examen se efectuó de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría, que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable que los estados financieros esté libres de errores materiales. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración de la empresa, así también evalúa la presentación de los estados financieros.

Hemos practicado la auditoría por áreas y lo correspondiente a planeación, realización y conclusiones de la auditoría se fundamenta básicamente en lo siguiente:

- ✓ Análisis de control interno
- ✓ Análisis de indicadores financiero
- ✓ Análisis de las cuentas presentados en los Estados Financieros

Considero por cuanto el proceso es el adecuado y mi opinión como auditoria es FAVORABLE, debido a que los estados financieros son razonables.

Expresamos nuestro agradecimiento por la cooperación que nos ha sido dispensada por parte del personal de la empresa durante nuestra visita.

Quedamos dispuestos para cualquier aclaración adicional que pueda desear sobre el presente informe.

Atentamente,

Jéssica Lema

AUDITORA

INFORME DE AUDITORÍA

CAPÍTULO I

ANTECEDENTES

En la ciudad de Riobamba, a los 14 días del mes de noviembre de 2014, la Empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A., inicia sus actividades, con un capital social de \$800,00 dólares.

ECOAL Chimborazo S.A de la ciudad de Riobamba tiene como actividad principal la distribución alimenticia nacional de los productos de la marca PRONACA, satisfaciendo las necesidades de los consumidores y clientes con excelente servicio y calidad. En los últimos años la organización ha crecido en gran medida, llegando a conocerse en el mercado local, preocupándose diariamente por el mantenimiento del equilibrio ambiental.

MOTIVO DE LA AUDITORÍA

La auditoría financiera realiza a la Empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A. se ejecutó en conformidad a la notificación del inicio de auditoría el 20 de marzo de 2017, a través del gerente de la empresa, procedió mediante memorándum de planificación, con el objetivo de dictaminar la razonabilidad de los estados financieros al 31 de Diciembre de 2015.

OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

OBJETIVO GENERAL

Emitir un informe de auditoría que contenga una opinión profesional respecto al grado de razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros de la empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A. por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de Diciembre del 2015, y si estos fueron preparados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados y las normas ecuatorianas de contabilidad.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Establecer la propiedad, veracidad de las operaciones administrativas y financieras aplicadas durante el período sujeto al examen.

- Verificar el cumplimiento de leyes, normas u otras disposiciones que regulen a la empresa.
- Dictaminar la razonabilidad de los estados financieros de la empresa.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

El alcance de la auditoría financiera a la empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A., de la ciudad de Riobamba corresponde al ejercicio económico por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

BASE LEGAL

El marco legal que rige las actividades de venta al por mayor y mejor de alimentos en general son:

- Servicios de Rentas Internas
- Ley de Compañías
- Ley de Régimen Tributario Interno (LORTI)
- Código del Trabajo
- Reglamentos Municipales
- Normas Internacionales de Contabilidad
- Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (P.C.G.A.)
- Normas Internacionales de Información Financiera

Funcionarios Principales

Gerente: Ing. Miguel Cedeño

Jefa Financiera Ing. Mireya Pérez

Contadora: Ing. CPA Anita Guijarro

CAPÍTULO II

RESULTADOS DEL EXAMEN

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

DIFERENCIAS DE SALDOS EN LOS MOVIMIENTOS DE CAJA

Se pudo evidenciar que la cuenta efectivo presenta un faltante de \$ 16,83 y un sobrante en su saldo de \$ 0,73 según libros contables. La contadora no aplicó las normas internacionales de auditoría N° 400 Evaluaciones de Riesgo y Control Interno, en donde manifiesta que: *“Las pruebas de control se desarrollan para obtener evidencia de auditoría sobre la efectividad del diseño de los sistemas de contabilidad y de control interno, es decir, si están diseñados adecuadamente para prevenir o detectar y corregir representaciones erróneas de importancia relativa; y la operación de los controles internos a lo largo del período.”*

RECOMENDACIÓN: Realizar arquezos de caja de forma diaria y oportuna, para revelar la razonabilidad en los estados financieros, así como para dar cumplimiento a lo previsto en las normas internacionales de contabilidad y demás regidas en el país.

BANCOS

FALTA DE ELABORACIÓN DE CONCILIACIONES BANCARIAS MENSUALES

Se pudo observar que el banco con cuenta corriente N° 762639-7 no presenta diferencias; mientras que el banco con cuenta corriente N° 767221-7 no se ejecutan conciliaciones bancarias de forma mensual y oportuna. La contadora no utilizó normas internacionales de auditoría N° 500 Evidencia de la auditoría numeral A31, en donde expresa que: *“La fiabilidad de la información que se utilizará como evidencia de auditoría y, por lo tanto, de la propia evidencia de auditoría, se ve afectada por su origen y su naturaleza, así como por las circunstancias en las que se obtiene, incluido, cuando sean relevantes, los controles sobre su preparación y conservación”.*

RECOMENDACIÓN: Realizar conciliaciones bancarias de forma mensual para garantizar la efectividad del procedimiento de conciliación, éste será efectuado por uno

o varios empleados no vinculados con la recepción, depósito o transferencia de fondos y/o registró contable de las operaciones relacionadas.

CUENTAS Y DOCUMENTOS COMERCIALES

POLÍTICAS INADECUADAS PARA EL MANEJO DE CUENTAS POR COBRAR

Se demostró que el 68% de las cuentas por cobrar terceros tienen morosidad de más de 90 días. La administración no empleó las normas internacionales de contabilidad N° 39 Instrumentos financieros: Reconocimiento y valoración numeral GA4H, en donde manifiesta que: *“Una entidad puede gestionar y evaluar el rendimiento de un grupo de activos financieros, de pasivos financieros o de ambos, de tal manera que al valorarlo a valor razonable con cambios en resultados se obtenga una información más relevante. En este caso, el énfasis se realiza en la manera en que la entidad gestiona y evalúa el rendimiento, más que en la naturaleza de sus instrumentos financieros”*.

RECOMENDACIÓN: Proporcionar al responsable del manejo de cuentas por cobrar un manual donde se describa información actualizada que permitan realizar el cobro oportuno de los valores y determinar la morosidad y fecha de caducidad. Al igual dentro del manual deben constar políticas y reglamentos para otorgar créditos en ventas.

LA CUENTA ANTICIPO TERCEROS NO SE ENCUENTRA REGISTRADA DE ACUERDO A SU GRUPO CONTABLE.

Se evidenció que el anticipo de terceros se encuentra registrado en el activo. La contadora no utilizó las normas internacionales de contabilidad N° 39 Instrumentos financieros: Reconocimiento y valoración, en donde menciona que: *“Un pasivo financiero es cualquier pasivo que presente una de las siguientes formas: (a) Una obligación contractual: (i) de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad; o (ii) de intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad”*.

RECOMENDACIÓN: Aplicar las normas internacionales de contabilidad como también todas aquellas regidas en el país para revelar la razonabilidad en los estados financieros.

INVENTARIOS

REGISTRO NO OPORTUNO DE LAS BAJAS DE INVENTARIO

Se observó que no registra baja de inventarios (5 unidades de PAVO MEDIANO), a pesar que existe acta de baja de los mismos. El gerente no aplicó las normas internacionales de auditoría numeral A1, en donde manifiesta que: *“La dirección habitualmente establece procedimientos de acuerdo con los cuales se realiza un recuento físico de existencias al menos una vez al año con el fin de que sirvan de base para la preparación de los estados financieros y, en su caso, para determinar la fiabilidad del sistema de inventario permanente de la entidad”.*

RECOMENDACIÓN: Administrar correctamente para que tengan su inventario atentamente controlado, vigilado y ordenado, dado a que de éste depende el proveer y distribuir adecuadamente lo que se tiene en el momento.

PROVEEDORES

INEXISTENCIA DE CONTROL DE CONFIRMACIÓN DE SALDOS

Se evidenció que existe un débil manejo en la confirmación de saldos con proveedores. La contadora no empleó adecuadamente las normas de control interno numeral 405-06 Conciliación de los saldos de las cuentas, en donde menciona que: *“Las conciliaciones son procedimientos necesarios para verificar la conformidad de una situación reflejada en los registros contables. Constituyen pruebas cruzadas entre datos de dos fuentes internas diferentes o de una interna con otra externa, proporcionan confiabilidad sobre la información financiera registrada. Permite detectar diferencias y explicarlas efectuando ajustes o regularizaciones cuando sean necesarias. Los saldos de los auxiliares se conciliarán periódicamente con los saldos de la respectiva cuenta de mayor general, con la finalidad de detectar la existencia de errores para efectuar los ajustes correspondientes”.*

RECOMENDACIÓN: Efectuar conciliaciones de las cuentas a proveedores dejando constancia por escrito de los resultados y en el caso de determinar diferencias, se notificará por escrito a fin de tomar las acciones correctivas por parte del gerente.

Riobamba, 15 diciembre de 2017

Ing. Iván Patricio Arias González

JEFE DE EQUIPO

Ing. Jéssica Alexandra Lema Pilamunga

AUDITORA EXTERNA

CONCLUSIONES

- Se estructura el marco teórico identificando las fuentes primarias y secundarias sobre las cuales se pudo investigar y desarrollar las variables en estudio, lo que permitió obtener un conocimiento claro y concreto de las mismas logrando una investigación amplia y complementaria.
- Para desarrollar la auditoría financiera se aplicó la metodología del enfoque mixto considerando la integración sistemática de los métodos cuantitativos y cualitativos en un solo estudio obteniendo un panorama más completo, logrando que las aproximaciones cuantitativas y cualitativas conserven sus estructuras y procedimientos originales.
- En la aplicación de cada una de las fases de auditoría se pudo determinar los siguientes hallazgos: Inadecuado manejo en los movimientos de caja, falta de manuales para el manejo de bancos, inexistencia de políticas y procedimientos para el manejo de las cuentas por cobrar e inexistencia de un adecuado manejo en la confirmación de saldos, inadecuado manejo de inventarios.

RECOMENDACIONES

- Considerar la importancia de la evaluación de los estados financieros de la empresa ECOAL CHIMBORAZO S.A. a través de una auditoría financiera interna aplicada semestral o anualmente con el fin de ejecutar una evaluación de control contable a base de los registros, comprobantes y otras evidencias que sustenten las operaciones financieras, mediante la aplicación de normas de auditoría generalmente aceptadas, con el propósito de emitir una opinión profesional con respecto a la razonabilidad de los estados financieros examinados y, en su ausencia, informar respecto a los sistemas financieros y de control interno.
- Recordar que la documentación que se proporcione por parte de la empresa para la ejecución de una auditoría financiera es la base medular que soporta la opinión sobre los estados financieros, preparados de conformidad con las normas de información financiera, y que se traduce en los papeles de trabajo del auditor.
- Con respecto a los hallazgos encontrados en la ejecución de la auditoría se recomienda lo siguiente: Al gerente ejecutar arqueos de caja sorpresivos de forma organizada para presentar los saldos a la fecha. Elaborar manuales de procedimientos contables para garantizar la efectividad de la misma. Proporcionar políticas y procedimientos para el manejo de cuentas por cobrar por lo que es necesario que el gerente proporcione dichos ordenamientos para la información se encuentre actualizada. Realizar confirmación de saldos de forma mensual y por escrito para determinar diferencias y tomar medidas correctivas. Realizar recuento de inventarios en una fecha establecida.

BIBLIOGRAFÍA

- Amador, A. (2008). *Auditoría administrativa: procesos y aplicación*. México: McGraw Hill.
- Arenas, P., & Amaguayo, A. (2008). *Introducción a la auditoría financiera*. Madrid: McGraw-Hill.
- Arter, D. (2004). *Auditorías de calidad para mejorar su comportamiento*. 3a. ed. Madrid: Ediciones Dias de Santos.
- Bermeo, A. (2015). *Auditoría financiera a importadora zuritex ubicada en el cantón Riobamba, provincia de Chimborazo - Periodo 2014*. (Tesis de pregrado). Escuela Superior Politécnica de Chimborazo, Riobamba.
- Bravo, M. (2005). *Contabilidad general*. Quito: Nuevodía.
- Coba, E. (2014). *Informes del auditor*. Recuperado de: <https://edissoncoba.wikispaces.com/file/view/INFORME+DEL+AUDITOR+SAS.pdf>
- Contraloría General del Estado. (2001, Agosto). *Manual de auditoría financiera gubernamental*. Recuperado de: <http://www.contraloria.gob.ec/documentos/normatividad/ManAudFin.pdf>.
- Contraloría General del Estado. (2009). *Manual de control interno*. Recuperado de: http://www.oas.org/juridico/PDFs/mesicic5_ecu_ane_cge_12_nor_con_int_400_cge.pdf.
- Corporación Contabilidad. (2005). *Qué es el informe de auditoría*. Recuperado de: http://www.contabilidad.com.py/articulos_56_que-es-el-informe-de-auditoria.html
- Corporación Emprendices. (2012, Julio). *Taller: pruebas de cumplimiento y evaluación del sistema de control interno*. Recuperado de: <https://www.emprendices.co/taller-pruebas-de-cumplimiento-y-evaluacion-del-sistema-de-control-interno/>
- Corporación Gerencie. (2012, Marzo). *Tipos de riesgos de auditoría*. Recuperado de: <http://www.gerencie.com/tipos-de-riesgos-de-auditoria.html>
- Chávez, D. (2016). *Costos de producción de cacao orgánico y su influencia en la rentabilidad de los socios de la cooperativa acopagro, huallaga, 2016*. Recuperado de: <https://es.scribd.com/document/346370963/Tesis-Final-de-Finalisima-de-Finales-28-11-16>
- Dávalos, N. (2008). *Enciclopedia básica de administración contabilidad y auditoría*. 3a. ed. Quito: Corporación de Estudios y Publicaciones.

- De la Peña, A. (2002). *Administración y finanzas auditoría*. Madrid: Thomson Editores Spain Paraninfo.
- Dios, C. (2013, 3 de Enero). Auditoría informática: introducción a la auditoría. Recuperado de: <http://es.slideshare.net/1401201014052012/auditoria-informaticasesion1>
- Enciclopedia Financiera. (2015). *Informe de auditoría*. Recuperado de: <http://www.informeauditoria.com/>
- Espinoza, M. & Naranjo, N. (2012). *Auditoría financiera y guía de control financiero basada en niifs en la Unidad Académica Mario Rizzini Periodo comprendido enero a diciembre 2011*. (Tesis de pregrado). Universidad Politécnica Salesiana, Cuenca. Recuperado de: https://dspace.ups.edu.ed/bits_tream/123456789/3210/1/UPS-CT002507.pdf
- Estupiñan, R. (2006). *Control interno y fraudes: con base a los ciclos transaccionales, análisis de informe coso I y II*. 2a. ed. Bogotá: Ecoe Ediciones.
- Franklin, E. (2007). *Gestión estrategia del cambio*. 2a. ed. México: Pearson.
- Mantilla Blanco, S. A. (2009). *Auditoría de control interno*. Bogotá: Ecoe Ediciones.
- Napolitano, A., & Holguín, M. (2011). *Auditoría de estados financieros y su documentación*. México: Instituto Mexicano de Contados Públicos.
- Normas Internacionales de Auditoría (2011). NIA 400 evaluaciones de riesgo y control interno. Recuperado de: http://aempresarial.com/servicios/revista/230_11_LZILQCQNKEMCGOHLAPTOGSHFWWFYHMGTLPEBRVPCZBFGQMRQCL.pdf
- Normas Internacionales de Auditoría (2013). NIA 500 evidencia de la auditoría. Recuperado de: <http://www.icac.meh.es/NIAS/NIA%20500%20p%20def.pdf>
- Normas Internacionales de Auditoría (2013). *Norma internacional de auditoría (nia-es 501)*. Recuperado de: <http://www.icac.meh.es/NIAS/NIA%20501%20p%20def.pdf>.
- Normas Internacionales de Contabilidad (2005). Norma internacional de contabilidad n° 39. Recuperado de: <http://www.normasinternacionalesdecontabilidad.es/nic/pdf/nic39.pdf>
- Ochoa, G., & Saldivar, R. (2012). *Administración financiera : correlacionada con las NIF*. México: McGraw-Hill Educacion.
- Orozco, G. (2015). *Auditoría financiera aplicada al Gobierno Autónomo Descentralizado parroquial rural de Tarqui, del cantón y, provincia de Pastaza, período 2012*. (Tesis de pregrado). Escuela Superior Politécnica de Chimborazo, Riobamba.

- Pallerola, J., & Monfort, E. (2014). *Auditoría enfoque teórico-práctico*. Bogotá: Estudio Gráfico y Digital S.A.
- Peña, A. (2009). *Un enfoque práctico a la auditoría*. 2a. ed. Madrid: Paraninfo.
- Porter, W. (1983). *Auditoría un enfoque conceptual*. México: Limusa.
- Rodríguez, J. (2010). *Auditoría administrativa*. 9a. ed. México: Trillas.
- Santillana G. (2008). *Auditoría interna integral*. 2a. ed. México: Thomson.

ANEXOS

Anexos 1: Certificado de cumplimiento de obligaciones y existencia legal

REPÚBLICA DEL ECUADOR
AGENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR - REGISTRO DE SOCIEDADES
CERTIFICADO DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES Y EXISTENCIA LEGAL

FECHA DE EMISIÓN: 25/11/2015
FECHA DE VENCIMIENTO: 14/11/2014

LA COMPAÑÍA: ECOALCHIMBORAZO S.A.

EXPEDIENTE: 182084

0691743977001

PLAZO SOCIAL: 800.0000

DIRECCIÓN: AV. ANTONIO SANTILLAN Y AV. CIRCUNVALACION No. 2 BARRIO:

TÉLEFONO: 032378706

Ciudad: RIOBAMBA


CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES: SI NO HA CUMPLIDO

LA COMPAÑÍA TIENE ACTUAL EXISTENCIA JURÍDICA Y SU PLAZO SOCIAL CONCLUYE EL: 17/10/2064

Responsabilidad del Representante Legal la veracidad de la información remitida a esta Institución, de conformidad con los artículos 20, 23 y 449 de la Ley de Compañías; certifico que esta compañía ha cumplido con sus obligaciones.

EMISIÓN: 25/11/2015

La persona o servidor público que recibe este documento validar su autenticidad ingresando al portal web gob.ec/portaldeinformación/verifica.php con el siguiente código de seguridad:



C4YP1664116

Registro Mercantil de Riobamba



TRÁMITE NÚMERO: 3002

REGISTRO MERCANTIL DEL CANTÓN: RIOBAMBA

RAZÓN DE INSCRIPCIÓN NOMBRAMIENTO

EN LA CIUDAD RIOBAMBA, QUEDA INSCRITO EL ACTO/CONTRATO QUE SE PRESENTÓ EN ESTE REGISTRO, CUYO DETALLE SE MUESTRA A CONTINUACIÓN:

1. RAZÓN DE INSCRIPCIÓN DEL: NOMBRAMIENTO DE PRESIDENTE

NÚMERO DE REPERTORIO:	1693
FECHA DE INSCRIPCIÓN:	29/10/2014
NÚMERO DE INSCRIPCIÓN:	447
REGISTRO:	LIBRO DE NOMBRAMIENTOS

2. DATOS DEL NOMBRAMIENTO:

NATURALEZA DEL ACTO O CONTRATO:	NOMBRAMIENTO DE PRESIDENTE
FECHA DE NOMBRAMIENTO:	17/10/2014
FECHA ACEPTACION:	17/10/2014
NOMBRE DE LA COMPAÑÍA:	ECOALCHIMBORAZO S.A.
DOMICILIO DE LA COMPAÑÍA:	RIOBAMBA

3. DATOS DE REPRESENTANTES:

Identificación	Nombres y Apellidos	Cargo	Plazo
1707972780	PEREZ CESPEDES MIREYA ELIZABETH	PRESIDENTE	3 AÑOS

4. DATOS ADICIONALES:

NO APLICA

CUALQUIER ENMENDADURA, ALTERACIÓN O MODIFICACIÓN AL TEXTO DE LA PRESENTE RAZÓN, LA INVALIDA. LOS CAMPOS QUE SE ENCUENTRAN EN BLANCO NO SON NECESARIOS PARA LA VALIDEZ DEL PROCESO DE INSCRIPCIÓN, SEGÚN LA NORMATIVA VIGENTE.

FECHA DE EMISIÓN: RIOBAMBA, A 29 DÍA(S) DEL MES DE OCTUBRE DE 2014

HERNAN PATRICIO MEJIA ANDRADE
REGISTRADOR MERCANTIL DEL CANTÓN RIOBAMBA

DIRECCIÓN DEL REGISTRO: ANTONIO JOSÉ DE SUCRE N-10 Y JOSÉ MARÍA URBINA



Página 1 de 1

Nº