



UNL

Universidad
Nacional
de Loja

Universidad Nacional de Loja
Facultad Jurídica, Social y Administrativa
Carrera de Contabilidad y Auditoría

Examen especial al rubro activo disponible, cuentas y documentos por cobrar, y ventas de la “Asociación de Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracy” del cantón Huaquillas. Periodo 2021.

**Trabajo de Integración Curricular
previo a la obtención del Título de
Licenciada en Contabilidad y
Auditoría.**

AUTORA:

Guisella Lizzeth Robalino Lituma

DIRECTORA:

Lic. Verónica Cecilia Cabrera González, Mgs.

Loja – Ecuador

2023

Certificación

Loja, 11 de julio de 2023

Lic. Verónica Cecilia Cabrera González, Mgs.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

C E R T I F I C O:

Que he revisado y orientado todo el proceso de elaboración del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Examen especial al rubro activo disponible, cuentas y documentos por cobrar, y ventas de la “Asociación de Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracy” del cantón Huaquillas. Periodo 2021**, previo a la obtención del título de Licenciada Contabilidad y Auditoría, de la autoría de la estudiante Guisella Lizzeth Robalino Lituma, con cédula de identidad Nro.0750254906, una vez que el trabajo cumple con todos los requisitos exigidos por la Universidad Nacional de Loja, para el efecto, autorizo la presentación del mismo para su respectiva sustentación y defensa.

Lic. Verónica Cecilia Cabrera González, Mgs.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Autoría

Yo, **Guisella Lizzeth Robalino Lituma**, declaro ser autora del presente Trabajo de Integración Curricular y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos, de posibles reclamos y acciones legales, por el contenido del mismo.

Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja la publicación de mi Trabajo de Integración Curricular, en el Repositorio Digital Institucional – Biblioteca Virtual.

Firma:

Cédula de identidad: 0750254906

Fecha: 11 de julio del 2023

Correo electrónico: guisella.robalino@unl.edu.ec

Teléfono o celular: 0993781089

Carta de autorización por parte de la autora, para la consulta, reproducción parcial o total y/o publicación electrónica del texto completo, del Trabajo de Integración Curricular

Yo, **Guisella Lizzeth Robalino Lituma**, declaro ser autora del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Examen especial al rubro activo disponible, cuentas y documentos por cobrar, y ventas de la “Asociación de Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracy” del cantón Huaquillas. Periodo 2021**, como requisito para optar por el título de **Licenciada en Contabilidad y Auditoría**, autorizo al sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que, con fines académicos, muestre la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido en el Repositorio Institucional.

Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo en el Repositorio Institucional, en las redes de información del país y del exterior con las cuales tenga convenio la Universidad.

La Universidad Nacional de Loja, no se responsabiliza por el plagio o copia del Trabajo de Integración Curricular que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los once días del mes de julio de dos mil veintitrés.

Firma:

Autora: Guisella Lizzeth Robalino Lituma

Cédula: 0750254906

Dirección: Arenillas – El Oro

Correo electrónico: guisella.robalino@unl.edu.ec

Celular: 0993781089

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora del Trabajo de Integración Curricular: Lic. Verónica Cecilia Cabrera González,
Mgs.

Dedicatoria

El presente Trabajo de Integración Curricular se lo dedico principalmente a Dios, por darme la sabiduría y fuerza para obtener unos de los anhelos más deseados; a mi familia por apoyarme durante todos mis años de estudio.

A mis padres Deisi Lituma y Franco Robalino por brindarme su amor, confianza, trabajo y sacrificio; por inculcar en mí el ejemplo de esfuerzo y perseverancia, de no temer las adversidades porque Dios está conmigo siempre, por su apoyo emocional y económico para culminar mis estudios con éxito y ser una profesional.

A mis hermanas Celena y Mariela por sus consejos, por confiar en mí y por ayudarme a culminar mis estudios. Por último, quiero dedicar este trabajo a mi abuelita por su apoyo y aliento incondicional que me ayudaron a culminar mi carrera universitaria.

Guisella Lizzeth Robalino Lituma

Agradecimiento

Expreso mis sinceros agradecimientos a la Universidad Nacional de Loja, a la Facultad Jurídica Social y Administrativo, la carrera de Contabilidad y Auditoría, sus autoridades y docentes quienes con su dedicación, responsabilidad y experiencia académica me impartieron sus enseñanzas y conocimientos necesarios para el desarrollo profesional y personal.

De manera especial a la Lic. Verónica Cecilia Cabrera González, Mgs. Directora del Trabajo de Integración Curricular, quien me oriento en el proceso de mi trabajo con sus conocimientos, su paciencia, orientaciones y entrega total permitiéndome desarrollar y culminar el trabajo de integración curricular.

Al Ing. Pedro Humberto González Ramírez representante legal de la Asociación de Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracy, así como también la Ing. Miriam Vásquez Rosillo contadora de la asociación y a su respectivo personal quienes de forma muy amable me facilitaron la información requerida para el desarrollo del trabajo integración.

Guisella Lizzeth Robalino Lituma

Índice de contenidos

Portada	i
Certificación	ii
Autoría	iii
Carta de autorización	iv
Dedicatoria	v
Agradecimiento	vi
Índice de contenidos	vii
Índice de tablas.....	viii
Índice de figuras.....	viii
Índice de Anexos.....	ix
1. Título	1
2. Resumen	2
2.1. Abstract	3
3. Introducción	4
4. Marco Teórico	5
5. Metodología	43
6. Resultados	45
7. Discusión	276
8. Conclusión	278
9. Recomendación	279
10. Bibliografía	280
11. Anexos	284

Índice de tablas:

Tabla 1 Clasificación de las NAGAS	12
Tabla 2 Normas Internacionales de Auditoría	13
Tabla 3 Normas Ecuatorianas de Auditoría.....	14
Tabla 4 Marcas de Auditoria	21
Tabla 4 Formato de cuestionario de control interno	27
Tabla 5 Calificación de riesgo.....	28
Tabla 6 Formato de Programa de Examen Especial	29
Tabla 7 Cédula sumaria	36
Tabla 8 Cédula Analítica.....	37
Tabla 9 Cédula Narrativa	37

Índice de figuras:

Figura 1 Proceso del examen especial	19
---	-----------

Índice de Anexos:

Anexo 1 Estados Financieros	284
Anexo 2 Registro Único de Contribuyentes.....	290
Anexo 3 Certificación del proyecto	292
Anexo 4 Pertinencia del proyecto	293
Anexo 5 Oficio de asignación de director del trabajo de integración curricular	294
Anexo 6 Certificación de aprobación del trabajo de integración curricular	295
Anexo 7 Certificación de traducción del abstract	296

1. Título

Examen especial al rubro activo disponible, cuentas y documentos por cobrar, y ventas de la “Asociación de Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracy” del cantón Huaquillas. Periodo 2021.

2. Resumen

El presente Trabajo de Integración Curricular, ha sido elaborado para dar cumplimiento con los objetivos propuestos, tales como: evaluar el sistema de control interno con el fin de determinar el cumplimiento de los objetivos empresariales; determinar la razonabilidad de la información reflejada en los Estados Financieros del Activo Disponible, Cuentas y Documentos por Cobrar, y Ventas; verificar el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias, aplicadas en la asociación y elaborar el informe del examen especial, que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones que sirvan de guía a los directivos de la asociación, para tomar medidas correctivas oportunas. La metodología utilizada se fundamentó en el proceso del examen especial, en la primera fase, se realizó el reporte planificación preliminar y específica; en la segunda fase, ejecución, se realizó y aplicó programas de auditoría, cuestionarios y la evaluación de control interno para determinar su nivel de riesgo y confianza, y en la tercera fase, comunicación de resultados, se redactó el informe en el que se determinó las falencias de cada uno de los rubros examinados. Realizado el proceso del Examen Especial se determinó que en la asociación: componente caja tiene un nivel de riesgo y confianza de 85%; Cooperativas de ahorro y crédito un 88%; Bancos y otras instituciones financieras un 80%; Inversiones en el sector financiero privado y público un 87%; Cuentas y documentos por cobrar un 88%; y finalmente ventas con un 79%. Destacándose que los rubros activo disponible, cuentas y documentos por cobrar, y ventas de la asociación presentan saldos razonables, sin embargo, existen irregularidades como: el personal no se encuentra caucionado, no se realiza capacitaciones, no tienen segregación de funciones, las conciliaciones no se encuentran debidamente legalizadas y no cuenta con políticas de cuentas por cobrar y ventas, en cuanto a la aplicación y cumplimiento de ciertos principios establecidos en el COSO.

Palabras claves: Control interno, evaluación, cumplimiento, hallazgo, razonabilidad.

2.1. Abstract

The present Curricular Integration Project has been developed to accomplish the proposed objectives, such as: evaluating the internal control system in order to determine compliance with the company's objectives; determining the reasonableness of the information reflected in the Financial Statements of Available Assets, Accounts and Notes Receivable, and Sales; verifying conformity with legal and regulatory provisions applied in the association, and preparing the special examination report, which includes comments, conclusions, and recommendations that serve as a guide to the association's executives in taking timely corrective measures. The methodology used was based on the special examination process. In the first phase, a preliminary and specific planning report was prepared. In the second phase, execution, audit programs, questionnaires, and the evaluation of internal control were carried out to determine their level of risk and reliability. In the third phase, communication of results, a report was drafted which identified the deficiencies found in each of the examined items. After conducting the Special Examination process, it was determined that in the association, the cash component has a risk and reliability level of 85%; savings and credit cooperatives have an 88%; banks and other financial institutions have an 80%; investments in the private and public financial sector have an 87%; accounts and notes receivable have an 88%; and finally, sales have a 79%. It should be noted that the items of available assets, accounts and notes receivable, and sales of the association present reasonable balances. However, there are irregularities such as: personnel not being bonded, lack of training programs, absence of segregation of duties, reconciliations not being properly authorized, and the absence of policies regarding accounts receivable and sales in terms of the application and compliance with certain principles established in COSO.

Keywords: Internal control, evaluation, compliance, finding, reasonableness.

3. Introducción

La auditoría financiera o examen especial es de vital importancia en las empresas públicas y privadas debido a que en base a esto se puede verificar el cumplimiento de las disposiciones legales vigentes en la empresa, otras normas aplicables a la ejecución de las actividades, comprobar la veracidad, exactitud y autenticidad de la información financiera y emitir un informe con los respectivos comentarios, conclusiones y recomendaciones con la finalidad de mejorar el buen funcionamiento de la entidad.

El examen especial aplicado a la “Asociación de Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracy” permitió realizar un análisis a los rubros Activo Disponible, Cuentas y Documentos por Cobrar y Ventas, con la finalidad de determinar la razonabilidad de los saldos, la parte financiera sea manejada de manera óptima y eficaz una vez tomadas las medidas correctivas adecuadas entorno a las falencias detectadas.

La estructura del presente trabajo de integración curricular se ha realizado de acuerdo al Reglamento de Régimen Académico Art. 229, de la Universidad Nacional de Loja, de la siguiente manera; **Título**, que se establece el tema del Trabajo de Integración Curricular; **Resumen**, presenta una síntesis del trabajo ejecutado cumpliendo con los objetivos presentados; **Introducción**, detalla la importancia del tema, en beneficio para la entidad y la estructura del Trabajo de Integración Curricular; **Marco Teórico**, contiene las bases teóricas relacionadas con el Examen Especial, partiendo de las definiciones de diferentes autores, y la aplicación de tres fases: Planificación, Ejecución y la elaboración del Informe; **Metodología**, se describe los métodos utilizados dentro del Trabajo Integración Curricular; **Resultados**, se presenta el desarrollo del examen especial a rubro Activo Disponible, Cuentas y Documentos por Cobrar y Ventas, en tres fases: Planificación, Ejecución y Comunicación de Resultados mediante el informe final que contiene conclusiones y recomendaciones para la mejora de la asociación; **Discusión**, describe como se encontraba la empresa y como va a mejorar según los resultados alcanzados; **Conclusiones**, se presentan en base a los resultados obtenidos de acuerdo a los objetivos presentados; **Recomendaciones**, propuestas para el mejoramiento de la asociación; **Referencias Bibliográficas**, detalla las fuentes que sirvieron de consulta para el desarrollo del marco teórico; **Anexos** documentos que sirvan de apoyo al trabajo de integración curricular realizado.

4. Marco Teórico

Asociación

Concepto

De acuerdo con el Código Orgánico Monetario y Financiero (2022) establece que la asociación:

La asociación es la unión de dos o más entidades del sistema financiero nacional que se encontraren en actual funcionamiento, para la ampliación o prestación de servicios específicos, sin que cada una de las entidades asociadas pierda su identidad y personería jurídica. La asociación se hará mediante convenio de asociación, previa autorización de los organismos de control. (Art. 177)

Características

De acuerdo a Sequen (2018), las asociaciones poseen las siguientes características fundamentales:

- Naturaleza jurídica.
- Conformadas por varias personas o colectivos, y están sujetas a unas normas recogidas en sus estatutos.
- Persona jurídica de derecho privado.
- Persiguen objetivos sin fines de lucro.
- El capital social es diverso y es formado por las aportaciones voluntarias y obligaciones de sus socios.
- Su patrimonio consta por las actividades que realiza, los bienes e inmuebles que adquiera y otros.
- Los asociados con cargos directivos son responsables ante la asociación y ante terceros, conforme a las reglas de representación previstas en sus estatutos.

Importancia

La fuerza de la asociación proviene del interés propio de los miembros y de lo que tienen en común, las asociaciones promueven el desarrollo personal, la integración y participación social, contribuyen al fortalecimiento de la democracia y son agentes de cambio y transformación en un espíritu de libertad y pluralismo. (Prensa Ibérica, 2020)

Su protagonismo en la vida social, económica, política y cultural es incuestionable. Además, son termómetros de una sociedad cambiante, por lo que asistimos a las relaciones con

las nuevas tecnologías, Internet, las redes sociales, el desarrollo sostenible, la responsabilidad social corporativa, el desarrollo conjunto, las adicciones, el emprendimiento, la innovación o la ciberseguridad. (Prensa Ibérica, 2020)

En otras palabras, una asociación es un grupo de personas que trabajan juntas de manera estable, democrática y sin fines de lucro, en la cual se pueden asociar tanto personas físicas como jurídicas que se comprometen a compartir conocimientos, recursos y actividades para beneficios legítimos, generales, y se basan de estatutos que rijan las actividades de la asociación. Las asociaciones provienen del interés propio y la fundación conjunta de los miembros, promueve el desarrollo de la personalidad, la integración y la participación social. Cabe mencionar que las asociaciones tienen diferentes características dependiendo de su finalidad.

Auditoría

Concepto

Es el proceso que realiza la empresa a nivel contable o laboral para verificar que se cumpla con un conjunto de requisitos establecidos. Plácido (2019) establece que: “La auditoría es un proceso sistemático para obtener y evaluar evidencias de una manera objetiva y se aplica en distintas actividades de la organización social: empresas privadas y públicas, entidades de otros sectores, ámbito fiscal, operacional, medioambiental, forense, informático, etc.”

Según Remache et al. (2021) la auditoría es el examen que se realiza a una determinada empresa con el propósito de evaluar el grado de eficiencia y eficacia con que se manejan los recursos disponibles y se logran los objetivos previstos por la organización (p.123).

Objetivos

De acuerdo Falconí et al. (2018) los objetivos de la auditoría son los siguientes:

- Dictaminar sobre la razonabilidad de los estados financieros preparados por la administración de las entidades públicas y privadas.
- Examinar detalladamente la adecuada utilización por parte de los funcionarios de la empresa de los recursos financieros de una entidad, unidad o departamento.
- Determinar si la información financiera generada por la empresa 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.

- Determinar el cumplimiento de las disposiciones legales, reglamentarias y normativas relacionadas con las actividades desarrolladas por la organización.
- Fomentar el desarrollo y aplicación de los sistemas de información financiera a fin de facilitar un mejor control de las operaciones y la ejecución de la auditoría.
- Formular recomendaciones dirigidas a mejorar el control interno, el fortalecimiento de la gestión pública y privada, y promover su eficiencia operativa (p. 77).

Importancia

La auditoría cumple un rol muy importante en empresas públicas y privadas, debido a que muestran la situación financiera de la misma:

El concepto de auditoría proporciona credibilidad a un conjunto de estados financieros y normas administrativas. Brindando a los accionistas o socios, plena confianza de que las cuentas de la contabilidad de una empresa y la asistencia administrativa, son las apropiadas verdaderas y justas. Además, puede ayudar a mejorar el control interno y los sistemas implantados en la entidad. (Fabian, 2021)

La auditoría se ha convertido en una de las técnicas más importantes utilizadas en las organizaciones, pues, gracias a su implementación y desarrollo, la alta dirección posee un mecanismo que le permite controlar y conocer el estado actual de sus procesos y el acceso a información efectiva, para determinar la eficacia y eficiencia de las operaciones y así poder adoptar, en el tiempo requerido, las acciones necesarias para el adecuado cumplimiento de los objetivos y metas. (Pizarro et al., 2018, p.2)

Características

La auditoría en la empresa juega un papel muy importante, por lo cual se debe tener en cuenta una variedad de aspectos principales, entre los que podemos manifestar los siguientes:

- Todo proceso de auditoría, debe seguir un modelo o estándar integrado.
- Revisar y medir en detalle diferentes tipos de procesos. Este será el soporte y la parte principal en la que se basará las auditorías.
- Esta actividad debe tener en cuenta todos los recursos tangibles e intangibles disponibles. Mediante su productividad y la relevancia dentro de la empresa.
- Cuando se realice un análisis adecuado, lo siguiente será utilizar los datos destacados y precisos. Verificar el cumplimiento de los requisitos de los actos reglamentarios; conclusiones extraídas de los informes de auditoría.

- Al aplicar esta técnica, uno de los objetivos principales de los auditores es que se corrijan las incongruencias encontradas en la entidad auditada y que se beneficien mediante este proceso de auditar. (Fabian, 2021)

Funciones

Toda auditoría tiene como propósito brindar fiabilidad y ayudar a la empresa de forma organizada ante los cambios existentes. Además, una auditoría es útil para:

- Analizar el proceso de principio a fin, evaluar posibles riesgos.
- Identificar áreas de mejora.
- Alinear las políticas y procedimientos legales con la regulación de la empresa.
- Priorizar acciones que optimicen la organización.
- Generar confianza en acreedores o socios.
- Verificación respecto a la norma.
- El contenido contable y financiero de la evaluación debe cumplir con las normas aplicables en las regiones donde opera la empresa
- Estar en regla con las normativas financieras y legales.
- Mejorar el uso eficiente de recursos.
- Detectar fraudes.
- Recopilar información y datos que puedan ayudar a establecer metas o tomar decisiones. (Uriarte, 2021)

Clasificación

Dependiendo de lo que se busque examinar y la forma en que se realiza podemos encontrar diferentes tipos de auditoría entre los que podemos encontrar:

Auditoría tributaria o Fiscal

Es el examen sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de una empresa y puede tener carácter preventivo o fiscal, el preventivo es voluntario y lo realizan auditores independientes especializados en tributación, el fiscalizador es obligatorio y lo dispone la Administración Tributaria (Sunat, SAT) para determinar la veracidad de los resultados de las operaciones y de la situación financiera declarada por los contribuyentes a través de su declaración jurada tributaria. (Manrique, 2019, p. 16)

Auditoría Financiera

Es un proceso realizado por auditores independientes o expertos, que someten a examen y verificación la información económica y financiera contenida en los estados financieros en

su conjunto, procesada según principios de contabilidad generalmente aceptados que en nuestro país son las normas internacionales de información financiera (NIIF), con el objetivo de que emitan su opinión mediante un dictamen de auditoría sobre la razonabilidad o fiabilidad de las cifras.

El examen exige la comprobación de la legalidad y regularidad en la utilización de los recursos, tomando evidencias mediante el uso de técnicas y procedimientos planificados y siguiendo con rigurosidad los lineamientos establecidos en las normas internacionales de auditoría. Aunque la opinión del auditor refuerza la credibilidad en los estados financieros, los usuarios de éstos no pueden suponer que la opinión del auditor represente una seguridad sobre la futura viabilidad de la entidad, o sobre la eficiencia o eficacia con que la gerencia haya conducido las actividades de la entidad. (Manrique, 2019, p.16)

Auditoría administrativa

Evalúa el adecuado cumplimiento de las funciones, operaciones y actividades de la empresa, principalmente en el aspecto administrativo. Es la verificación del cumplimiento de las políticas y prácticas establecidas, así como de normas externas, de su control interno y de la razonabilidad en el uso de sus recursos materiales, humanos, sus capacidades y competencias, alcanzando la revisión a su estructura organizativa. (Manrique, 2019, p. 17)

Auditoría operativa

Los temas de estudio son los procesos administrativos y el funcionamiento de las organizaciones. Examinar las operaciones y/o áreas de negocios o negocios para determinar si existen controles adecuados para operaciones efectivas. Evalúa principalmente el sistema de control interno de la empresa. (Manrique, 2019, p. 17)

Auditoría gubernamental

Es la revisión exhaustiva, sistemática y concreta que se realiza a todas las actividades y operaciones financieras y administrativas realizadas por las entidades gubernamentales conformantes del Estado en sus tres niveles: central, regional y gobiernos locales, así como otras organizaciones del sector público. (Manrique, 2019, p. 17)

Auditoría ambiental

Es la evaluación que se hace de la calidad del aire, la atmósfera, el ambiente, las aguas, los ríos, los lagos y océanos, así como la conservación de la flora y fauna silvestre que se ven amenazados por las entidades y en especial por las personas. Los auditores se encargan de verificar el cumplimiento de sus políticas ambientales y requerimientos normativos de carácter

nacional e internacional, examinar los equipos y procesos industriales de las empresas, determinar los grados y efectos de la contaminación y los riesgos que ella genera y determinar las medidas preventivas y correctivas que se necesitan para la protección del ambiente. (Manrique, 2019, p.18)

Auditoría académica

Auditoría especial en la que los auditores examinan los diseños curriculares, el perfil de los egresados, los procesos de evaluación, el creditaje establecido, el grado de cumplimiento de la normativa académica, las políticas y los criterios aplicables en la gestión que se realiza dentro del ámbito más puramente educativo del sector público y privado y que comprueba su corrección y, también, la calidad que se ofrece al usuario. (Manrique, 2019, p.19)

Auditoría Forense

Se puede decir que la auditoría Forense es la investigación fundamentada, es decir permite verificar si existe fraudes o delitos que se presentan en la organizaciones tanto públicas o privadas, a la vez poder obtener las evidencias suficientes, competentes, relevantes que permitan sustentar las pruebas que aporta el auditor forense. De esa manera tiene un enfoque que se aplica en la revisión de los procesos, y evidencias para la detección de posibles actos que puedan implicar contravención o estafas con el propósito de verificar mediante pruebas legales y suficientes los delitos cometidos por corrupción. (Toro y Ventura, 2017, p. 3)

Auditoría Integral

La auditoría integral es una modalidad de auditoría con vocación de integrar en su metodología herramientas y conceptos procedentes de otros tipos de auditorías más enfocados a aspectos más específicos de una organización. En un esquema básico, se denomina como auditoría integral a una acción conjunta de otros tipos de auditoría como lo son la financiera, la de gestión, la de cumplimiento o la operacional. Comprende un análisis de carácter sistemático y exhaustivo de una empresa o una institución. (Sánchez, 2020)

Auditoría Externa o Legal

La auditoría externa es una práctica común en empresas e instituciones, donde profesionales auditores procedentes del exterior evalúan que una empresa funciona correctamente en relación a los procesos que asume y su marco normativo. Mediante la ejecución de una auditoría externa, una compañía auditora externa analiza los procesos de otra empresa que requiere sus servicios de auditoría. Se busca con este tipo de procesos de análisis

o evaluaciones un punto de vista externo y profesionalizado acerca de las actividades de una compañía en particular. (Sánchez, 2020)

Auditoría Interna

Lo llevan a cabo los empleados de la empresa para verificar la eficacia de los métodos operativos y su cumplimiento con la política general de la empresa. Para ello, se evaluaron ciertos detalles de los procesos y mecanismos internos de la intervención. Este tipo de auditoría es la principal herramienta de control interno, y luego de finalizado el análisis, se emite un informe a la gerencia o equipo superior para evaluar las posibles soluciones relacionadas con los problemas identificados. (Argudo, 2017)

Se puede mencionar que la auditoría es el proceso de verificar que las actividades se hayan completado de acuerdo con el plan y las pautas establecidas, que permite conocer el estado real de la una empresa para poder mejorar la gestión de la misma. El propósito de la auditoría es diagnosticar; para determinar qué actividades funcionan según lo previsto, cuáles no y cuáles se pueden mejorar. Este proceso es importante en una empresa porque hasta que una auditoría no dé un resultado positivo o negativo, se darán los pasos adecuados para mejorar y gestionar de forma beneficiosa para la entidad y sus empleados.

Normativa de la Auditoría

Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas

Son aquellos principios y requerimientos que se debe tener en cuenta al momento de desempeñar tareas auditoras, es decir, dentro del ámbito de la auditoría, las NAGAS hacen referencia a las indicaciones y principios que rigen el comportamiento y actuar de todo profesional auditor (Sánchez, 2022).

La aparición de las normas internacionales de auditoría (NIA) expedidas por la Federación internacional de Contadores (IFAC) y las actualizaciones que realiza anualmente su comité internacional de prácticas de auditoría denotan la presencia de una voluntad internacional orientada al desarrollo sostenido de la profesión contable, a fin de permitirle disponer de elementos técnicos uniformes y necesarios para brindar servicios de alta calidad para el interés público. El Consejo IFAC ha establecido el Comité Internacional de Prácticas de Auditorías (AIPC) para desarrollar y emitir a nombre del consejo, normas y declaraciones de auditoría y servicios relacionados, con el propósito de ayudar a mejorar el grado de uniformidad de las prácticas de auditoría y servicios relacionados en todo el mundo. (Manrique, 2019, p. 42)

Clasificación de la NAGA

Son 10 pero en general se clasifican en tres reglones:

Tabla 1

Clasificación de las NAGAS

NORMAS DE AUDITORÍA GENERALMENTE ACEPTADAS	
Normas generales o personales	<p>a. Entrenamiento y capacidad profesional: La auditoría debe ser efectuada por personas que tienen el entrenamiento técnico adecuado y pericia como auditor</p> <p>b. Independencia: Puede concebirse como la libertad profesional que le asiste al auditor para expresar su opinión libre de presiones y subjetividades.</p> <p>c. Cuidado profesional: Es aplicable a todas las profesiones. Cualquier servicio que se brinde al público debe hacerse con la mayor diligencia del caso, lo contrario es la negligencia que es sancionable.</p>
Normas de ejecución del trabajo de campo	<p>a. Planeamiento y supervisión: Por la gran importancia que se le ha dado al planeamiento en los últimos años, hoy se concibe como todo un proceso de trabajo al que se pone mucho énfasis, utilizando el enfoque «De arriba hacia abajo».</p> <p>b. Estudio y evaluación del control interno: Constituye la base para confiar o no en los registros contables y así poder determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos o pruebas de auditoría.</p> <p>c. Evidencia suficiente y competente: Mediante la inspección, observación, indagación y confirmación, para proveer una base razonable que permita la expresión de una opinión sobre los estados financieros sujetos a auditoría</p>
Normas de preparación del dictamen	<p>a. Aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados: El dictamen debe expresar si los estados financieros están presentados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptado</p> <p>b. Consistencia: La consistencia debe estar presente en la aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados para que la información financiera pueda ser comparable con ejercicios anteriores y posteriores.</p> <p>c. Revelación suficiente: A menos que el dictamen lo indique de otra manera se entenderá que los estados financieros presentan, en forma razonablemente apropiada, toda la información necesaria para presentarlos e interpretarlos correctamente.</p> <p>d. Opinión del auditor: El propósito principal de la auditoría a los estados financieros es emitir una opinión sobre si éstos presentan o no razonablemente la situación financiera y los resultados de operaciones.</p>

Nota: Muestra la clasificación de las NAGAS. Manrique (2019)

Es decir que son normas de auditoría que se deben cumplir en su trabajo como auditores independientes para dar una opinión profesional sobre las cuentas de una empresa. Son las

actitudes y aptitudes personales, para seguir obligatoriamente su aplicación en cada proceso de su actividad como auditor.

Normas Internacionales de Auditoría

Las NIA son un conjunto único de estándares que se aplican a las auditorías para todas las organizaciones. Estas normas contienen principios básicos y los procedimientos esenciales junto con los lineamientos relacionados en forma de material explicativo y de otro tipo, deberán interpretar en el contexto del material explicativo y de otro tipo que proporcionan los lineamientos para su explicación. (Manrique, 2019, p. 51)

Tabla 2

Normas Internacionales de Auditoría

NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA	
NIA 210: Acuerdo de los términos del encargo de auditoría	Pretende ayudar al auditor en la preparación de cartas compromiso relacionadas a auditorias de estados financieros.
NIA 320: Responsabilidad que tiene el auditor de aplicar el concepto de importancia relativa	Esta norma es sobre la responsabilidad del auditor de aplicar el concepto de importancia relativa en la planificación y ejecución de una auditoría de estados financieros.
NIA 315: Responsabilidad del auditor para identificar y valorar riesgos	Esta norma es sobre la responsabilidad del auditor, identificar y valorar los riesgos de incorrección material en los estados financieros, mediante el conocimiento de la entidad y de su entorno, incluido el control interno de la entidad
NIA 265: Responsabilidad que tiene el auditor de comunicar adecuadamente	Es la normativa sobre la responsabilidad del auditor de comunicar adecuadamente a los responsables del gobierno de la entidad y a la dirección las deficiencias en el control interno que haya identificado durante la realización de la auditoría de los estados financieros
NIA 520: Procedimientos analíticos como procedimientos sustantivos	El propósito de esta norma internacional de auditoría es establecer normas y proporcionar lineamientos sobre la aplicación de procedimientos analíticos como procedimientos analíticos sustantivos durante una auditoría

Nota. Esta tabla muestra las NIA que se deben tomar en cuenta al momento de realizar una auditoría. Manrique (2019)

En otras palabras, se puede decir que son un conjunto de reglas diseñadas para coordinar o unificar las tareas realizadas por los auditores garantizando la calidad y confianza del trabajo del auditor.

Normas Ecuatorianas de Auditoría

Estas normas contienen principios básicos y los procedimientos esenciales junto con los lineamientos relacionados en forma de material explicativo y de otro tipo. Los auditores

deberán considerar las NEA (Normas Ecuatorianas de Auditoría) como los principios básicos que deberán seguir en la realización de su trabajo. Los procedimientos precisos requeridos para aplicar estas normas se dejan al juicio profesional del auditor en particular y dependerán de las circunstancias de cada caso. (Novillo, 2017, p. 16)

Tabla 3
Normas Ecuatorianas de Auditoría

NORMAS ECUATORIANAS AUDITORIA	
NEA 1: Objetivo y Principios Generales que regulan una Auditoría de Estados Financieros	El propósito de esta norma es establecer normas y dar lineamientos sobre el objetivo y los principios generales que amparan una auditoría de estados financieros
NEA 2: Términos de los trabajos de auditoría	Los términos convenidos necesitarán ser registrados en una carta compromiso de auditoría u otra forma auditoría apropiada de contrato.
NEA 4: Documentación	Documentación, significa el material (papeles de trabajo) preparado por y para, u obtenido o retenido por el auditor en conexión con la realización de la auditoría
NEA 5: Fraude y error	El término fraude, se refiere a un acto intencional por parte de uno o más individuos. El término error, se refiere a equivocaciones no intencionales en los estados financieros.
NEA 7: Planificación	Desarrollo de una estrategia global con base al objetivo, alcance del trabajo.
NEA 8: Conocimiento del Negocio	Establece y proporciona lineamientos sobre lo que significa un conocimiento del negocio.
NEA 9: Carácter significativo de la auditoría.	La información es de carácter significativo si su omisión o exposición errónea influye en las decisiones económicas de los usuarios de los estados financieros
NEA 13: Evidencia de auditoría	Se establece y proporciona lineamientos sobre la cantidad y calidad de evidencia de auditoría que se tiene que obtener cuando se auditan estados financieros.
NEA 15: Procedimientos Analíticos	El propósito de esta norma es establecer y proporcionar lineamientos sobre la aplicación de procedimientos analíticos durante una auditoría.
NEA 16: Muestreo de auditoría	Esta norma permite proporcionar lineamientos sobre el diseño y selección de una muestra de auditoría y la evaluación de los resultados de la muestra.
NEA 25: Dictamen del auditor sobre los estados financieros	Examen de estados financieros históricos, efectuado de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas vigentes a la fecha en que el examen se llevó a cabo.

Nota. Esta tabla muestra las NEA que se deben tomar en cuenta al momento de realizar una auditoría. Manrique (2019)

Las NEA son aquellas normas que se deben aplicar a la auditoría de los estados financieros, su propósito principal es establecer normas y lineamientos sobre los objetivos y principios generales que amparan una auditoría de estados financieros.

Modelo COSO III – Marco Integrado de Control Interno

Concepto

El COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Tradeway Commission) es una organización establecida en Estados Unidos, dedicada a desarrollar marcos y orientaciones generales sobre el control interno, la gestión del riesgo empresarial y la prevención del fraude, diseñados para mejorar el desempeño organizacional y la supervisión, y reducir el riesgo de fraude en las organizaciones, entre los que se pueden mencionar:

- Gestión de gobierno
- Ética empresarial
- Control interno
- Gestión del riesgo empresarial (Escobar, 2022).

Este marco está enfocado en apoyar el funcionamiento del control interno mediante componentes y principios que pueden ser empleados en toda la organización o en una unidad del negocio dando como resultado la reducción de imprevistos, un nivel razonable en la consecución de las metas empresariales y una cultura ética. Un sistema de control interno efectivo requiere la toma de decisiones y es diseñado con el fin de proporcionar un grado de seguridad razonable en cuanto a la consecución de los objetivos en relación con la eficacia y la eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera, y el cumplimiento de leyes y normas aplicables. (Mendieta, 2022, p. 3)

Objetivos

Según Campoverde (2017) entre los objetivos que conforman el COSO III son:

- Aclarar los requerimientos del control interno.
- Actualizar el contexto de la aplicación del control interno a muchos cambios en las empresas y ambientes operativos.
- Ampliar su aplicación al expandir los objetivos operativos y de emisión de informes.
- Estos objetivos permiten una mayor cobertura de los riesgos a los que se enfrentan actualmente las organizaciones. (p. 1)

Componentes

Para Mendieta (2022) el COSO III está conformado por cinco componentes:

- **Ambiente de control:** Es el entorno donde se desenvuelven las actividades corporativas bajo una administración empresarial puntualizan el ambiente de control como el soporte organizacional donde se describen los procedimientos y políticas que reflejan la cultura de la entidad a través de códigos de autorregulación y normativas internas en materia de ética y valores. Este componente crea la disciplina que apoya la evaluación del riesgo para el cumplimiento de los objetivos de la entidad, el rendimiento de las actividades de control, uso 17 de la información y sistemas de comunicación, y conducción de actividades de supervisión. Además, está conformado por cinco principios, tales como: Demuestra compromiso con la integridad y los valores éticos, ejerce responsabilidad de supervisión, establece estructura, autoridad y responsabilidad, demuestra compromiso para la competencia, fortalece la medición de resultados.
- **Evaluación de Riesgos:** Es un paso previo a la definición y aplicación de los controles que permiten salvaguardar los recursos de la empresa y tomar los riesgos como una oportunidad de potenciar su desempeño y lograr los objetivos estratégicos, operativos y financieros requeridos. Estos riesgos afectan a las entidades en diferentes sentidos, como en su habilidad para competir con éxito, mantener una posición financiera fuerte y una imagen pública positiva. Por ende, se entiende por riesgo cualquier causa probable de que no se cumplan los objetivos de la organización. De esta manera, la organización debe prever, conocer y abordar los riesgos con los que se enfrenta, para establecer mecanismos que los identifiquen, analicen y disminuyan. Así mismo, se encuentra conformado por cuatro principios, que son: Especificar objetivos adecuados, identificar y analizar los riesgos, evaluar el riesgo de fraude, identificar y analizar cambios significativos
- **Actividades de Control:** Son tareas diseñadas e implementadas a través de las políticas internas con el propósito de coadyuvar al logro de los objetivos y metas organizacionales. Estas actividades son realizadas en todos los niveles y funciones de la organización. Los trabajadores de una empresa además de procesar, analizar y depurar datos, tienen la obligación de intercambiarlos, creando un vínculo entre los procesos operativo, administrativo y financiero de la estructura organizacional que resulta indispensable para la estructura, implementación y eficacia del proceso de

control internos. Además, este componente cuenta con tres principios, tales como: Seleccionar y desarrollar actividades de control y controles generales de tecnología, implementar a través de políticas y procedimientos

- **Información y Comunicación:** Este componente hace referencia a la forma en que las áreas operativas, administrativas y financieras de la organización identifican, capturan e intercambian información. La información es necesaria para que la entidad lleve a cabo las responsabilidades de control interno que apoyan el cumplimiento de los objetivos. La gestión de la empresa y el progreso hacia los objetivos establecidos implican que la información es necesaria en todos los niveles de la empresa. En este sentido, la información financiera no se utiliza solo para los estados financieros, sino también en la toma de decisiones. Por otro lado, este componente cuenta con tres principios que son: Utilizar información relevante, comunicar internamente y externamente
- **Actividades de Monitoreo:** Envuelve las actividades establecidas por la administración para la revisión y supervisión de la ejecución de las operaciones de la organización en relación con el plan estratégico general, incluyendo un nivel aceptable de riesgo. Las actividades de monitoreo consideran tanto las medidas de rendimiento que demuestran el progreso hacia el logro de los objetivos del negocio como las metas estratégicas a largo plazo; así como las métricas de riesgo para asegurar que el riesgo se mantiene en niveles aceptables. Así mismo, se encuentra conformado por dos componentes: Lleva a cabo evaluaciones permanentes y/o separadas, evaluar y comunicar las deficiencias (p. 4-5)

Examen Especial

Concepto

La Contraloría General del Estado establece que el examen especial revisa, estudia y evalúa aspectos limitados o una parte de las actividades relativas a la gestión financiera, administrativa, operativa y medioambiental, luego de su ejecución. Se aplican técnicas y procedimientos de auditoría y de disciplinas específicas, de acuerdo con la materia del examen. El informe de examen especial deberá contener comentarios, conclusiones y recomendaciones. (Contraloría General del Estado, 2022)

Soto (2018) menciona que un examen especial no es tanto la constatación de la exactitud de la contabilidad, sino de la razonabilidad de la misma, de manera que dicha

información ofrezca la imagen fiel de la empresa y el auditor así lo pueda expresar en su informe frente a terceros. (p. 17)

Objetivos

El examen especial tiene como objetivo la verificación y análisis del manejo de los recursos de una organización, así como el cumplimiento de la normativa legal, este tipo de auditoría puede combinar objetivos financieros, operativos o de cumplimiento, restringiéndose a uno solo de ellos, dentro de un área o actividad específica ya sea: financiera, administrativa, medio ambiental u operativa, gran parte dependerá de lo que se esté analizando dentro del examen. (Matute y Siavichay, 2015, como se citó en Gutiérrez et al., 2020, p. 133)

Importancia

De acuerdo con Biler (2017) el examen especial es importante porque radica en que a través de ella se logra mejorar la gestión financiera y el control interno. Además, constituye un instrumento por medio del cual permite detectar posibles errores y desviaciones dentro del manejo de recursos, materiales, económicos y financieros; así mismo constituye un medio de apoyo para tomar decisiones oportunas y en forma adecuada de las diversas actividades que desarrollan en una determinada entidad. (p. 10)

Alcance

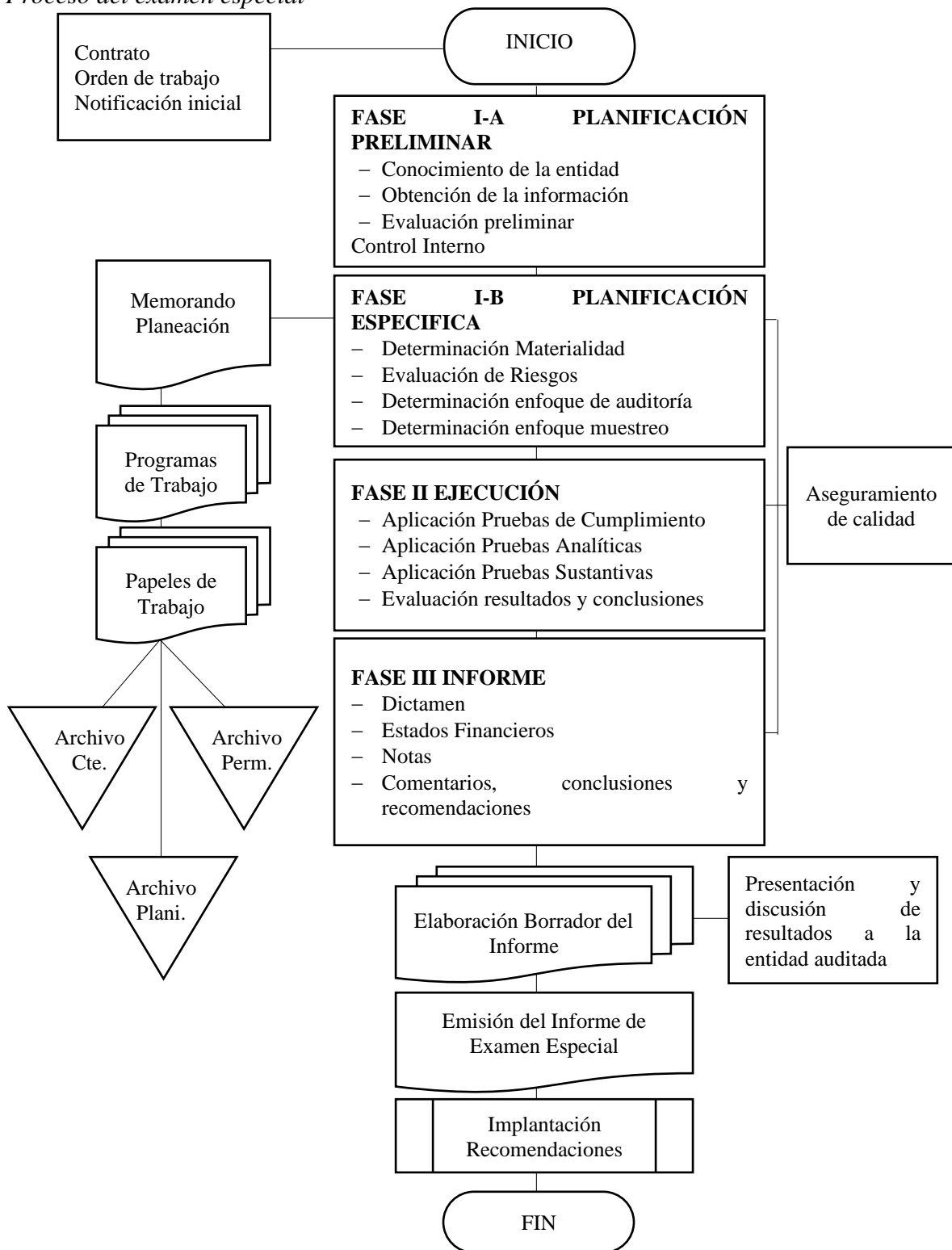
Según Gutiérrez et al. (2020) el examen especial posee un alcance limitado, pues, su análisis se enfoca en un determinado grupo de las operaciones de la empresa, buscando de esta manera mejorar las mismas mediante la aplicación de este análisis específico, generando con ello un informe, mismo que contendrá los respectivos comentarios, conclusiones o recomendaciones del caso.

Un examen especial es una auditoría de alcance limitado que incluye la revisión y análisis de las operaciones de una entidad. Su finalidad es verificar y analizar la adecuada gestión de los recursos de una entidad y el cumplimiento de la normativa aplicable.

Proceso del Examen Especial

Este proceso cubre todas las actividades vinculadas con la auditoría, desde su autorización e iniciación, hasta la emisión del respectivo informe.

Figura 1
Proceso del examen especial



Nota: Esta figura muestra el proceso del examen especial. Corral (2001). Manual de Auditoría Financiera.

Fase I: Planificación

“Se define el enfoque de auditoría a emplear y se determinan los procedimientos de auditoría que se aplicaran para validar los distintos componentes, los cuales se exponen en un programa de trabajo” (Laguía y Carli, 2018, p. 7).

Tal como ya se indicó, la planificación es la determinación de los procedimientos a aplicar, en qué momento y como se van a realizar. Sin importar la envergadura del ente, es necesario efectuar una planificación adecuada a efectos de realizar una auditoría eficiente, es decir, obtener los mejores resultados con el menor costo. Eso implica seleccionar aquellos procedimientos que nos den mayor satisfacción de auditoría. Para esto es necesario obtener conocimiento de las características propios negocio del ente, su situación económica y financiera, cuáles son sus riesgos inherentes, cuáles son sus sistemas de información y de control interno, cuál es la actitud de la dirección respecto de los controles y que cambios ocurrieron durante el periodo de análisis. (Laguía y Carli, 2018, p.7)

La planificación de la auditoría es la etapa más importante para una asignación exitosa, ya que busca realizar las tareas de manera efectiva, es el proceso mediante el cual el auditor obtiene información valiosa que le permite determinar los procedimientos a realizar durante la revisión para que pueda realizarlos con eficacia y eficiencia.

Contrato. Para Granda (2020) el contrato es un documento en el cual se estipula las cláusulas con las que se acuerda a realizar la auditoría, por tal razón, debe ser legalizado tanto por el Contratante (Gerente de la empresa) y el Contratado (auditor/ra). (p.16)

Orden de Trabajo. Para Gutiérrez et al. (2020) una orden de trabajo es un documento escrito que se detalla todas las instrucciones para la realización de la auditoría y es facultada por el auditor, supervisor, jefe de equipo y demás miembros que inicien las labores, el contenido que posee es:

- Objetivo, es decir que se pretende alcanzar.
- Alcance de la auditoria, hasta qué punto se aplicará las pruebas.
- Nómina de miembros del equipo de auditoría encargados del trabajo.
- Tiempo estimado en la ejecución. o Instrucciones específicas para la elaboración del trabajo de auditoría. (p. 134)

Notificación inicial. Es un documento que el Jefe de Equipo emite a la máxima autoridad de la entidad con la finalidad de comunicar el inicio del Examen Especial, con el

propósito que se autorice al personal su completa colaboración y la entrega de información necesaria para el desarrollo de su trabajo. (Granda, 2020, pág. 17)

Índice de los papeles de trabajo. Los índices son códigos que se colocan en los papeles de trabajo y pueden ser identificados de forma numérica (1), alfabético (A) o alfanumérico (A1) (Cubero, 2019, p.127). Así mismo, Mendivil (2016) establece que estos índices deberán ser colocados en el ángulo de cada papel de trabajo y además se anotarán con en color rojo.

Hoja de marcas de Auditoría. Es uno de los papeles de trabajo en donde se describe el significado de cada uno de las señales o claves del auditor, utilizados para referenciar lo descrito en las cédulas, así también demostrar los resultados de comprobaciones aritméticas. Los usos de las marcas en auditoría representan beneficios como: facilita el trabajo y aprovecha el espacio al anotar en una sola ocasión el trabajo realizado, facilita su supervisión al poderse comprender en forma inmediata el trabajo realizado (págs. 37-39)

Tabla 4
Marcas de Auditoria

Símbolo	Significado
Σ	Sumatoria
$\sqrt{\quad}$	Verificado
\odot	Conciliado
\pounds	Constatación Física
Π	Tomado de
\neq	No es igual
∞	Comparado con
\S	Sin Documentación Sustentatoria
//	Saldo Certificado
Ω	Saldo Auditado

Nota: Símbolos han sido aceptados como marcas de auditoría uniforme. Manual de Auditoría Financiera.

Hoja de Distribución de Trabajo y de Tiempo. Es un documento mediante el cual, el auditor, establece las actividades a realizar durante la auditoría, así como también, el tiempo a emplear en la realización de las mismas.

Fase I-A: Planificación Preliminar

Es la primera fase del examen especial cuya finalidad principal es tener una visión general de la situación de la empresa obteniendo información general, conociendo e identificando las principales actividades desarrolladas con el objeto de determinar las condiciones para desarrollar el trabajo de la auditoría. (Gutiérrez et al., 2020)

Teniendo en cuenta a Granda (2020) señala que “en la planificación preliminar se obtiene la información general de la empresa examinando los problemas o dificultades que tenga; con la finalidad de elaborar los procedimientos y técnicas necesarias para la ejecución del examen especial” (p.16)

Conocimiento de la entidad. Tiene el propósito de obtener o actualizar la información general sobre la entidad y las principales actividades, a fin de identificar globalmente las condiciones existentes para ejecutar la auditoría.

Para Corral (2001, como se citó en Granda, 2020) este conocimiento ayudará al auditor a identificar las áreas de riesgo potencial que podrían existir en el ente. Para obtener este conocimiento, se realizarán entre otras acciones:

- Visitar las oficinas e instalaciones de la entidad para obtener información general de las actividades y procesos observados con la identificación de los más relevantes.
- Indagar sobre la naturaleza de las principales actividades de la entidad, identificando el sector al que corresponden. (pág. 36)

Obtención de información. Para Corral (2001, como se citó en Granda, 2020) Es importante contar con la suficiente información sobre la empresa que se va a examinar a fin de evaluar el medio en el cual desarrolla sus actividades, sus funcionarios que la operan y los factores que pueden influir en su éxito o fracaso. En esta etapa el auditor debe concentrar su atención en aquellas partes, transacciones o actividades que pueden representar mayor riesgo o presentar características inusuales a fin de asegurarnos que dichos temas reciban una especial atención.

Reporte de planificación preliminar. Corral (2001) establece en el Manual de Auditoría Financiera Gubernamental que el reporte preparado para conocimiento del director de la entidad incluye la definición del enfoque global de la auditoría y los componentes principales sobre los cuales se realizará la evaluación del control interno de la entidad. El contenido básico del reporte es el siguiente:

- Antecedentes
- Motivo del Examen Especial
- Objetivos del Examen Especial
- Alcance del Examen Especial
- Conocimiento de la Entidad y su Base Legal

- Principales Políticas Contables
- Sistemas de Información Computarizados
- Puntos de Interés para el Examen
- Identificación de Cuentas a ser Examinados
- Matriz de Evaluación Preliminar del Riesgo del Examen. (págs. 37-56)

En la fase de planificación preliminar el propósito es entender la situación de la empresa, obtiene o actualiza información general y comprende las principales actividades realizadas para determinar las condiciones en las que se realiza el trabajo de auditoría.

Matriz de Evaluación de Riesgos. Recopila en un solo papel los riesgos detectados en el proceso de auditoría, la evaluación que se ha dado a los mismos, su tratamiento durante el encargo y el posible impacto que han tenido en el informe de auditoría, facilitando el cumplimiento de los objetivos establecidos en las NIA (Ramón y Serrano, 2019, p.59)

Fase I-B: Planificación específica

La planificación específica Fase en la que se define la estrategia a seguir en el trabajo; tiene incidencia en la eficiente utilización de los recursos y en el logro de las metas y objetivos definidos para la auditoría y se fundamenta en la información obtenida durante la planificación preliminar. Además, la planificación específica tiene como propósito principal evaluar el control interno, valorar y calificar los riesgos de la auditoría y seleccionar los procedimientos de auditoría a ser aplicados a cada componente en la fase de ejecución, mediante los programas respectivos. (Plaza, 2017, p.83)

En la fase de la planificación específica se definen las estrategias que se utilizarán para ejecutar el proyecto, el principal propósito del trabajo de auditoría es evaluar el control interno de la unidad auditada para obtener la información adicional requerida y evaluar los riesgos que enfrenta la entidad auditada

Matriz de Decisiones por Componentes. La preparación de una matriz para calificar los riesgos por componentes significativos es obligatoria en el proceso de auditoría y debe contener lo siguiente:

- Componente analizado.
- Riesgos y fundamentación.
- Controles claves.
- Enfoque esperado de la auditoría, de cumplimiento y sustantivo.

Control Interno

Concepto

Según Mendoza et al. (2018) el control interno es aquel que busca promover la eficiencia, eficacia, transparencia y economía en las operaciones de una determinada entidad, además de cuidar y resguardar los recursos y bienes de la misma contra cualquier forma de pérdida, deterioro, uso indebido y actos ilegales, en general, contra todo hecho irregular o situación perjudicial que pudiera afectar a la organización.

Importancia

El control interno es de suma importancia dentro de cualquier organización, pues, ayuda a salvaguardar los recursos de la empresa, ya sean humanos, económicos o materiales, además, permite garantizar el cumplimiento de los objetivos trazados (Lara et al., 2019, p.67)

Objetivos

Lara (2019) los objetivos del control interno están directamente relacionados con los objetivos de la organización, tales como:

- Proteger y salvaguardar los bienes y otros activos contra pérdidas, ya sea por fraudes o errores no intencionales.
- Asegurar el grado de confiabilidad del flujo de información que puedan utilizar los administradores como base para planificar, dirigir y controlar.
- Promover y optimizar la eficiencia, eficacia, transparencia y economía en las operaciones de la entidad.
- Impulsar la adhesión a la política establecida por la administración de la entidad. (p. 67)

Características

García (2017) establece las siguientes características para obtener un buen control teniendo en cuenta que una de las principales exigencias de la gestión gerencial es mejorar el control de las empresas que dirigen y mantener a la compañía en la dirección de los objetivos y en la consecución de la misión para minimizar las sorpresas en el camino con ayuda del sistema de control interno:

- *Comparables*: el Objetivo principal del control interno es el logro de los objetivos de la compañía, por esto los controles deben ser comparables de tal manera que se pueda verificar ese logro.

- *Medibles:* Es necesario medir y cuantificar los resultados para ellos, se debe identificar que medir, como medir y quien va a medir, donde y cuando se va a medir.
- *Detectar desviaciones:* es una función inseparable al control, ya que su función también es descubrir las diferencias entre lo planeado y ejecutado.
- *Establecer medidas correctivas:* El objetivo del control es ser preventivo, y corregir en marcha del proceso con el fin de salvaguardar el futuro. (p. 8)

Elementos

Chalan (2017, como se citó en Vélez, 2021) establece que los elementos del control interno son:

- *Organización:* La estructura de una empresa y el ordenamiento lógico de sus partes y componentes de tal manera que haya un buen ambiente de control.
- *Dirección:* Que asuma la responsabilidad de las políticas en general de la empresa y las decisiones tomadas en el desarrollo.
- *Coordinación:* Que adopte las obligaciones y necesidades de las partes integrantes de la empresa a un todo igual y armónica y división de labores.
- *Procedimientos:* La existencia de un buen ambiente de control interno no se demuestra con solo una adecuada organización, pues es necesario que sus principios se apliquen a la práctica mediante los procedimientos que garanticen la solidez de la organización.
- *Personal:* Por sólida que sea la organización y adecuada los procedimientos implantados el sistema de control interno no puede cumplir sus objetivos si las actividades diarias de la empresa no están en manos del personal idóneo.
- *Entrenamiento*
- *Eficiencia*
- *Moralidad.* (p. 19)

Tipos de Control Interno

Los diferentes tipos de control interno que existen ayudarán a mejorar las operaciones de tu negocio y a cuidar los recursos, esfuerzos y ambiente laboral dentro de tu empresa. Estos controles ayudan a la prevención, detección y corrección de errores y riesgos.

Control Preventivos

Consiste en obstaculizar cualquier acontecimiento que impida cumplir los objetivos propuestos por la entidad.

Control Detectivos

Consiste en ejecutar, al momento que se realice alguna actividad, programa o proyecto de la entidad para la detección de un error.

Control Correctivo

Hace referencia al detectar algún tipo de error al ejecutar las actividades, se procederá a determinar cuáles fueron las causas que impidieron a cumplir la actividad para implementar o establecer mecanismos de control. (Bueno y Lalvay, 2019, p. 57)

Métodos Para Evaluar el Control Interno. De acuerdo al criterio de Manrique (2019) se utilizan tres métodos para evaluar el control interno en una empresa: descripciones narrativas, diagramas de flujo y cuestionarios.

- **Descripciones narrativas:** Es un método utilizado para describir todas las actividades que se realizan durante la aplicación del control interno, es decir, como su nombre lo indica, permite narrar los procedimientos a realizar.
- **Diagramas de flujo:** Permiten describir y plasmar mediante el uso de figuras los procedimientos que se aplicarán en cada uno de los departamentos o áreas. (p.165)
- **Cuestionario:** Es una herramienta, que permite recolectar información relevante que servirá para determinar los niveles de riesgo y confianza en los que se encuentra la empresa. Así mismo, se puede establecer que el CCI es un documento a través del cual se realiza una serie de preguntas a los trabajadores del ente sometido a la auditoría, con la finalidad de poder conocer la situación de la empresa y de los rubros examinado

Estructura del Cuestionario de Control Interno. De acuerdo a Soto (2018) la estructura del cuestionario se conforma de la siguiente manera:

- Encabezamiento: Nombre de la entidad, nombre del rubro o cuenta a examinar y la fecha que cubre.
- El número de orden de la pregunta.
- Detalle de preguntas relacionadas con la cuenta o rubro que se examina.
- Registro de respuestas, desglosadas en las columnas SI, NO.
- Referencia a papeles de trabajo: en la cual se consignará las pruebas de cumplimiento. Valoración referente a las respuestas, comprendida en dos: ponderación y calificación.
- Pruebas de cumplimiento. (p. 43)

Tabla 5*Formato de cuestionario de control interno*

Empresa "XY" Examen Especial Cuestionario de Control Interno Del ___ de enero al ___ de diciembre del 20__						
Componente:						
Nro.	Preguntas	Resp.		Pond. Total	Calif. Total	Observaciones
		Si	No			
Total						
Elaborado por:		Revisado por:			Fecha:	

Nota. Formato del cuestionario de control interno para realizar el examen especial tomada del Manual de Auditoría Financiera. Corral (2001)

Evaluación del control interno

De acuerdo a Manrique (2019) es el estudio, revisión y análisis de los procedimientos del control interno y los sistemas con las que cuentan las empresas, como base para establecer el grado de confianza que merece y consecuentemente para determinar la naturaleza, el alcance y la oportunidad de los procedimientos de auditoría, es decir, que para cada examen de estados financieros el auditor realizará un estudio y evaluación del control interno. Además, se realiza una vez aplicado el Cuestionario de Control Interno, y se puede calificar con un nivel de riesgo y de confianza. (p. 162)

Riesgo Bajo

Un nivel de riesgo bajo, sería cuando, en un componente significativo existan factores de riesgo, pero no tan importantes, y, además la probabilidad de la existencia de errores o irregularidades es baja. (Corral, 2001, p. 141)

Riesgo Moderado

Un nivel de riesgo moderado, sería en el caso de un componente claramente significativo, donde existen varios factores de riesgo y existe la posibilidad que se presenten errores o irregularidades. (Corral, 2001, p. 142)

Riesgo Alto

Un nivel de riesgo alto, se encuentra cuando el componente es significativo, con varios factores de riesgo, algunos de ellos muy importantes y donde es altamente probable que existan errores o irregularidades. (Corral, 2001, p. 142)

Tabla 6
Calificación de riesgo

Nivel de Confianza		
Bajo	Moderado	Alto
15% -50%	51% -75%	76% - 95%
Alto	Moderado	Bajo
Nivel de Riesgo		

Nota. Muestra cómo se califica el riesgo de control de acuerdo al Manual de Auditoría Financiera. Corral (2001).

La evaluación del riesgo evalúa los procedimientos y políticas del control interno para evitar o detectar deficiencias importantes en las cuentas examinadas. Se evalúa el cuestionario aplicando la siguiente fórmula:

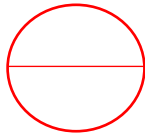
$$NC = \frac{CT}{PT} * 100$$

Programa de Auditoría. Los programas de auditoría es un plan de acción que documenta qué procedimientos seguirá el auditor para validar que una organización cumple con las regulaciones de cumplimiento. También se ha definido como «un enunciado, lógicamente ordenado y clasificado, de los procedimientos de auditoría que han de emplearse, la extensión que se les ha de dar y la oportunidad en que se han de aplicar. (Manrique, 2019, p.53)

Propósitos del Programa de Auditoría. Los programas de auditoría son esenciales para cumplir con esas actividades, sus propósitos son los siguientes:

- Proporcionar a los miembros del equipo, un plan sistemático del trabajo de cada componente, área o rubro a examinarse.
- Responsabilizar a los miembros del equipo por el cumplimiento eficiente del trabajo a ellos encomendado.
- Servir como un registro cronológico de las actividades de auditoría, evitando olvidarse de aplicar procedimientos básicos.
- Facilitar la revisión del trabajo al jefe de equipo y supervisor.
- Constituir el registro del trabajo desarrollado y la evidencia del mismo.

Tabla 7*Formato de Programa de Examen Especial*

Empresa “XY” Programa Examen Especial Del __ de enero al __ de diciembre del 20__					
Componente:					
Nro.	Objetivos y Procedimientos	Ref/Pt	Elaborado por	Fecha	
Elaborado por:		Fecha:		Revisado:	

Nota. Formato del cuestionario del programa del examen especial. Manual de Auditoría Financiera. Corral (2001)

Matriz de Riesgo. Es una herramienta, que nos permite estar alerta ante posibles riesgos en las diferentes áreas de la organización, con el fin de tomar decisiones que puedan reducir las debilidades que se estén presentado en el control interno de la entidad; y a su vez cambiar o establecer políticas que ayuden a planificar los controles que se van a ejecutar para evitar que inicien posibles riesgos. (Bueno y Lalvay, 2019, pp. 50-51)

Riesgos

El riesgo de auditoría es el nivel de incertidumbre que un auditor acepta o admite como válido al momento de emitir su opinión. Se ve influenciado por distintas situaciones y hechos cuya identificación y evaluación contribuyen a que el auditor planifique los procedimientos que le permitan reducir el riesgo a niveles aceptables, entendiendo por dicho nivel el que le permite emitir una opinión adecuada. El riesgo existe por la posibilidad que tiene el auditor de emitir una opinión limpia; es decir, sin salvedades sobre estados financieros distorsionados o emitir una opinión adversa cuando los estados financieros se encuentran libres de errores e irregularidades significativos. (Manrique, 2019, p. 64)

Comúnmente se definen que existen tres tipos de riesgos: riesgo inherente, riesgo de control y de detección:

El Riesgo Inherente

Es la susceptibilidad de que el saldo de una cuenta o una clase de transacciones contengan errores que puedan ser importantes, individualmente o al acumularse con errores de otros saldos o transacciones, antes de considerar a los controles internos relacionados. Es aquél

que no se puede eliminar, siempre estará presente en toda empresa. El riesgo inherente está totalmente fuera del control del auditor, ya que es propio de la forma cómo opera la entidad auditada. (Manrique, 2019, p. 66)

Factores del riesgo inherente. Entre los factores generales que determinan la existencia de un riesgo inherente tenemos los siguientes:

- La naturaleza del negocio.
- El tipo y volumen de operaciones.
- La clase y cantidad de productos.
- La situación económica y financiera de la entidad.
- Estructura gerencial y la calidad de los recursos humanos. (Manrique, 2019, p. 66)

El riesgo de control

El riesgo de que puedan ocurrir errores en los saldos de una cuenta o clase de transacciones y que los errores, solos o en combinación con errores en otros saldos o transacciones, no puedan prevenirse o detectarse y corregirse dentro de un tiempo razonable a través de sistemas, controles internos y contabilidad. Corresponde a la probabilidad de que los riesgos inherentes se materialicen y no sean detectados, controlados o prevenidos mediante un sistema de control interno diseñado al efecto. (Manrique, 2019, pp. 67-68)

Factores del riesgo de control. Los factores que determinan el riesgo de control son los siguientes:

- Los sistemas de información implementados por la institución.
- La eficacia del diseño de los controles implantados; y,
- La capacidad para llevarlos a cabo.

Por lo tanto, es importante la realización de las siguientes tareas por parte del auditor:

- Conocer el sistema de información, contabilidad y control vigente de la entidad.
- Identificar sus puntos fuertes y débiles.
- Seleccionar, entre los puntos fuertes de control, aquéllos que otorgan validez a las afirmaciones contenidas en los estados contables.
- Evaluar si resulta eficiente, en términos de relación costo. (Manrique, 2019, p. 68)

El riesgo de detección

Existe el riesgo de que los procedimientos sustantivos del auditor no detecten errores en los saldos de cuenta o categorías de transacciones que pueden ser materiales individualmente

o acumulativamente con errores en otros saldos o transacciones. Este riesgo surge cuando los procedimientos de auditoría seleccionados no detectan errores o irregularidades en la empresa auditada. Estas situaciones tampoco son detectadas y prevenidas por el sistema de control interno de la organización. (Manrique, 2019, p. 69)

Factores del riesgo de detección. Los factores que determinan el riesgo de detección son los siguientes:

- Incorrecta determinación de la muestra.
- No examinar la evidencia disponible.
- Errores al determinar los procedimientos de auditoría.
- Incorrecta definición de los niveles de materialidad.
- Inadecuada supervisión.
- Ejecución de procedimientos insuficientes.
- Inadecuada interpretación de hallazgos. (Manrique, 2019, p. 70)

Técnicas de Auditoria. De acuerdo a Paredes (2017) son herramientas o métodos prácticos de investigación que usa el auditor para obtener la evidencia y fundamentar su opinión en el informe. Es decir, son métodos prácticos de investigación y pruebas que el auditor utiliza para lograr información y comprobación necesaria para emitir una opinión profesional.

Observación. Consiste en cerciorarse, en forma ocular, de ciertos hechos o circunstancias, de reconocer la manera en que los servidores de una empresa aplican los procedimientos establecidos. Esta técnica se aplica generalmente en todas las fases de la auditoría

Comparación. Es el estudio de los casos o hechos para descubrir igualdad o diferencias al examinar, con el fin de apreciar semejanzas.

Revisión selectiva o pasar revista. Consisten en un ligero examen ocular, con la finalidad de separar mentalmente las transacciones que no son típicas o normales.

Rastreo. Consiste en efectuar un seguimiento a una transacción o grupo de transacciones de un punto a otro, dentro del proceso contable, para determinar su correcto registro.

Análisis. Consiste en la clasificación o agrupación de los distintos elementos que forman una cuenta o un todo. El análisis aplicado a una cuenta debe ser de 2 clases:

- Análisis de saldo: Cuando lo separamos, lo analizaremos mejor.
- Análisis de movimiento: Analizar los cargos y abonos de una cuenta que arroja acumulaciones (cuentas de ingresos o gastos).

Conciliación. Consiste en hacer que concuerde 2 conjuntos de cifras relacionadas separadas e independientes.

Confirmación. Consiste en obtener una afirmación escrita de una fuente distinta a la entidad bajo examen.

Comprobación. Consiste básicamente en comprobar hechos a través de la documentación comprobatoria. En la revisión de la documentación sustentatoria de gastos o desembolsos, el auditor deberá tener en cuenta la legalidad, autoridad, propiedad y autenticidad del documento.

Verificación. Consiste en probar la veracidad o exactitud de un hecho o una cosa.

Inspección o recuento físico. Consiste en examinar físicamente bienes, documentos y/o valores, con el objeto de demostrar su autenticidad. (pp. 61-65)

Distribución de Actividades. Las funciones principales del Supervisor, jefe de Equipo y Operativo según Corral (2001, como se citó en Veléz 2018) son las siguientes:

Supervisor:

- Familiarizarse con las actividades de la entidad a ser examinada, a fin de ejercer una supervisión adecuada de las labores del equipo.
- Supervisar las actividades del equipo de auditoría, de acuerdo con la fase del proceso de la auditoría que se esté realizando, para orientar los procedimientos, evaluar el avance del trabajo, revisar los productos intermedios y finales del trabajo, informar asuntos importantes a la jefatura, así como los de carácter administrativo.
- Estudiar y decidir sobre las situaciones que se presenten en la ejecución del examen.
- Informar al jefe de unidad operativa sobre los hallazgos significativos relacionados con el examen y los hechos que no han podido ser solucionados.
- Revisar el borrador del informe de auditoría, antes y después de la comunicación de los resultados a los funcionarios de la entidad auditada.

- Presentar al jefe de la unidad operativa el informe final, memorando de antecedentes, síntesis y el expediente de papeles de trabajo del examen.

Jefe de Equipo

- Preparar, suscribir y tramitar con el visto bueno del supervisor y en forma oportuna, todas las comunicaciones inherentes a su trabajo y más documentos que le asignen las normas al proceso de la auditoría.
- Organizar conforme lo establecido, el índice y contenido de los papeles de trabajo.
- Comunicar, previa revisión y aprobación del respectivo informe.
- Asegurar, mediante la revisión oportuna la totalidad de los papeles de trabajo, que los resultados se encuentren respaldados con evidencia suficiente y competente.
- Redactar el borrador del informe, memorando de antecedentes y síntesis, de conformidad con la estructura establecida y de común acuerdo con el Supervisor.

Operativo

- Aplicar los programas de auditoría preparados para el desarrollo del trabajo, conforme a las instrucciones del jefe de equipo.
- Documentar la aplicación de los procedimientos de auditoría utilizando la estructura y orden definido para los papeles de trabajo.
- Mantener ordenado y completos los papeles de trabajo.
- Sugerir procedimientos alternativos para promover la eficiencia en las actividades de auditoría.
- Obtener la evidencia suficiente, competente y pertinente de los hallazgos de auditoría, desarrollando los comentarios con todos los atributos y analizarlos con el jefe de equipo.
- Redactar, en la correspondiente cédula o papel de trabajo, los resultados: (comentarios, conclusiones y recomendaciones) sobre cada componente o rubro examinado.
- Estructurar el expediente de papeles de trabajo entregarlos al jefe para la integración completa de los resultados y su correspondiente archivo.

FASE II: Ejecución

En esta fase se realizan diferentes tipos de pruebas y análisis a los estados financieros para determinar su razonabilidad.

Se refiere a la realización o la elaboración de algo, al desempeño de una acción o tarea, o a la puesta en funcionamiento de una cosa. Así, se podrá hablar de la ejecución de un programa informático, de una auditoría, de un proyecto o de una obra de construcción. La ejecución es una de las funciones fundamentales del proceso administrativo, junto con la planeación, la organización, la dirección y el control. (Roger y Fajardo, 2021, p. 14)

La fase de ejecución tiene como propósito cubrir todos los riesgos y lograr los objetivos, identificando los pasos y métodos requeridos para llevar a cabo la auditoría. Se deben incluir los recursos técnicos, humanos y financieros necesarios para llevar a cabo este proceso. (Cubero, 2019, p. 178)

Pruebas de Auditoría. Las pruebas que contribuyen a contar con la suficiente evidencia de auditoría, son dos: pruebas de control y pruebas sustantivas.

Las pruebas de control, están orientadas a proporcionar la evidencia necesaria sobre la existencia adecuada de los controles, se dividen en pruebas de cumplimiento y pruebas de observación, las primeras que permiten verificar el funcionamiento de los controles tal como se encuentran prescritos, aseguran o confirman la comprensión sobre los controles de la entidad y las segundas, posibilitan verificar los controles en aquellos procedimientos que carecen de evidencia documental.

Las pruebas sustantivas proporcionan evidencia directa sobre la validez de las transacciones y los saldos manifestados en los estados financieros e incluyen indagaciones y opiniones de funcionarios de la entidad, procedimientos analíticos, inspección de documentos de respaldo y de registros contables, observación física y confirmaciones de saldos. (Corral, 2001, pp. 205-206)

Papeles de trabajo. Cubero (2019), los papeles de trabajo lo definen como: Conjunto de piezas documentales o electrónicas (procesador de textos, hojas electrónicas, o elaborados en alguna otra aplicación informática), en los cuales está consignada la evidencia recopilada por el auditor y los resultados de las pruebas realizadas durante la etapa de ejecución. También formarán parte de los papeles de trabajo aquellas piezas documentales o electrónicas obtenidas por el auditor y que no han sido preparadas por él. (p. 123)

Actividades de los papeles de trabajo. Para Estupiñan (2001, como se citó en Veléz 2018) la aplicación de los programas detallados y específicos para cada componente significativo y escogido para examinarse que comprende la explicación de las técnicas de Auditoría.

- Preparación de los papeles de trabajo, que junto a la documentación relativa a la planificación y aplicación de los programas.
- Elaboración de hojas resumen de hallazgo significativo por cada componente examinado.
- Definir la estructura de informe de auditoría. (p. 39)

Importancia de los papeles de trabajo. Los papeles de trabajo, preparados con profesionalismo, sirven como evidencia del trabajo del auditor, y posibilitan su utilización como elementos de juicio en acciones en su contra. (Cubero 2019, p.124)

Objetivos. Manrique (2019) los papeles de trabajo cumplen los siguientes objetivos: o Registrar de manera ordenada, sistemática y detallada los procedimientos y actividades realizados por el auditor.

- Documentar el trabajo efectuado para futura consulta y referencia.
- Proporcionar la base para la rendición de informes.
- Facilitar la planeación, ejecución, supervisión y revisión del trabajo de auditoría. o Minimizar esfuerzo en auditorías posteriores.
- Dejar constancia de que se cumplieron los objetivos de la auditoría y de que el trabajo se efectuó de conformidad con las normas de auditoría del órgano de control y demás normatividad aplicable. (pp. 210-211)

Naturaleza y características de los papeles de trabajo. De acuerdo a Manrique (2019) los papeles de trabajo deberán:

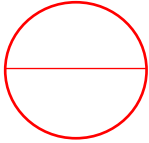
- Incluir el programa de trabajo y, en su caso, sus modificaciones; el programa deberá relacionarse con los papeles de trabajo mediante índices cruzados.
- Contener índices, marcas y referencias adecuadas, y todas las cédulas y resúmenes que sean necesarios.
- Estar fechados y firmados por el personal que los haya preparado. o Ser supervisados e incluir constancia de ello.

- Ser completos y exactos, a fin de que muestren la naturaleza y alcance del trabajo realizado y sustenten debidamente los resultados y recomendaciones que se presenten en el informe de auditoría.
- Redactarse con concisión, pero con tanta precisión y claridad que no requieran explicaciones adicionales.
- Ser legibles, estar limpios y ordenados, y tener espacio suficiente para datos, notas y comentarios (los papeles de trabajo desordenados reflejan ineficiencia y permiten dudar de la calidad del trabajo realizado). (p. 211)

Cédulas de auditoría. Para Manrique (2019) las cédulas de auditoría son aquellas que se relacionan directamente con la auditoría de los estados financieros, estas pueden dividirse en cédulas sumarias y cédulas analíticas

Cédula Sumaria. Son las que además de relacionarse directamente con una cuenta o rubro de los estados financieros, detallan las partidas o sub cuentas que las conforman. (Manrique, 2019, p.53)

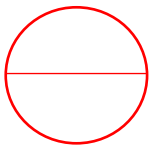
Tabla 8
Cédula sumaria

Empresa “XY” Examen Especial Cédula Sumaria				
Componente:				
Cuenta	Saldo según libros	Ajustes y reclasificación		Saldo según auditoria
		Debe	Haber	
Comentario				
Elaborado:		Revisado:		Fecha:

Nota: Cédula Sumaria. Remache Ana (2017)

Cédulas analíticas. Se derivan de las cédulas sumarias y contienen fundamentalmente los análisis de cada una de las subcuentas o partidas que conforman la sumaria. En estos papeles el auditor hace constar las pruebas de auditoría que ha aplicado en cuanto a extensión y períodos examinados. (Manrique, 2019, p.53)

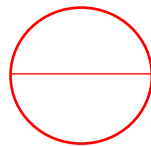
Tabla 9
Cédula Analítica

<p style="text-align: center;">Empresa “XY” Examen Especial Cédula Analítica</p>				
Componente:				
MESES	DEBE	HABER	SALDO	
Comentario				
Elaborado:	Revisado:	Fecha:		

Nota: Cédula Sumaria. Remache Ana (2017)

Cédula Narrativa. De acuerdo a Remache (2017) se utiliza también las cédulas narrativas, las cuales sirven para describir hechos o acontecimientos encontrados durante el control interno.

Tabla 10
Cédula Narrativa

<p style="text-align: center;">Empresa “XY” Examen Especial Cédula Narrativa</p>			
Componente:			
Periodo:			
Comentario:			
Conclusión:			
Recomendación:			
Elaborado:	Revisado:	Fecha:	

Nota: Cédula Narrativa. Remache Ana (2017)

Archivos de Papeles. De trabajo en el desarrollo del examen especial efectuado dentro de la entidad es necesario documentar la información de mayor importancia con la finalidad de facilitar el orden dentro de la ejecución.

Archivo Permanente. Dirigido a mantener la información general de carácter permanente, como un punto clave de referencia para conocer la entidad, su misión básica y los principales objetivos.

Archivo Corriente. Orientado a documentar la etapa de auditoría respondiendo a los lineamientos detallados en la planificación preliminar y en la específica. (Remache, 2017)

Evidencias. Para Falconí et al. (2018) menciona que se considera como evidencia los documentos obtenidos por el auditor mediante la aplicación de técnicas de auditoría que permitan la identificación de los hallazgos para sustentar de manera adecuada las conclusiones y recomendaciones que se formulen en el informe, a fin de cumplir con los objetivos. (p. 88)

En base a Manrique (2019) establece que dentro de la evidencia de auditoría es necesario cumplir con ciertos requisitos que son los siguientes:

- Ser Suficiente: Medida cuantitativa de la evidencia. La comisión de auditoría debe determinar si existe la cantidad de evidencia necesaria para cumplir con los objetivos de auditoría y sustentar los resultados obtenidos.
- Ser apropiada: Medida cualitativa de la evidencia de auditoría, se basará en su relevancia y fiabilidad permitiendo sustentar las conclusiones.

Clases de evidencias. La evidencia obtenida deberá ser de calidad. Existen cuatro tipos de evidencias las cuales son:

Física. “Se obtiene mediante inspección u observación directa de hechos relativos a los objetivos de la auditoría” (Manrique, 2019, p. 123).

Documental. Falconí et al. (2018) indica que “este tipo de evidencia consiste en el análisis de la documentación de soporte de las operaciones de la empresa” (p. 88).

Testimonial. Se obtiene a través de las indagaciones y valoración de los resultados y del desempeño laboral realizadas a las personas en el curso de investigaciones o entrevistas. Las declaraciones más relevantes deberán corroborarse, siempre que sea posible, mediante la evidencia adicional. (Manrique, 2019, p. 123)

Evidencia Analítica. “Esta evidencia comprende los cálculos, comparaciones, de las operaciones de la empresa” (Falconí et al. 2018, p. 89)

Hallazgos. Los hallazgos de auditoría muestran los presuntos errores, deficiencias o irregularidades identificadas y evidenciadas como resultado de la aplicación de los procedimientos de acuerdo al tipo de auditoría, estos hallazgos deben comunicarse durante la acción de control, a fin que las personas presenten sus comentarios sustentados con los documentos necesarios para la debida evaluación. (Manrique, 2019, p. 125)

Atributos de los hallazgos. La mayoría de las normas técnicas que regulan los procesos de auditoría establece que los hallazgos de auditoría se integran por cuatro elementos:

Condición. Según Restrepo (2017) la condición hace referencia a la situación actual, entendida como "lo que es", encontrada por el auditor al examinar un área, actividad, función, operación o transacción, mediante las verificaciones necesarias para responder los siguientes interrogantes: "qué-cuándo-dónde-cómo".

Criterio. Comprende la concepción de "lo que debe ser", con lo cual el auditor mide la condición del hecho o situación y determina cumplimientos o desviaciones; además, es un parámetro razonable frente al cual debe evaluarse la obtención de bienes y servicios, la prevención de riesgos de desviación de recursos, las prácticas administrativas, los sistemas de control e información y los procesos y procedimientos observados. (Restrepo, 2017)

Causa. Es la razón o razones principales por las que ocurrió la condición o también el motivo del incumplimiento del criterio, para lo cual es necesario que el auditor se realice interrogantes del porqué de cada condición, hasta descubrir las razones que originaron la desviación. (Restrepo, 2017)

Efecto. Restrepo (2017) define al efecto como "el resultado adverso, real o potencial de la condición encontrada, que provee la evidencia sobre la importancia del hallazgo y ayuda a demostrar la necesidad de adelantar acciones correctivas".

Fase III: Comunicación de Resultados

La comunicación de los resultados es la última fase del proceso de la auditoría, sin embargo, se cumple durante todo el desarrollo del examen especial, en la cual se completará el desarrollo de cada hallazgo significativo y está dirigida a los funcionarios de la entidad examinada con el propósito de que presenten la información verbal o escrita respecto a los asuntos observados. Además, esta fase comprende la redacción y revisión final del informe borrador, el cual será elaborado en el transcurso del examen, a fin de que el último día de trabajo en el campo y previa convocatoria, se comunique los resultados mediante la lectura del borrador del informe a las autoridades y funcionarios responsables de las operaciones examinadas, de acuerdo a la normativa pertinente. (Falconí et al., 2018, p. 80)

Informe. El informe es un documento elaborado por el auditor en el cual da a conocer la situación de la empresa y emite su opinión sobre la realidad económica de la organización. Así mismo, mediante este escrito el auditor establece lo que ha hecho durante el proceso del examen aplicado y cómo lo ha realizado, así como de los resultados obtenidos al término de la auditoría. (Manrique, 2019, p.222)

Tipos de informe. Existen dos tipos de informe:

Informe Extenso o Largo. Para Montanini (2019) este documento prepara el auditor al finalizar el examen para comunicar los resultados, en él constan el Dictamen Profesional sobre los estados financieros e información financiera complementaria, los estados financieros, las notas a los estados financieros, el detalle de la información financiera complementaria, y los resultados del examen especial realizados. (p. 262)

Informe Breve o Corto. Es el documento formulado por el auditor y basado en el trabajo de auditoría realizado, para lo cual el auditor expresa su opinión o declara que se abstiene de emitirla sobre la información que contienen los estados financieros básicos, como es el balance general, estados de resultados, estados de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo. (Montanini, 2019, p. 378)

Dictamen. Desde el punto de vista de Manrique menciona que “el dictamen sobre los estados financieros de una empresa es el documento por el cual un profesional independiente expresa su opinión sobre dichos estados, basándose en el examen que ha realizado de ellos” (p. 223).

Tipos de dictamen. El dictamen es la opinión que da el auditor a los estados financieros, esto en sentido a auditoría a estados financieros Algunos de los tipos de dictamen que existen de acuerdo a Manrique (2019) son los siguientes:

Dictamen sin salvedades. Se emite una opinión sin salvedades cuando el auditor opina que los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa. Una conclusión sin salvedades significa además que cualquier cambio material en la aplicación de los principios contables o en las estimaciones hechas por la administración y sus correspondientes efectos han sido debidamente identificados y revelados en los estados financieros.

Dictamen con salvedades. Expresa que a excepción de los asuntos a los que éste se refiere, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera, los resultados de operación y los flujos de efectivo, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados.

Dictamen adverso. Incluye una declaración de que los estados financieros no representan con precisión las condiciones financieras, los resultados de las operaciones o los flujos de efectivo de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados. La

siguiente declaración parece que, en opinión del auditor, las cuentas no son generalmente justas de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados

Dictamen con abstención de opinión. Una abstención de opinión consiste en no dar una opinión. Los auditores emiten descargos de responsabilidad cuando no pueden o aún no han llegado a una conclusión sobre la razonabilidad de los estados financieros. Se emite un descargo de responsabilidad para las asignaciones de auditoría si las limitaciones de alcance significativas o definidas por el cliente impiden que el auditor cumpla con las normas de auditoría generalmente aceptadas. (pp. 230-234)

Estructura del informe. Para Pinta (2019) la estructura y el contenido del informe del examen especial contendrá los siguientes puntos:

Índice, Siglas y Abreviaturas

Carta de Presentación

CAPÍTULO I.- Enfoque de la auditoría

- Motivo
- Objetivo
- Alcance
- Enfoque
- Identificación de la entidad

CAPÍTULO II.- Información de la entidad

- Misión
- Visión
- Base Legal
- Estructura Orgánica
- Objetivo
- Financiamiento
- Funcionarios Principales

CAPÍTULO III.- Resultados Generales

Comentarios, conclusiones y recomendaciones sobre la entidad, relacionados con la evaluación de la estructura de control interno, del cumplimiento de objetivos y metas institucionales, etc.

CAPÍTULO IV.- Resultados Específicos por componente

Comentarios: Es la descripción de los hallazgos o aspectos trascendentales encontrados en la ejecución de la auditoría, se deben exponer en forma lógica y clara ya que constituyen la base para una o más conclusiones y recomendaciones. Los comentarios pueden referirse a uno o varios hallazgos, constituyen la desviación que el auditor ha observado o encontrado; contiene hechos y otra información obtenida.

Conclusiones: Son juicios profesionales del auditor basados en los hallazgos luego de evaluar los atributos y obtener la opinión de la entidad. Su formulación se basa en realidades de la situación encontrada, manteniendo una actitud objetiva positiva e independiente sobre lo auditado. Las conclusiones forman parte importante del informe de auditoría y generalmente se refieren a irregularidades, deficiencias o aspectos negativos encontrados con respecto a las operaciones, actividades y asuntos examinados, descritos en los comentarios correspondientes que podrían dar fundamento a la determinación de responsabilidades, cuando las haya y el establecimiento de acciones correctivas.

Recomendaciones: Son sugerencias claras, sencillas, positivas y constructivas formuladas por los auditores que permiten a las autoridades de la entidad auditada, mejorar las operaciones o actividades, con la finalidad de conseguir una mayor eficiencia, efectividad y eficacia, en el cumplimiento de sus metas y objetivos institucionales. (pp.100-101)

Se puede mencionar que la fase de comunicación de resultado se considera como la etapa en la que se completa el trabajo de auditoría y el auditor prepara un informe de acuerdo con los estándares aceptados, presenta el alcance del trabajo a resolver, los resultados alcanzados, el informe es el más importante porque será el único documento que acredite que su trabajo está finalizado presentando sus conclusiones y recomendaciones oportunas.

5. Metodología

Métodos

Científico: Se empleó para conocer los conceptos teóricos básicos relacionados con la auditoría, organizar el proceso del examen especial y analizar las cuentas de los estados financieros para llegar a conclusiones y recomendaciones que se establecerán en el informe final del examen especial.

Deductivo: Permitió aplicar un estudio general de las actividades que se han desarrollado en las cuentas del activo disponible, cuentas y documentos por cobrar y ventas de la asociación; además, ayudó a analizar las disposiciones legales, reglamentarias y normativas, con lo cual, se estableció las falencias o errores encontrados mediante la aplicación del examen especial.

Inductivo: Este método permitió analizar y evaluar las operaciones financieras efectuadas por la empresa durante el periodo sujeto a examen, con el fin de obtener conclusiones generales respecto a la razonabilidad de los rubros examinados.

Analítico: Se aplicó para revisar de manera detallada las diferentes transacciones que respaldan los saldos de los rubros activo disponible e ingresos que se presentaron en el periodo examinado de la asociación.

Sintético: Ese método se empleó con el objetivo de facilitar la elaboración del informe final del examen especial, el cual contendrá comentarios, conclusiones y recomendaciones, además en el mismo se presentará información clara, sintética y concisa para que sea entendible para los diferentes usuarios.

Descriptivo: Sirvió para conocer la situación a través de la descripción exacta de las actividades y procesos realizados en la asociación, observar los hechos, fenómenos y casos que determinarán el estado actual de los sujetos de investigación, interpretarlos de manera precisa para determinar el nivel de confianza de la operación de la entidad.

Técnicas

Entrevista: Se aplicó a la contadora de la ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS CAYANCAS ASOTRACAY con la finalidad de receptar la información oportuna y real de la empresa, lo cual permitió la elaboración del examen especial. Además, se utilizó para conocer la estructura de la entidad pública, así como el número de empleados,

observar los procedimientos que realiza al momento de registrar sus ventas y las cuentas por cobrar, diseñando los controles internos a implementarse en el examen especial

Observación: Esta técnica se utilizó para tener un enfoque adecuado de la cuestión a investigar, entre las diferentes ventajas que tiene, también permite la formulación general de la investigación, la planificación de la integración, procedimientos, técnicas y herramientas diversas.

Recopilación bibliográfica: Esta técnica se usó a la hora de recopilar información bibliográfica obtenida a través de libros, leyes, revistas, manuales, páginas web y otros documentos relevantes para el examen especial, que formarán el marco teórico de la investigación.

6. Resultados

FASE I:

Planificación

Contexto Empresarial

ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS CAYANCAS ASOTRACAY

La Asociación de Trabajadores Acuícolas Cayancas “ASOTRACAY” fue registrada en la Superintendencia de Economía Popular y Solidaria en julio del 2014, en agosto del 2014 ASOTRACAY solicita la Concesión de un área de zona de playa y bahía ubicada en el sitio La Huada, parroquia Huaquillas, cantón Huaquillas, provincia de El Oro. En noviembre del 2014 el Estado Ecuatoriano otorga a ASOTRACAY a través de la Subsecretaria de Acuicultura y Pesca la concesión de 189.86Has de zona de playa y bahía para ser utilizadas en la cría y cultivo de camarón blanco.

Esta asociación se dedica a la explotación de criaderos de camarones (camaroneras), criaderos de larvas de camarón (laboratorios de larvas de camarón). Se clasifica como una persona jurídica obligada a llevar contabilidad (agente de retención). Además, esta entidad cuenta con una oficina para llevar los registros contables (compra y venta) del camarón en el cantón Arenillas; con Ruc N° 0791772761001, actualmente realiza la producción y venta de camarón de exportación estable.

Base Legal

- Constitución de la República del Ecuador.
- Código Tributario
- Código de Trabajo
- Ley de Seguridad Social
- Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria
- Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
- Reglamento de la Ley de Seguridad Social.
- Reglamento de la Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria
- Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
- Estatuto de la Organización y Reglamento Interno

Misión

Producir camarón de alta calidad, bajo las normas vigentes sin afectar el medio ambiente, con el fin obtener un producto competitivo para satisfacer la demanda del mercado nacional e internacional.

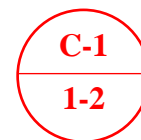
Visión

Ser una Asociación sólida en calidad y productividad camaronesa, alcanzar un alto reconocimiento del producto por parte de nuestros clientes; con un recurso humano fortalecido en conocimientos y comprometido en generar crecimiento económico constante en beneficio de quienes integran la Asociación.

Objetivos

- La Asociación de Trabajadores Acuícolas Cayancas “ASOTRACAY” se caracterizará por tener los estándares más altos para producir un camarón de alta calidad, en las tallas de mayor competencia, que haga posible un posicionamiento y reconocimiento de nuestro producto en el mercado nacional, todo esto logrado con el trabajo en equipo de los colaboradores que formamos parte de la Asociación.
- Incrementar las ventas en un porcentaje mínimo del 3% Anual.
- Mantener, y tratar de aumentar la producción de camarón mediante la Innovación de nuevas técnicas para la producción.
- Capacitación constante del recurso Humano de la Asociación.
- Contribuir con la mejora de las condiciones socio económicas de empleados y asociados en general.

CONTRATO



En la ciudad de Huaquillas, a los veintiún días del mes de noviembre del 2022, se celebra el siguiente contrato de trabajo entre la “Asociación De Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracy” representada por el Ing. Pedro Humberto González Ramírez, que en adelante y para efectos legales se denomina contratante y la señorita Guisella Lizzeth Robalino Lituma, Jefe de Equipo y Operativo de Auditoría, estudiante de la Universidad Nacional de Loja se denominará contratada, el mismo que se sujeta a las siguientes cláusulas:

- 1. Alcance del trabajo.** La contratada señorita Guisella Lizzeth Robalino Lituma se compromete a ejecutar un Examen Especial al rubro Activo Disponible, Cuentas y Documentos por cobrar y Ventas de la “Asociación De Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracy”.
- 2. Objetivo del trabajo.** El trabajo de examen especial debe cumplir los siguientes objetivos:
 - Evaluar el sistema de control interno al rubro Activo Disponible, Cuentas y Documentos por cobrar y Ventas de la “Asociación De Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracy”, con el fin de determinar el cumplimiento de los objetivos institucionales.
 - Determinar la razonabilidad de las cuentas que conforman los rubros de Activo Disponible, Cuentas y Documentos por cobrar y Ventas de la “Asociación De Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracy”
 - Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias, aplicadas en la Asociación.
 - Elaborar un informe de Examen Especial que sirva para la toma acertada de las decisiones de la “Asociación De Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracy”
- 3. Período de contratación.** El trabajo se desarrollará en 60 días laborables, entre el 21 de noviembre del 2022 al 13 de febrero del 2023, fecha en que termina la contratación.
- 4. Limitaciones al Alcance.** La auditora contratada se limitará a la revisión de la documentación referente a las cuentas objeto de examen y el informe tendrá las mismas limitaciones.

5. **Responsabilidades.** La responsabilidad de la ejecución del Examen Especial a los rubros de estudio es netamente de la auditora y la certificación de los documentos son de compromiso de la empresa.
6. **Apoyo y compromiso de la empresa.** El representante se compromete a prestar toda clase de facilidades para el acceso a la información y los documentos sustentatorios, de tal manera que no habrá limitaciones para el desarrollo del trabajo del examen especial.
7. **Confirmación del contrato de los Directivos.** El presente trabajo se realiza por petición y autorización emitida por el gerente de la empresa en oficio de fecha 22 de noviembre del 2022.
8. **Confidencialidad.** En vista de que la auditora contratada tendrá acceso a la información confidencial con respecto a los movimientos correspondientes a los Activos, la contratada se obliga a mantener absoluta reserva de toda la información a la que tenga acceso.
9. **Otros aspectos contractuales**
 - La fecha de entrega del Informe será el 13 de febrero del 2023.
 - El Gerente Propietario asignará un espacio físico a la auditora para el desarrollo del examen especial.
 - No existe ninguna razón ética que comprometa la independencia para la no realización del examen.
 - No se estipula pago alguno por cuanto se trata de un trabajo académico previo a la obtención del Grado y Título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría en la Universidad Nacional de Loja.



Ing. Pedro Humberto González Ramírez
REPRESENTANTE LEGAL
“ASOTRACAY”

Guisella Lizzeth Robalino Lituma
JEFE DE EQUIPO / OPERATIVO

Orden Trabajo



Loja, 22 de noviembre de 2022

Sra. Guisella Lizzeth Robalino Lituma

JEFE DE EQUIPO/ OPERATIVO

Ciudad. –

De mi consideración:

En cumplimiento a la carta de contratación realizada con el Ing. Pedro Humberto González Ramírez, sírvase efectuar el examen especial a los rubros de Activo Disponible, Cuentas y Documentos por cobrar y Ventas de la “Asociación De Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracy”

Los objetivos del examen especial son los siguientes:

- Evaluar el sistema de control interno al rubro Activo Disponible, Cuentas y Documentos por cobrar y Ventas de la “Asociación De Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracy”, con el fin de determinar el cumplimiento de los objetivos institucionales.
- Determinar la razonabilidad de las cuentas que conforman los rubros de Activo Disponible, Cuentas y Documentos por cobrar y Ventas de la “Asociación De Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracy”
- Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias, aplicadas en la Asociación.
- Elaborar un informe de Examen Especial que sirva para la toma acertada de las decisiones de la “Asociación De Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracy”

El plazo para la presente acción de control es de 60 días, mismo que contendrá comentarios, conclusiones y recomendaciones, y los anexos respectivos en caso de ser necesario.

Atentamente,

Lcda. Verónica Cecilia Cabrera González, Mgs.
SUPERVISORA Y DIRECTORA

NOTIFICACIÓN INICIAL



Oficio Nro. 001

Loja, 23 de noviembre del 2022

Ing. Pedro Humberto González Ramírez

REPRESENTANTE LEGAL “ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS CAYANCAS ASOTRACAY”.

Ciudad. –

Por medio de presente me dirijo a su autoridad para informarle que, a partir del 23 de noviembre del 2022, se dará inicio el a los rubros de Activo Disponible, Cuentas y Documentos por cobrar y Ventas de la “Asociación De Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracy” cantón Huaquillas. Periodo 2021. actividad que se cumplirá en base a lo dispuesto en la orden de trabajo N° 001 de la fecha 22 de noviembre del 2022. Según los objetivos que se detallan en la orden de trabajo.

- Evaluar el sistema de control interno al rubro Activo Disponible, Cuentas y Documentos por cobrar y Ventas de la “Asociación De Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracy”, con el fin de determinar el cumplimiento de los objetivos institucionales.
- Determinar la razonabilidad de las cuentas que conforman los rubros de Activo Disponible, Cuentas y Documentos por cobrar y Ventas de la “Asociación De Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracy”
- Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias, aplicadas en la Asociación.
- Elaborar un informe de Examen Especial que sirva para la toma acertada de las decisiones de la “Asociación De Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracy”

El grupo de auditoría estará integrado por:

Lic. Verónica Cecilia Cabrera González, Mgs Supervisora

Guisella Lizzeth Robalino Lituma Jefe de Equipo/Operativo



Particular que pongo a su conocimiento para que autorice al personal bajo su cargo, brinde la información y documentos necesarios, los mismos que permitirán obtener la información acorde al cumplimiento de los objetivos propuestos.

Por la favorable atención que se digne a la presente, le antelo mi agradecimiento.

Atentamente,

Guisella Lizzeth Robalino Lituma.
JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”**

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

HOJA DE ÍNDICE



ÍNDICE	PAPELES DE TRABAJO	
C	Contrato	
OT	Orden de Trabajo	
NI	Notificación Inicial	
HI	Hojas de Índice	
HM	Hojas de Marcas	
HD	Hoja de Distribución de Trabajo y Tiempo	
	FASE I PLANIFICACIÓN	
PP	PLANIFICACIÓN PRELIMINAR	
PP-1	Reporte de planificación preliminar	
	PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA	
PE	PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA	
PE-1	Reporte de planificación específica	
	FASE II EJECUCIÓN	
F.	FASE II EJECUCIÓN	
PA	Programa de Auditoria	
CCI	Cuestionario de Control Interno	
ECI	Evaluación del Sistema de Control Interno	
NCI-1	Narrativas de la Evaluación del Control Interno	
PT	Papeles de trabajo	
CA	Cédula Analítica	
CS	Cédula Sumaria	
I	Informe	
Elaborado por: G.L.R.L	Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 28-11-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL**



PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

HOJA DE MARCAS

Símbolo	Significado	
Σ	Sumatoria	
✓	Verificado	
©	Conciliado	
≡	Tomado de	
≠	No es igual	
//	Saldo Certificado	
Ω	Saldo Auditado	
Elaborado por: G.L.R.L	Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 28-11-2022



“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS CAYANCAS ASOTRACAY”

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

HOJA DE DISTRIBUCIÓN DE TRABAJO



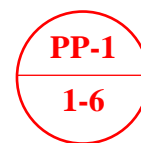
NOMBRES APELLIDOS	Y	SIGLAS	TRABAJO A DESARROLLARSE	TIEMPO	FIRMA
Lcda. Verónica Cecilia Cabrera Gonzáles Mgs. Sc SUPERVISORA		V.C.C.G	<ul style="list-style-type: none"> • Revisar la planificación preliminar y específica. • Revisar la ejecución del trabajo. • Revisión de reportes de Papeles de Trabajo • Revisar el informe final con las respectivos comentarios, conclusiones y recomendaciones. • Redactar el informe final que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones 	45	
Srta. Guisella Lizzeth Robalino Lituma JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO		G.L.R.L	<ul style="list-style-type: none"> • Realizar la planificación preliminar y específica • Preparar y realizar la visita a la empresa • Desarrollar y ejecutar los programas del examen • Elaborar la evaluación del control interno y papeles de trabajo • Aplicar los procedimientos del examen especial • Elaborar el borrador del informe final 	15	
TOTAL				60	
Elaborado por: G.L.R.L		Revisado por: V.C.C.G			Fecha: 28-11-2022

FASE I-A:

Planificación Preliminar



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL**



**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
REPORTE DE PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

1. Identificación de la Entidad

RUC:	0791772761001
Razón Social:	ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS CAYANCAS ASOTRACAY
Dirección	Sitio la Huada junto a la camaronera de Recolectores de productos bioacuáticos puerto pitahaya
Provincia:	El Oro
Cantón:	Huaquillas
Celular	0985490333
Correo Electrónico:	asotracy@hotmail.com

2. Conocimiento de la asociación

La asociación fue registrada en la Superintendencia de Economía Popular y Solidaria en julio del 2014, en agosto del 2014 ASOTRACAY solicita la Concesión de un área de zona de playa y bahía ubicada en el sitio La Huada, parroquia Huaquillas, cantón Huaquillas, provincia de El Oro. En la actualidad el representante legal de la asociación es el Ing. Pedro Humberto González Ramírez su principal actividad es la explotación de criaderos de camarones (camaroneras), criaderos de larvas de camarón (laboratorios de larvas de camarón).

3. Base Legal

- Constitución de la República del Ecuador.
- Código Tributario
- Código de Trabajo
- Ley de Seguridad Social
- Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria
- Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
- Reglamento de la Ley de Seguridad Social.
- Reglamento de la Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria
- Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
- Estatuto de la Organización y Reglamento Interno

4. Misión

Producir camarón de alta calidad, bajo las normas vigentes sin afectar el medio ambiente, con el fin obtener un producto competitivo para satisfacer la demanda del mercado nacional e internacional.

5. Visión

Ser una Asociación sólida en calidad y productividad camaronera, alcanzar un alto reconocimiento del producto por parte de nuestros clientes; con un recurso humano fortalecido en conocimientos y comprometido en generar crecimiento económico constante en beneficio de quienes integran la Asociación.

6. Objetivos de la asociación

- La Asociación de Trabajadores Acuícolas Cayancas “ASOTRACAY” se caracterizará por tener los estándares más altos para producir un camarón de alta calidad, en las tallas de mayor competencia, que haga posible un posicionamiento y reconocimiento de nuestro producto en el mercado nacional, todo esto logrado con el trabajo en equipo de los colaboradores que formamos parte de la Asociación.
- Incrementar las ventas en un porcentaje mínimo del 3% Anual.
- Mantener, y tratar de aumentar la producción de camarón mediante la Innovación de nuevas técnicas para la producción.
- Capacitación constante del recurso Humano de la Asociación.
- Contribuir con la mejora de las condiciones socio económicas de empleados y asociados en general.

7. Valores

Los valores que caracterizan y deben primar en nuestra Asociación son los que a continuación se detallan:

- Ética
- Honestidad
- Solidaridad
- Compromiso
- Protección del medio ambiente
- Trabajo en equipo

8. Motivo

El examen especial se realizará en cumplimiento a la orden de trabajo con fecha 22 de noviembre, emitida por la Supervisora de Auditoría, a fin de evaluar el Sistema de Control Interno y determinar si los saldos reflejados en los Estados Financieros son razonables, de tal manera, que permita conocer la situación financiera de la empresa de manera oportuna, razonable y fiable, y por ende tomar decisiones adecuadas.

9. Alcance

El Examen Especial donde se examinará el rubro activo disponible, cuentas y documentos por cobrar, y ventas de la “ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS CAYANCAS ASOTRACAY” del cantón Huaquillas. Periodo 2021

10. Grado de Confiabilidad de la Información Financiera

En la ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS CAYANCAS ASOTRACAY, existe responsabilidades en cada uno de los Departamentos Administrativos y sus unidades operativas Contabilidad, Compras y Producción, estas unidades cuentan con personal suficiente y la distribución de funciones es adecuada.

El sistema contabilidad utilizado emite mensualmente la siguiente información:

- Diario General
- Balance de Comprobación
- Mayor General
- Estado de Situación Financiero
- Estado de Resultados
- Estado de Flujos de Efectivo
- Cédulas Presupuestarias de Ingresos y Gastos
- No se emiten conjuntamente las notas a los Estados Financieros

11. Principales actividades de la asociación

Explotación de criaderos de camarones (camaroneras), criaderos de larvas de camarón (laboratorios de larvas de camarón)

Actividades de organizaciones para la protección y del adelanto de grupos especiales; por ejemplo, grupos étnicos y minoritarios.

12. Principales Políticas y Principios Contables, y Administrativos y de Organización

- Los estados financieros se elaboran anualmente

- La contabilidad se la lleva a través del Sistema (SCAI) Sistema Contable Administrativo Integrado
- Los depósitos se realizan oportunamente
- Se lleva un control adecuado de las cuentas por cobrar y cuentas por pagar
- Las transacciones contables se las registra de manera oportuna

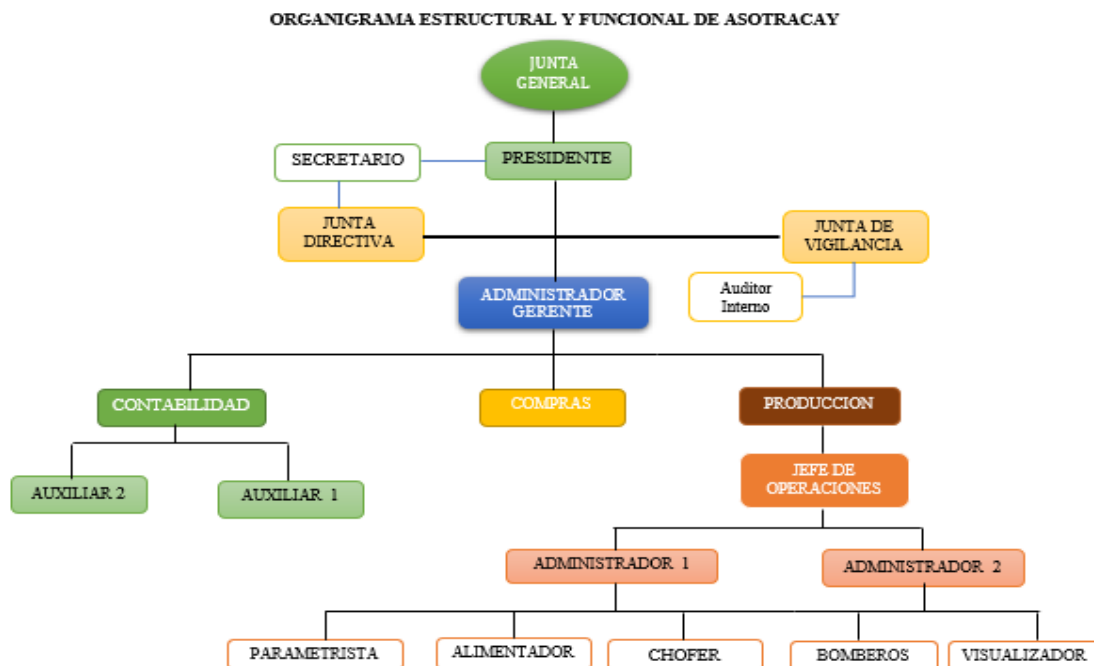
Principales políticas contables

- Partida doble
- Periodo de gracia de 30 días de pago a proveedores
- Utiliza sistema de cuenta permanente

13. Funcionarios Principales de la asociación

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	PERIODO	
			DESDE	HASTA
1	Arq. John Contreras Arroyo	Presidente	24-07-2014	Continúa
2	Ing. Pedro Humberto Ramírez	Gerente	24-07-2014	Continúa
3	Sr. Ronald Porras Peñafiel	Secretario	24-07-2014	Continúa
4	Sr. Ronald Porras Peñafiel	Jefe de compras	24-07-2014	Continúa
5	Ing. Miriam Vásquez Rosillo	Contadora	24-07-2014	Continúa
6	Ing. Margarita Cuenca Álvarez	Auxiliar contable 1	24-07-2014	Continúa
7	Ing. Flor Salazar Ramírez	Auxiliar contable 2	24-07-2014	Continúa
8	Ing. Karina Salazar	Auditor Interno	24-07-2014	Continúa

14. Estructura Orgánica



Fuente: Organigrama estructural ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS CAYANCAS ASOTRACAY

15. Financiamiento

\$ 1.500.000 dólares americanos

16. Sistema Contable

Sistema (SCAI) Sistema Contable Administrativo Integrado

17. Producto a Obtener

Al concluir el examen especial, se emitirá un informe que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones para el desarrollo y control de las actividades de la asociación, que se realicen de manera eficiente y eficaz.

18. Tiempo Estimado

El desarrollo del Examen Especial se ejecutará en un tiempo estimado de 60 días con la elaboración de la Planificación, Ejecución y el Informe Final con las respectivas comentarios, conclusiones y recomendaciones



“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGO PRELIMINAR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

PP-1
6-6

COMPONENTE	RIESGO		ENFOQUE DE AUDITORÍA	
	Riesgo Inherente	Riesgo de Control	Pruebas de Cumplimiento	Pruebas Sustantivas
Activo Disponible	<ul style="list-style-type: none"> No se ha realizado un examen especial al rubro activo disponible No dispone normativa para el desarrollo de las actividades 	<ul style="list-style-type: none"> La persona que labora en el área contable no se encuentra caucionada No realizan capacitaciones Conciliaciones no están legalizadas 	<ul style="list-style-type: none"> Evaluar el sistema de control interno de la asociación. Verificar el cumplimiento la base legal, políticas, reglamentos que rige la asociación 	<ul style="list-style-type: none"> Verificar la realización de actas de arqueo. Comprobar los saldos de los mayores con los Estados Financieros Realizar conciliación bancaria
Cuentas y Documentos por Cobrar	<ul style="list-style-type: none"> No se ha realizado un examen especial al rubro cuentas y documentos por cobrar No dispone normativa para el desarrollo de las actividades 	<ul style="list-style-type: none"> No existen políticas establecidas para la recaudación de las cuentas por cobrar. 	<ul style="list-style-type: none"> Evaluar el sistema de control interno. Verificar el cumplimiento la base legal, políticas, reglamentos que rige la asociación 	<ul style="list-style-type: none"> Verificar el control adecuado de las cuentas y documentos por cobrar Comprobar los saldos de los mayores con los Estados Financieros
Ventas	<ul style="list-style-type: none"> No se ha realizado un examen especial al rubro ventas No dispone normativa para el desarrollo de las actividades 	<ul style="list-style-type: none"> No existen políticas establecidas para ventas. 	<ul style="list-style-type: none"> Evaluar el sistema de control interno de la asociación Verificar el cumplimiento la base legal, políticas, reglamentos que rige la asociación 	<ul style="list-style-type: none"> Verificar la realización de actas de arqueo de la asociación Comprobar los saldos de los mayores con los Estados Financieros
Elaborado por: G.L.R.L		Revisado por: V.C.C.G		Fecha: 28-11-2022

Lcda. Verónica Cecilia Cabrera González Mgs.
SUPERVISORA

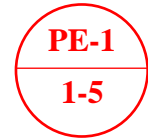
Guisella Lizzeth Robalino Lituma
JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO

FASE I-B:

Planificación Específica



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL**



**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
REPORTE DE PLANIFICACIÓN ESPECIFICA**

1. Motivo del Examen Especial

El examen especial se realizará en cumplimiento a la orden de trabajo con fecha 22 de noviembre, emitida por la Supervisora de Auditoría, a fin de evaluar el Sistema de Control Interno y determinar si los saldos reflejados en los Estados Financieros son razonables, de tal manera, que permita conocer la situación financiera de la empresa de manera oportuna, razonable y fiable, y por ende tomar decisiones adecuadas.

2. Antecedentes

En la asociación no se ha aplicado un examen especial al rubro activo disponible, cuentas y documentos por cobrar y ventas.

3. Objetivos del Examen Especial

- Evaluar el sistema de control interno al rubro Activo Disponible, Cuentas y Documentos por cobrar y Ventas de la “Asociación De Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracay”, con el fin de determinar el cumplimiento de los objetivos institucionales.
- Determinar la razonabilidad de las cuentas que conforman los rubros de Activo Disponible, Cuentas y Documentos por cobrar y Ventas de la “Asociación De Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracay”
- Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias, aplicadas en la Asociación.
- Elaborar un informe de Examen Especial que sirva para la toma acertada de las decisiones de la “Asociación De Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracay”

4. Alcance del Examen Especial

El Examen Especial donde se examinará el rubro activo disponible, cuentas y documentos por cobrar, y ventas de la “ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS CAYANCAS ASOTRACAY” del cantón Huaquillas. Periodo 2021

5. Base Legal

- Constitución de la República del Ecuador.
- Código Tributario
- Código de Trabajo

- Ley de Seguridad Social
- Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria
- Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
- Reglamento de la Ley de Seguridad Social.
- Reglamento de la Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria
- Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno

6. Identificación de la Asociación

RUC:	0791772761001
Razón Social:	ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS CAYANCAS ASOTRACAY
Dirección	Sitio la Huada junto a la camaronera de Recolectores de productos bioacuaticos puerto pitahaya
Provincia:	El Oro
Cantón:	Huaquillas
Celular	0985490333
Correo Electrónico:	asotracy@hotmail.com

7. Misión

Producir camarón de alta calidad, bajo las normas vigentes sin afectar el medio ambiente, con el fin obtener un producto competitivo para satisfacer la demanda del mercado nacional e internacional.

8. Visión

Ser una Asociación sólida en calidad y productividad camaronera, alcanzar un alto reconocimiento del producto por parte de nuestros clientes; con un recurso humano fortalecido en conocimientos y comprometido en generar crecimiento económico constante en beneficio de quienes integran la Asociación.

9. Principales Actividades

A03210201- Explotación de criaderos de camarones (camaroneras), criaderos de larvas de camarón (laboratorios de larvas de camarón)

Actividades de organizaciones para la protección y del adelanto de grupos especiales; por ejemplo, grupos étnicos y minoritarios.

10. Financiamiento

\$ 1.500.000 dólares americanos

11. Estados Financieros Debidamente Legalizados

Los Estados Financieros son debidamente legalizados por el Gerente y Contadora de la “ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS CAYANCAS ASOTRACAY”

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados Integral.

12. Funcionarios Principales de la Asociación

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	PERIODO	
			DESDE	HASTA
1	Arq. John Contreras Arroyo	Presidente	24-07-2014	Continúa
2	Ing. Pedro Humberto Ramírez	Gerente	24-07-2014	Continúa
3	Sr. Ronald Porras Peñafiel	Secretario	24-07-2014	Continúa
4	Sr. Ronald Porras Peñafiel	Jefe de compras	24-07-2014	Continúa
5	Ing. Miriam Vásquez Rosillo	Contadora	24-07-2014	Continúa
6	Ing. Margarita Cuenca Álvarez	Auxiliar contable 1	24-07-2014	Continúa
7	Ing. Flor Salazar Ramírez	Auxiliar contable 2	24-07-2014	Continúa
8	Ing. Karina Salazar	Auditor Interno	24-07-2014	Continúa

13. Identificación de Cuentas a Examinar

- Activo disponible, Cuentas y documentos por cobrar y Ventas

14. Recursos Utilizar en el Examen Especial

Humanos

Supervisora: Licenciada Verónica Cecilia Cabrera González, Mgs.

Jefe de Equipo/Operativo: Guisella Lizzeth Robalino Lituma

Materiales

- Computadora
- Suministros de Oficina
- Impresora
- Internet
- Reglamentos
- Documentos

15. Tiempo de Ejecución del Trabajo

El desarrollo del Examen Especial se ejecutará en un tiempo estimado de 60 días con la elaboración de la Planificación, Ejecución y el Informe Final con las respectivas comentarios, conclusiones y recomendaciones

16. Producto a Obtener

Al concluir el examen especial, se emitirá un informe que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones para el desarrollo y control de las actividades de la asociación, que se realicen de manera eficiente y eficaz.

- Caratula
- Abreviaturas utilizadas
- Índice

Información Introductoria

- Motivo
- Objetivos del examen
- Alcance del examen
- Base legal y estructura orgánica



“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
MATRIZ DE DECISIONES POR COMPONENTES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

PE-1
5-5

COMPONENTE	RIESGOS Y FUNDAMENTACIÓN	CONTROLES CLAVE	ENFOQUE DE AUDITORÍA
Activo Disponible	<ul style="list-style-type: none"> • La persona que labora en el área contable no se encuentra caucionada • No realizan capacitaciones • Conciliaciones no están legalizadas 	<ul style="list-style-type: none"> • No se han evidenciado controles claves 	<ul style="list-style-type: none"> • Evaluar el sistema de control interno de la asociación. • Verificar el cumplimiento la base legal, políticas, reglamentos que rige la asociación
Cuentas y Documentos por Cobrar	<ul style="list-style-type: none"> • No existen políticas establecidas para la recaudación de las cuentas por cobrar. 	<ul style="list-style-type: none"> • No se han evidenciado controles claves 	<ul style="list-style-type: none"> • Evaluar el sistema de control interno. • Verificar el cumplimiento la base legal, políticas, reglamentos que rige la asociación
Ventas	<ul style="list-style-type: none"> • No existen políticas establecidas para ventas. 	<ul style="list-style-type: none"> • No se han evidenciado controles claves 	<ul style="list-style-type: none"> • Evaluar el sistema de control interno de la asociación. • Verificar el cumplimiento la base legal, políticas, reglamentos que rige la asociación
Elaborado por: G.L.R.L		Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 28-11-2022

Lcda. Verónica Cecilia Cabrera González Mgs.
SUPERVISORA

Guisella Lizzeth Robalino Lituma
JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO

FASE II:

Ejecución



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
PROGRAMA DE AUDITORIA**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Caja

Nro.	Objetivos y Procedimientos	Ref/Pt	Elaborado por	Fecha
Objetivos				
1	Evaluar el sistema de control interno, con el fin de determinar el cumplimiento de los objetivos institucionales.			
2	Determinar la razonabilidad de las cuentas que conforman los rubros de Activo Disponible.			
3	Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias, aplicadas en la Asociación.			
4	Elaborar un informe de Examen Especial que sirva para la toma acertada de las decisiones.			
Procedimientos				
1	Aplique el cuestionario de Control Interno con el fin de evaluar grado de solidez y eficiencia administrativa con la que se maneja la cuenta Caja		G.L.R.L	14-12-2022
2	Evalúe el Sistema de Control Interno		G.L.R.L	14-12-2022
3	Elabore cédulas narrativas como resultado de la evaluación del sistema de control interno.		G.L.R.L	15-12-2022
4	Elabore cédula analítica que demuestre la razonabilidad de saldo de Caja en periodo bajo examen.		G.L.R.L	16-12-2023
Elaborado por: G.L.R.L		Revisado por: V.C.C.G		Fecha: 09-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
PROGRAMA DE AUDITORIA**

PA-1
1-1

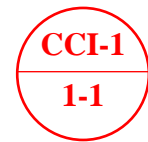
Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Caja

Nro.	Objetivos y Procedimientos	Ref/Pt	Elaborado por	Fecha
Procedimientos				
5	Elabore cédula sumaria que demuestre la razonabilidad de saldo de Caja en periodo bajo examen.	CS-1 1-1	G.L.R.L	17-12-2023
6	Obtenga facturas de los gastos realizados con fondo de caja chica y compruebe que esté debidamente registrado en el libro diario	FCC-1 1-3	G.L.R.L	17-12-2023
Elaborado por: G.L.R.L		Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 09-12-2022	



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**



Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Caja

Nro.	Preguntas	Respuesta		Pond. Total	Calif. Total	Observación
		Si	No			
1	¿El personal que labora en el manejo y uso del efectivo están debidamente caucionados?		X	3	0	El personal no está debidamente caucionado
2	¿Los desembolsos son aprobados por el gerente de la asociación?	X		3	3	
3	¿Mantiene un fondo de Caja Chica?	X		3	3	Caja Chica – Camaronera Caja Chica - Oficina Huaquillas
4	¿La persona encargada del fondo de caja chica presenta un justificativo de los gastos pequeños realizados?	X		3	3	
5	¿Se lleva un control adecuado de los gastos hechos por Caja Chica?	X		3	3	
6	¿Están los pagos de Caja Chica, soportados por documentos debidamente aprobados?	X		3	3	
7	¿Se repone el valor de Caja Chica con cheque?	X		3	3	
TOTAL				21	18	
Elaborado por: G.L.R.L		Revisado por: V.C.C.G		Fecha: 14-12-2022		



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Caja

1. Valoración

CP: Calificación Porcentual

CT: Calificación Total

PT: Ponderación Total

$$CP = \frac{CT}{PT} * 100$$

$$CP = \frac{18}{21} * 100$$

$$CP = 85\%$$

2. Determinación de los niveles de riesgo

Nivel de Confianza		
Bajo	Moderado	Alto
15% -50%	51% -75%	76% - 95%
		85% %
Alto	Moderado	Bajo
Nivel de Riesgo de Control		

Conclusión

Luego de aplicar el cuestionario y la evaluación del sistema de control interno se determinó que el subcomponente Caja presenta un Nivel de Riesgo de Control Bajo y un Nivel de Confianza Alto, existen las siguientes inconsistencias o falencias:

- El personal que labora en el manejo y uso del efectivo no están debidamente caucionados

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

14-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CÉDULA NARRATIVA**



Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Caja

EL PERSONAL NO SE ENCUENTRA CAUCIONADO

Comentario:

Evaluated the Internal Control System under the heading of Cash, it was determined that the personnel who work in the Association of Aquaculturists Cayancas Asotracay are not properly bonded, which demonstrates the lack of observance of the Principle of Internal Control N°2 “Exercises supervision responsibility” established in the COSO III, where it states: “Independence and professional competence: it is important to have competent personnel, who have an adequate training, according to the position they occupy and the responsibilities they have” This is due to the lack of control and administration by the manager of the association

Conclusión:

The personnel who are in charge of the management of the cash in the association are not bonded, resulting in the fact that they do not guarantee the efficient and effective management of the cash.

Recomendación:

Gerente General

Realizar las gestiones necesarias para tener personal capacitado de acuerdo al cargo que ocupa, que conlleven al manejo eficiente y eficaz del efectivo para garantizar la seguridad de los mismos.

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
15-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CÉDULA ANALITICA**

CA-1
1-2

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Caja

CUENTA: CAJA

Efectivo			
Mes	Debe	Haber	Saldo
Enero	0,00	0,00	0,00
Febrero	0,00	0,00	0,00
Marzo	0,00	0,00	0,00
Abril	0,00	0,00	0,00
Mayo	0,00	0,00	0,00
Junio	0,00	0,00	0,00
Julio	0,00	0,00	0,00
Agosto	120,00	0,00	120,00
Septiembre	450,00	120,00	450,00
Octubre	0,00	450,00	0,00
Noviembre	0,00	0,00	0,00
Diciembre	0,00	0,00	0,00
TOTAL	Σ 570,00	Σ 570,00	0,00

Caja Chica - Camaronera			
Mes	Debe	Haber	Saldo
Enero	2.000,00	0,00	2.000,00
Febrero	0,00	0,00	0,00
Marzo	0,00	0,00	0,00
Abril	0,00	0,00	0,00
Mayo	0,00	0,00	0,00
Junio	0,00	0,00	0,00
Julio	0,00	0,00	0,00
Agosto	0,00	0,00	0,00
Septiembre	0,00	0,00	0,00
Octubre	0,00	0,00	0,00
Noviembre	0,00	0,00	0,00
Diciembre	0,00	0,00	0,00
TOTAL	Σ 2.000,00	Σ 0,00	2.000,00

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CÉDULA ANALITICA**



Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Caja

CUENTA: CAJA

Caja Chica - Oficina Huaquillas			
Mes	Debe	Haber	Saldo
Enero	1.000,00		1.000,00
Febrero	0,00	0,00	0,00
Marzo	0,00	0,00	0,00
Abril	0,00	0,00	0,00
Mayo	0,00	0,00	0,00
Junio	0,00	0,00	0,00
Julio	II 0,00	II 0,00	Ω 0,00
Agosto	0,00	0,00	0,00
Septiembre	0,00	0,00	0,00
Octubre	0,00	0,00	0,00
Noviembre	0,00	0,00	0,00
Diciembre	0,00	0,00	0,00
Total	Σ 1.000,00	Σ 0,00	1.000,00

II: Tomado de mayores

Σ: Sumatoria

Ω: Saldo Auditado

Comentario:

La asociación auditada, respecto al componente Activo Disponible en la cuenta Caja guarda exactitud tanto en los mayores como en los Estados Financieros, cabe mencionar que en efectivo el saldo es cero, esto es debido a que en la asociación se realiza depósitos transferencia, por lo que respecta en Caja solo se dispone de los valores de Caja Chica - Camaronera y Caja Chica -Oficina Huaquillas, fondo destinado para cubrir gastos urgentes para agilizar el desenvolvimiento de la asociación.

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
1-3**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Caja

Mayor

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS

Reporte de Mayores Auxiliares **Desde La Fecha:** **01/01/2021**
Hasta La Fecha: **31/12/2021**

Cuenta: 111010001 Efectivo

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
31/8/2021	AD21080034		\$ 100,00	\$ -	\$ 100,00	SOCIOS	Pr/ Ingreso por cuentas por cobrar en Agosto 2021
31/8/2021	AD21080035		\$ 20,00	\$ -	\$ 120,00	SOCIOS	PR/ Ingreso por anticipo por cuotas ordinarias en Agosto 2021
3/9/2021	AD21090001	AD	\$ -	\$ 120,00	\$ -	COOP. DE AHORRO Y CREDITO SANTA ROSA LTDA.	PR/ Deposito por cuotas ordinarias en Agosto 2021
30/9/2021	AD21090042		\$ 350,00	\$ -	\$ 350,00	SOCIOS	PR/ Ingreso por cuentas por cobrar en septiembre 2021
30/9/2021	AD21090043		\$ 40,00	\$ -	\$ 390,00	SOCIOS	PR/ Ingreso por cuentas por cobrar por multas en Septiembre 2021
30/9/2021	AD21090045		\$ 60,00	\$ -	\$ 450,00	SOCIOS	PR/ Pagos anticipados por cuotas ordinarias en Septiembre 2021
1/10/2021	AD21100006		\$ -	\$ 350,00	\$ 100,00	COOP. DE AHORRO Y CREDITO SANTA ROSA LTDA.	PR/ Deposito por cobros anticipados en septiembre 2021
1/10/2021	AD21100005	AD	\$ -	\$ 40,00	\$ 60,00	COOP. DE AHORRO Y CREDITO SANTA ROSA LTDA.	PR/ Deposito por cuentas por cobrar por multas en Septiembre 2021
1/10/2021	AD21100006		\$ -	\$ 60,00	\$ -	COOP. DE AHORRO Y CREDITO SANTA ROSA LTDA.	PR/ Deposito por cobros anticipados en septiembre 2021
Totales:			\$ 570,00	\$ 570,00			

Cuenta: 111010002 Caja Chica Camaronera

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
1/1/2021	AD21080034		\$ 2.000,00	\$ -	\$ 2.000,00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
Totales:			\$ 2.000,00	\$ -	\$ 2.000,00		

Cuenta: 111010003 Caja Chica -Oficina Huaquillas

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
1/1/2021	B121010001		\$ 1.000,00	\$ -	\$ 1.000,00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
Totales:			\$ 1.000,00	\$ -	\$ 1.000,00		

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CÉDULA SUMARIA**

CS-1
1-1

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Caja

**CUENTA: CAJA
CÉDULA SUMARIA**

Cuenta	Saldo de estado financiero	Ajustes y Reclasificaciones		Saldo auditado
		DEBE	HABER	
Efectivo	0,00			0,00
Caja Chica – Camaronera	2.000,00	} ✓		2.000,00
Caja Chica - Oficina Huaquillas	1.000,00			1.000,00
TOTAL	Σ 3.0000,00			

} **Ω**

Comentario: El saldo del rubro Caja, según verificación por examen especial es de \$3.000,00 es razonable y confiable de acuerdo con los estados financieros

✓: Verificado

Σ: Sumatoria

//: Verificado con Balance General

Ω: Saldo Auditado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-1
1-3

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Caja

Balance General

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS ASOTRACAY Pagina: 001

BALANCE GENERAL

Desde el : 2021/01/01

Hasta el : 2021/12/31

CUENTA	NOMBRE		
1	ACTIVO		
11	ACTIVO CORRIENTE		1,253,975.38
111	ACTIVO DISPONIBLE		66,004.70
11101	CAJA	3,000.00	
11102	COOPERATIVAS DE AHORRO Y CREDITO	7,765.40	✓
11103	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES	15,239.30	
1110301	BANCOS	15,239.30	
111030101	Ahorros	7.93	
111030102	Corriente	15,231.37	
11105	INVERSIONES EN EL SECTOR	40,000.00	
112	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR		2,207.09
11201	CUENTAS POR COBRAR	640.00	
1120102	ASOCIADOS	640.00	
112010203	Por Cuotas	640.00	
11204	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR	67.09	
1120405	Varios Deudores	67.09	
11205	ANTICIPO A PROVEEDORES	1,500.00	
1120501	A proveedores de Bienes	1,500.00	
113	INVENTARIOS		845,061.59
11301	MATERIA PRIMA	47,349.74	
11302	PRODUCTOS EN PROCESO		797,711.85
1130203	Piscina 001	1,315.82	
1130204	Piscina 002	62,721.51	
1130205	Piscina 003	45,288.81	
1130206	Piscina 004	16,338.67	
1130207	Piscina 005	39,275.53	
1130208	Piscina 006	1,306.35	
1130209	Piscina 007	43,376.04	
1130210	Piscina 008	53,552.86	
1130211	Piscina 009	787.98	
1130212	Piscina 010	56,269.43	
1130213	Piscina 011	19,950.77	
1130214	Piscina 012	47,430.82	
1130216	Piscina 014	7,283.90	
1130217	Piscina 015	5,147.89	
1130218	Piscina 016	9,044.53	
1130219	Piscina 017	841.60	
1130220	Piscina 018	1,118.57	
1130221	Piscina 019	7,196.78	
1130222	Piscina 020	46,113.01	
1130223	Piscina 021	51,056.03	
1130224	Piscina 022	20,093.91	
1130225	Piscina 023	27,411.78	

✓: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
2-3**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Caja

Balance General

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS ASOTRACAY Página: 002

BALANCE GENERAL

Desde el : 2021/01/01

Hasta el : 2021/12/31

CUENTA	NOMBRE		
1130226	Piscina 024	47,846.14	
1130228	Piscina 026	7,509.37	
1130229	Piscina 027	32,860.83	
1130230	Piscina 028	32,919.93	
1130231	Piscina 029	50,366.29	
1130232	Piscina 030	29,758.88	
1130233	Piscina 031	25,258.63	
1130234	Piscina 032	4,384.24	
1130237	Precriadero 001	187.55	
1130238	Precriadero 002	208.50	
1130239	Precriadero 003	203.04	
1130240	Precriadero 004	354.11	
1130241	Precriadero 005	350.81	
1130242	Precriadero 006	343.95	
1130243	Precriadero 007A	277.64	
1130244	Precriadero 008	608.28	
1130245	Precriadero 009	607.43	
1130246	Precriadero 010	767.64	
114	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		340,702.00
11404	IMPUESTOS AL SRI POR COBRAR	340,702.00	
12	NO CORRIENTES		1,120,515.50
121	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		1,120,515.50
12101	Terreno	46,065.17	
12102	Edificios y Locales	1,121,434.04	
12103	Contrucciones en Proceso	22,767.86	
12104	Muebles y Enseres	1,370.00	
12105	Maquinaria y Herramientas	176,863.89	
12106	Equipo de Oficina	4,026.79	
12107	Equipos Especializados	56,381.06	
12108	Equipos de Computacion	14,029.32	
12109	Vehiculos y Equipos de Transporte	86,441.07	
12111	DEPRECIACION ACUMULADA	-408,863.70	
	Total: ACTIVO		2,374,490.88
2	PASIVOS		
21	CORRIENTES		1,467,737.86
211	CUENTAS POR PAGAR		1,467,737.86
21101	PROVEEDORES	1,365,752.07	
2110101	De Bienes	1,365,752.07	
21102	OBLIGACIONES PATRONALES	56,024.45	
2110201	Remuneraciones	3,324.04	
2110202	Beneficios Sociales	35,651.62	
2110203	Aporte al IESS	15,407.45	

✓: Verificado

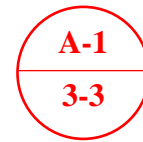
Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Caja

Balance General

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS ASOTRACAY Pagina: 003

BALANCE GENERAL

Desde el : 2021/01/01

Hasta el : 2021/12/31

CUENTA	NOMBRE		
21103	OBLIGACIONES POR PAGAR SRI	18,103.98	
21105	CUENTAS POR PAGAR ASOCIADOS	27,857.36	
	Total: PASIVOS		1,467,737.86
3	PATRIMONIO NETO		
31	CAPITAL		906,753.02
311	CAPITAL SOCIAL		1,500.00
31101	Aportes de Asociados	1,500.00	
312	RESERVAS		255,567.46
31201	LEGALES	255,567.46	
3120101	Reservas	255,567.46	
314	RESULTADOS	649,685.56	
3140102	Utilidad del Ejercicio	649,685.56	
	Total: PATRIMONIO NETO		906,753.02


CONTADOR




GERENTE

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**FCC-1
1-4**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Caja

Caja Chica

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY

Direcc.: Sitio La Huada

Ruc: 0791772761001

Referencia: JARAMILLO OLMEDO PABLO NARCISO Ruc: 1103212112001 Codigo: **FC-21-11-0035**
Concepto: PR/ Fact. 22618 por comprs de materiales de ferreteria segun RM 7180 Fecha: 12/11/2021

Cuenta	Nombre	# Doc.	Cod SRI	Cto. Prod.	Debe	Haber
5.1.3.12.004	Materiales de Ferreteria	000022618	502	0001	76.13	
1.1.4.04.04	Iva Pagado en Compras	000022618		0001	9.14	
2.1.1.03.01	Retenciones en la fuente	000022618	312	0001		1.33
2.1.1.03.02	Retenciones en la fuente IVA	000022618	725	0001		2.74
2.1.1.01.01003	CxPagar Proveedores Varios	000022618		0001		81.20
Totales					85.27	85.27

Elaborado	Revisado	Aprobado	Auditoria	Proveedor

MARGARITA CUENC 15/11/2021 03:57:04 p.m.

DETALLE DE LA COMPRA						
Tipo	Numero	F/Emission	Autorizacion	F/Autor.		
Factura	001-002-000022618	12/11/2021	12112021011103212112001200100200002261800022	12/11/2021		
Detalle		Emission	Desglose/Iva	Tipo/Compra	N/Retencion	
01 Compras netas de servicios y bienes distintos de inventarios y activos fijos que sustentan crédito		Electronica	Desglosa IVA	Gto. Eventual	001-020-000005202	
Codigo	Descripcion	Cantidad	Valor/Un.	IVA	Valor/Total	
GIM0002	MATERIALES DE FERRETERIA 12%	1.00	76.130000	9.14	85.27	
Base iva %	Base iva 12%	Valor IVA	Total	Retenciones	Anticipos	Saldo
	76.13	9.14	85.27	4.07		81.20
Elaborado	Revisado	Aprobado	Auditoria	Proveedor		

MARGARITA CUENC 15/11/2021 03:57:04 p.m.

Elaborado por: G.L.R.L	Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 17-12-2022
----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Caja

Caja Chica



JARAMILLO OLMEDO PABLO NARCISO
FERRIMATEC
DIR: BOYACA SIN Y NAPOLEON MERA Y BUENAVISTA
TEL: 2963884
CORREO: pabjar03@hotmail.com

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 1103212112001
FACTURA
No: 001-002-000022618
NUMERO DE AUTORIZACION
1211202101110321211200120010020000226180002262113
FECHA / HORA AUTORIZACION
2021-11-12T11:18:11-05:00
AMBIENTE: PRODUCCION
EMISION: NORMAL
CLAVE ACCESO:

1211202101110321211200120010020000226180002262113

Identificación: 0791772761001
Asociación Social / Nombres y Apellidos: ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS ASOTRACAY
Fecha Emisión: 12/11/2021 11:18:24 Guía Remisión:

Código	Cant.	Descripción	Precio U.	Dcto	Precio Total
00000997	12.00	VALVULA ESFERICA NPT 3/8" GENEBRE	4.24	1.01	49.88
00003641	24.00	NEPLO ACERO ROSC / MANG 3/8" C40 304	1.12	0.53	26.25

Información Adicional
DIRECCION: LA HUADA
CIUDAD: MACHALA
TELEFONO: 0983413005
CORREO: asotracy@hotmail.com
OBSERVACION:

SUBTOTAL 12%	76.13
SUBTOTAL 0%	0.00
No objeto de IVA	0.00
Exento de IVA	0.00
SUBTOTAL	76.13
Descuento	1.55
ICE	0.00
IVA 12%	9.14
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	85.27 ✓

Forma de Pago	CONTADO
20-OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	85.27

✓: Verificado

Elaborado por: G.L.R.L	Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 17-12-2022
----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Caja

Caja Chica

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS R.U.C. 0791772761001
ASOTRACAY RECEPCIÓN DE MATERIALES
EXPLOTACIÓN DE CRIADEROS DE CAMARÓN 0007180

Direc: Matriz: Calle 25 de Diciembre s/n, Asaad Bucarero y Eugenio Espino - Calle 18 Nov.
Sucursal: Sitio La Huada - Tel.: 072511217 - Cel.: 0985-991303
Email: asotracy@gmail.com HUANUCAY - EL ORO - UCHISAY

Proveedor: Ferrimat Fecha: 12 de Noviembre 2021

Factura N° 22618 Destino _____ Nota de entrega N° _____ O.C. N° _____

CODIGO	ARTICULO	UM	CANTIDAD	CU	TOTAL	DESTINO
	Valvula Silicona #1931a	D	12	4.24	49.88	Colonos
	Neopreno Para 1/3	V	24	1.12	26.25	A
					76.13	Bombas
					9.14	
					85.27	

Entregado por _____ Recibido por Edwin Salazar
BODEGUERO

Vto. Bno. [Signature]
ADMINISTRADOR

S BLOQUE Nº 01 OF 03 DEL T001 AL T009

✓: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Caja

Caja Chica

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS
DIRECCION: Sitio La Huada

RUC: 0791772761001
CONTRIBUYENTE ESPECIAL : 0099E
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Proveedor		COMPROBANTE DE RETENCION	
Ruc: 1103212112001	JARAMILLO OLMEDO PABLO NARCISO	Numero: 001-020-000005202	Fecha: 15/11/2021
Direccion: BOYACA S/N Y NAPOLEON MERA Y BUENAVISTA		Entorno: PRODUCCION	Numero de Autorizacion:
Ciudad: MACHALA	Email: pabjar03@hotmail.com	Fecha/Hora de Autorizacion:	Clave Acceso:
Tipo/Doc.: Factura	Numero: 001-002-000022618		
Fecha: 12/11/2021	Autorizacion: 1211202101110321211200120010020000226180002262		
Fec/Autoriz.: 12/11/2021	Fec/Caduc.: 01/01/1900		

Periodo Fiscal	Codigo Retencion	Concepto	Base Imponible	%	Valor Retenido
2021-11	312	IMPUESTO A RENTA	76.13	1.75 %	1.33
2021-11	725	IMPUESTO IVA	9.14	30.00 %	2.74
Total Retenido					4.07 ✓

Comentario: Después de revisar factura de gastos de caja chica con su asiento correspondiente se pudo constatar que se hace un buen manejo y control de estos fondos, cuentan con la documentación correspondiente de acuerdo a los gastos que se ha realizado en la asociación.

✓: Verificado

Elaborado por: G.L.R.L	Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 17-12-2022
----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------



**“ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
PROGRAMA DE AUDITORIA**

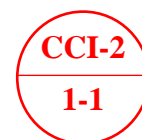
**PA-2
1-1**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cooperativas de Ahorro y Crédito

Nro.	Objetivos y Procedimientos	Ref/Pt	Elaborado por	Fecha
Objetivos				
1	Evaluar el sistema de control interno, con el fin de determinar el cumplimiento de los objetivos institucionales.			
2	Determinar la razonabilidad de las cuentas que conforman los rubros de Activo Disponible.			
3	Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias, aplicadas en la Asociación.			
4	Elaborar un informe de Examen Especial que sirva para la toma acertada de las decisiones.			
Procedimientos				
1	Aplique el cuestionario de Control Interno con la finalidad de evaluar el grado de solidez y la eficiencia administrativa de la asociación.	CCI-2 1-1	G.L.R.L	14-12-2022
2	Evalúe el Sistema de Control Interno	ECI-2 1-1	G.L.R.L	14-12-2022
3	Elabore cédulas narrativas como resultado de la evaluación del sistema de control interno.	CN-2 1-1	G.L.R.L	15-12-2022
4	Elabore cédula analítica que demuestre la razonabilidad de saldo de Cooperativas de Ahorro y Crédito en periodo bajo examen.	CA-2 1-1	G.L.R.L	17-12-2022
5	Elabore cédula sumaria que demuestre la razonabilidad de saldo de Cooperativas de Ahorro y Crédito en periodo bajo examen.	CS-2 1-1	G.L.R.L	17-12-2022
Elaborado por: G.L.R.L		Revisado por: V.C.C.G		Fecha: 09-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cooperativas de Ahorro y Crédito

Nro.	Preguntas	Respuesta		Pond. Total	Calif. Total	Observación
		Si	No			
1	¿La asociación tiene más de una cuenta bancaria?	X		3	3	<ul style="list-style-type: none"> • Coop. Ah. Cred. Sta. Rosa Cta. Ahorro 0101020436 • Coop. Ah. Cred. Jep Cta. Ahorro 406134519408
2	¿Las cuentas se encuentran autorizadas por el representante de la asociación?	X		3	3	
3	¿Se registran todas y cada una de las operaciones realizadas en Cooperativas de Ahorros y Crédito?	X		3	3	
4	¿Se realizan los informes pertinentes de los fondos obtenidos por las recaudaciones de la asociación?	X		3	3	
5	¿Se registran oportunamente los depósitos en el libro auxiliar?	X		3	3	
6	¿Las transferencias son realizadas previa autorización del gerente?	X		3	3	
7	¿Se obtiene un respaldo de la transferencia y del registro?	X		3	3	
8	¿Son archivados en forma lógica los documentos de respaldo de las transferencias?	X		3	3	
9	¿Se capacita al personal encargada del manejo de las cuentas de ahorros?		X	3	0	No se capacita al personal
TOTAL				27	24	
Elaborado por: G.L.R.L		Revisado por: V.C.C.G		Fecha: 14-12-2022		



**“ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cooperativas de Ahorro y Crédito

1. Valoración

CP: Calificación Porcentual

CT: Calificación Total

PT: Ponderación Total

$$CP = \frac{CT}{PT} * 100$$

$$CP = \frac{24}{27} * 100$$

$$CP = 88\%$$

2. Determinación de los niveles de riesgo

Nivel de Confianza		
Bajo	Moderado	Alto
15% -50%	51% -75%	76% - 95%
		88%
Alto	Moderado	Bajo
Nivel de Riesgo de Control		

Conclusión

Luego de realizar el cuestionario y la evaluación del sistema de control interno se determinó que el subcomponente Cooperativas de Ahorro y Crédito presenta un Nivel de Riesgo de Control Bajo y un Nivel de Confianza Alto, existen las siguientes inconsistencias o falencias:

- No se capacita al personal

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

14-12-2022



**“ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CÉDULA NARRATIVA**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cooperativas de Ahorro y Crédito

NO SE CAPACITA AL PERSONAL

Comentario:

Evaluated the Internal Control System under the rubric Cooperativas de Ahorro y Crédito, it was determined that no training is provided to the personnel who manages savings accounts, which demonstrates the lack of observance of the Internal Control Principle N°4 “Demonstrates commitment for competence” established in the COSO III, where it states that: “The organization provides the orientation and the necessary training to attract, develop and retain sufficient and competent personnel and external service providers to support the fulfillment of the objectives”, this is due to the fact that the manager does not consider necessary the trainings, resulting in the performance of the personnel who work in the association being low.

Conclusión:

The lack of trainings for the personnel impedes the same employees from being able to plan, prepare, improve in an efficient manner the activities.

Recomendación:

Gerente General:

Manage trainings with the objective that they contribute to the personal and professional development of its collaborators and that they are transmitted as benefits to the association.

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

15-12-2022



**“ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
 CAYANCAS ASOTRACAY”**
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CÉDULA ANALÍTICA

CA-2
1-2

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cooperativas de Ahorro y Crédito

CUENTA: Cooperativas de Ahorro y Crédito

Coop. Ah. Cred. Sta. Rosa Cta. Ahorro 0101020436			
Mes	Debe	Haber	Saldo
Enero	21.001,37	20.305,09	696,28
Febrero	17.122,31	17.808,53	-686,22
Marzo	16.207,99	16.203,40	4,59
Abril	6.963,95	6.854,02	109,93
Mayo	110,26	0,00	110,26
Junio	100,49	0,00	100,49
Julio	Π 651,96	Π 0,44	Ω 651,52
Agosto	2,13	0,00	2,13
Septiembre	66.769,28	66.631,26	138,02
Octubre	1.893,56	0,00	1.893,56
Noviembre	1.811,30	0,00	1.811,30
Diciembre	2.840,99	0,00	2.840,99
Total	Σ 135.475,59	Σ 127.802,74	7.672,85

Coop. Ah. Cred. Sta. Rosa Cta. Ahorro 0101020436			
Mes	Debe	Haber	Saldo
Enero	90,11	0,00	90,11
Febrero	1,04	0,00	1,04
Marzo	0,04	0,00	0,04
Abril	0,04	0,00	0,04
Mayo	0,04	0,00	0,04
Junio	0,04	0,00	0,04
Julio	Π 0,04	Π 0,00	Ω 0,04
Agosto	0,04	0,00	0,04
Septiembre	0,04	0,00	0,04
Octubre	1,04	0,00	1,04
Noviembre	0,04	0,00	0,04
Diciembre	0,04	0,00	0,04
Total	Σ 92,55	Σ 0,00	92,55

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

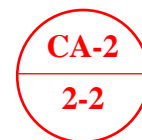
V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CÉDULA ANALÍTICA**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cooperativas de Ahorro y Crédito

Π: Tomado de mayores

Σ: Sumatoria

Ω: Saldo Auditado

Comentario:

La asociación auditada, respecto al componente Activo Disponible la cuenta Cooperativas de Ahorro y Crédito guarda exactitud tanto en los mayores como en los Estados Financieros, esto nos permite confirmar que el saldo que ofrecen es razonable.

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-1
1-2

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cooperativas de Ahorro y Crédito

Libro auxiliar: Cooperativas de Ahorro y Crédito Santa Rosa

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS

Reporte de auxiliares 1.1.1.02.0001 Coop. Ah. Cred. Sta. Rosa Cta. Ahorro 010102043650 Informe: cop302.fx
Desde La Fecha 01/01/2021 Fecha 09/01/2023
Hasta La Fecha 31/12/2021 Página: 1

Fecha	Código	Tipo	Documento	Debitos	Créditos	Saldo	Referencia
01-ENE-2021	BI-21-01-0001	--	--	663.66		663.66	Saldos Iniciales
11-ENE-2021	CE-21-01-0011	--	--	11,325.82		11,989.48	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
11-ENE-2021	AD-21-01-0046	--	--		0.22	11,989.26	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
12-ENE-2021	AD-21-01-0012	--	--	8,979.05		20,968.31	GONZALEZ RAMIREZ PEDRO
12-ENE-2021	AD-21-01-0012 AD	--	--		11,325.82	9,642.49	GONZALEZ RAMIREZ PEDRO
13-ENE-2021	AD-21-01-0013 AD	--	--		8,979.05	663.44	GONZALEZ RAMIREZ PEDRO
29-ENE-2021	AD-21-01-0033	--	--	25.00		688.44	SOCIOS
31-ENE-2021	AD-21-01-0034	--	--	5.00		693.44	SOCIOS
31-ENE-2021	AD-21-01-0045	--	--	2.84		696.28	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
08-FEB-2021	AD-21-02-0015	--	--	16,102.22		16,798.50	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
08-FEB-2021	AD-21-02-0011 AD	--	--		0.22	16,798.28	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
10-FEB-2021	AD-21-02-0009 AD	--	--		1,010.00	15,788.28	GONZALEZ RAMIREZ PEDRO
10-FEB-2021	AD-21-02-0013 AD	--	--		0.22	15,788.06	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
10-FEB-2021	AD-21-02-0014 AD	--	--		695.87	15,092.19	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
10-FEB-2021	AD-21-02-0010	--	--	1,017.36		16,109.55	GONZALEZ RAMIREZ PEDRO
10-FEB-2021	AD-21-02-0010	--	--		16,102.22	7.33	GONZALEZ RAMIREZ PEDRO
28-FEB-2021	AD-21-02-0043	--	--	2.73		10.06	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
08-MAR-2021	AD-21-03-0003	--	--	4,556.38		4,566.44	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
08-MAR-2021	AD-21-03-0004	--	--	11,646.59		16,213.03	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
09-MAR-2021	AD-21-03-0007 AD	--	--		0.22	16,212.81	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
09-MAR-2021	AD-21-03-0008 AD	--	--		0.22	16,212.59	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
09-MAR-2021	CE-21-03-0039 00	--	--		4,556.37	11,656.22	GONZALEZ RAMIREZ PEDRO
09-MAR-2021	AD-21-03-0006	--	--		11,646.59	9.63	GONZALEZ RAMIREZ PEDRO
31-MAR-2021	AD-21-03-0045	--	--	0.02		9.65	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
31-MAR-2021	AD-21-03-0041	--	--	5.00		14.65	SOCIOS
06-ABR-2021	AD-21-04-0011	--	--	4,605.36		4,620.01	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
06-ABR-2021	AD-21-04-0010 AD	--	--		0.22	4,619.79	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
07-ABR-2021	AD-21-04-0013	--	--	2,248.22		6,868.01	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
07-ABR-2021	AD-21-04-0012 AD	--	--		0.22	6,867.79	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
07-ABR-2021	CE-21-04-0020 00	--	--		4,605.36	2,262.43	GONZALEZ RAMIREZ PEDRO
07-ABR-2021	AD-21-04-0014 AD	--	--		2,248.22	14.21	GONZALEZ RAMIREZ PEDRO
29-ABR-2021	AD-21-04-0051	--	--	40.00		54.21	SOCIOS
29-ABR-2021	AD-21-04-0052	--	--	70.00		124.21	SOCIOS
30-ABR-2021	AD-21-04-0070	--	--	0.37		124.58	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
31-MAY-2021	AD-21-05-0046	--	--	0.26		124.84	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
31-MAY-2021	AD-21-05-0041	--	--	110.00		234.84	SOCIOS
30-JUN-2021	AD-21-06-0057	--	--	0.49		235.33	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
30-JUN-2021	AD-21-06-0039	--	--	70.00		305.33	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
30-JUN-2021	AD-21-06-0040	--	--	30.00		335.33	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
06-JUL-2021	AD-21-07-0014	--	--	100.50		435.83	CUENCA ALVAREZ MARGARITA DEL
06-JUL-2021	AD-21-07-0015	--	--	320.00		755.83	CUENCA ALVAREZ MARGARITA DEL
06-JUL-2021	AD-21-07-0044 AD	--	--		0.22	755.61	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
06-JUL-2021	AD-21-07-0044 AD	--	--		0.22	755.39	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
30-JUL-2021	AD-21-07-0037	--	--	195.00		950.39	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
30-JUL-2021	AD-21-07-0038	--	--	35.00		985.39	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
31-JUL-2021	AD-21-07-0047	--	--	1.46		986.85	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
31-AGO-2021	AD-21-08-0036	--	--	2.13		988.98	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
03-SEP-2021	AD-21-09-0001	--	--	120.00		1,108.98	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
23-SEP-2021	AD-21-09-0021	--	--	40,000.00		41,108.98	GONZALEZ RAMIREZ PEDRO
27-SEP-2021	AD-21-09-0028	--	--	26,631.26		67,740.24	GONZALEZ RAMIREZ PEDRO
28-SEP-2021	AD-21-09-0030 AD	--	--		66,631.26	1,108.98	GONZALEZ RAMIREZ PEDRO
30-SEP-2021	AD-21-09-0044	--	--	18.02		1,127.00	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
01-OCT-2021	AD-21-10-0006	--	--	410.00		1,537.00	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
01-OCT-2021	AD-21-10-0005	--	--	40.00		1,577.00	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
29-OCT-2021	AD-21-10-0045	--	--	115.00		1,692.00	SOCIOS
29-OCT-2021	AD-21-10-0030	--	--	1,180.00		2,872.00	SOCIOS
29-OCT-2021	AD-21-10-0031	--	--	145.00		3,017.00	SOCIOS
31-OCT-2021	AD-21-10-0046	--	--	3.56		3,020.56	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
30-NOV-2021	AD-21-11-0048	--	--	6.30		3,026.86	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
30-NOV-2021	AD-21-11-0042	--	--	80.00		3,106.86	SOCIOS
30-NOV-2021	AD-21-11-0040	--	--	1,625.00		4,731.86	SOCIOS
30-NOV-2021	AD-21-11-0041	--	--	100.00		4,831.86	SOCIOS

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS

Reporte de auxiliares 1.1.1.02.0001 Coop. Ah. Cred. Sta. Rosa Cta. Ahorro 010102043650 Informe: cop302.fx
Desde La Fecha 01/01/2021 Fecha 09/01/2023
Hasta La Fecha 31/12/2021 Página: 2

Fecha	Código	Tipo	Documento	Debitos	Créditos	Saldo	Referencia
28-DIC-2021	AD-21-12-0033	--	--	310.00		5,141.86	SOCIOS
28-DIC-2021	AD-21-12-0032	--	--	2,520.00		7,661.86	SOCIOS
31-DIC-2021	AD-21-12-0037	--	--	10.99		7,672.85	COOP. DE AHORRO Y CREDITO

	S.Anterior	Debitos	Créditos	Saldo
Totales:	0.00	135,475.59	127,802.74	7,672.85

✓ Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-1
2-2

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cooperativas de Ahorro y Crédito

Libro auxiliar: Cooperativas de Ahorro y Crédito Jep

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS

Reporte de auxiliares 1.1.1.02.0002 Coop. Ah. Cred. Jep Cta. Ahorro 406134519408
Desde La Fecha 01/01/2021
Hasta La Fecha 31/12/2021

Informe: cop302.fx
Fecha: 09/01/2023
Página: 1

Fecha	Código	Tipo	Documento	Debitos	Créditos	Saldo	Referencia
01-ENE-2021	BI-21-01-0001	-	-	90.07		90.07	Saldos Iniciales
31-ENE-2021	AD-21-01-0037	-	-	0.04		90.11	COOPERATIVA JEP LTDA.
05-FEB-2021	AD-21-02-0001	-	-	1.00		91.11	COOPERATIVA JEP LTDA.
28-FEB-2021	AD-21-02-0059	-	-	0.04		91.15	COOPERATIVA JEP LTDA.
31-MAR-2021	AD-21-03-0056	-	-	0.04		91.19	COOPERATIVA JEP LTDA.
30-ABR-2021	AD-21-04-0071	-	-	0.04		91.23	COOPERATIVA JEP LTDA.
31-MAY-2021	AD-21-05-0053	-	-	0.04		91.27	COOPERATIVA JEP LTDA.
30-JUN-2021	AD-21-06-0059	-	-	0.04		91.31	COOPERATIVA JEP LTDA.
31-JUL-2021	AD-21-07-0058	-	-	0.04		91.35	COOPERATIVA JEP LTDA.
31-AGO-2021	AD-21-08-0049	-	-	0.04		91.39	COOPERATIVA JEP LTDA.
30-SEP-2021	AD-21-09-0050	-	-	0.04		91.43	COOPERATIVA JEP LTDA.
20-OCT-2021	AD-21-10-0019	-	-	1.00		92.43	COOPERATIVA JEP LTDA.
31-OCT-2021	AD-21-10-0047	-	-	0.04		92.47	COOPERATIVA JEP LTDA.
30-NOV-2021	AD-21-11-0052	-	-	0.04		92.51	COOPERATIVA JEP LTDA.
31-DIC-2021	AD-21-12-0041	-	-	0.04		92.55	COOPERATIVA JEP LTDA.
Totales:				S.Anterior	Debitos	Créditos	Saldo
				0.00	92.55		92.55

√: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-1
1-3

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cooperativas de Ahorro y Crédito

Balance General

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS ASOTRACAY Pagina: 001

BALANCE GENERAL

Desde el : 2021/01/01

Hasta el : 2021/12/31

CUENTA	NOMBRE		
1	ACTIVO		
11	ACTIVO CORRIENTE		1,253,975.38
111	ACTIVO DISPONIBLE		66,004.70
11101	CAJA	3,000.00	
11102	COOPERATIVAS DE AHORRO Y CREDITO	7,765.40	✓
11103	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES	15,239.30	
1110301	BANCOS	15,239.30	
111030101	Ahorros	7.93	
111030102	Corriente	15,231.37	
11105	INVERSIONES EN EL SECTOR	40,000.00	
112	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR		2,207.09
11201	CUENTAS POR COBRAR	640.00	
1120102	ASOCIADOS	640.00	
112010203	Por Cuotas	640.00	
11204	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR	67.09	
1120405	Varios Deudores	67.09	
11205	ANTICIPO A PROVEEDORES	1,500.00	
1120501	A proveedores de Bienes	1,500.00	
113	INVENTARIOS		845,061.59
11301	MATERIA PRIMA	47,349.74	
11302	PRODUCTOS EN PROCESO		797,711.85
1130203	Piscina 001	1,315.82	
1130204	Piscina 002	62,721.51	
1130205	Piscina 003	45,288.81	
1130206	Piscina 004	16,338.67	
1130207	Piscina 005	39,275.53	
1130208	Piscina 006	1,306.35	
1130209	Piscina 007	43,376.04	
1130210	Piscina 008	53,552.86	
1130211	Piscina 009	787.98	
1130212	Piscina 010	56,269.43	
1130213	Piscina 011	19,950.77	
1130214	Piscina 012	47,430.82	
1130216	Piscina 014	7,283.90	
1130217	Piscina 015	5,147.89	
1130218	Piscina 016	9,044.53	
1130219	Piscina 017	841.60	
1130220	Piscina 018	1,118.57	
1130221	Piscina 019	7,196.78	
1130222	Piscina 020	46,113.01	
1130223	Piscina 021	51,056.03	
1130224	Piscina 022	20,093.91	
1130225	Piscina 023	27,411.78	

✓: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

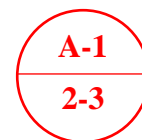
V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cooperativas de Ahorro y Crédito

Balance General

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS ASOTRACAY Página: 002

BALANCE GENERAL

Desde el : 2021/01/01

Hasta el : 2021/12/31

CUENTA	NOMBRE		
1130226	Piscina 024	47,846.14	
1130228	Piscina 026	7,509.37	
1130229	Piscina 027	32,860.83	
1130230	Piscina 028	32,919.93	
1130231	Piscina 029	50,366.29	
1130232	Piscina 030	29,758.88	
1130233	Piscina 031	25,258.63	
1130234	Piscina 032	4,384.24	
1130237	Precriadero 001	187.55	
1130238	Precriadero 002	208.50	
1130239	Precriadero 003	203.04	
1130240	Precriadero 004	354.11	
1130241	Precriadero 005	350.81	
1130242	Precriadero 006	343.95	
1130243	Precriadero 007A	277.64	
1130244	Precriadero 008	608.28	
1130245	Precriadero 009	607.43	
1130246	Precriadero 010	767.64	
114	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		340,702.00
11404	IMPUESTOS AL SRI POR COBRAR	340,702.00	
12	NO CORRIENTES		1,120,515.50
121	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		1,120,515.50
12101	Terreno	46,065.17	
12102	Edificios y Locales	1,121,434.04	
12103	Contrucciones en Proceso	22,767.86	
12104	Muebles y Enseres	1,370.00	
12105	Maquinaria y Herramientas	176,863.89	
12106	Equipo de Oficina	4,026.79	
12107	Equipos Especializados	56,381.06	
12108	Equipos de Computacion	14,029.32	
12109	Vehiculos y Equipos de Transporte	86,441.07	
12111	DEPRECIACION ACUMULADA	-408,863.70	
	Total: ACTIVO		2,374,490.88
2	PASIVOS		
21	CORRIENTES		1,467,737.86
211	CUENTAS POR PAGAR		1,467,737.86
21101	PROVEEDORES	1,365,752.07	
2110101	De Bienes	1,365,752.07	
21102	OBLIGACIONES PATRONALES	56,024.45	
2110201	Remuneraciones	3,324.04	
2110202	Beneficios Sociales	35,651.62	
2110203	Aporte al IESS	15,407.45	

√: Verificado

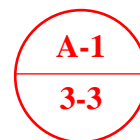
Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cooperativas de Ahorro y Crédito

Balance General

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS ASOTRACAY Pagina: 003

BALANCE GENERAL

Desde el : 2021/01/01

Hasta el : 2021/12/31

CUENTA	NOMBRE		
21103	OBLIGACIONES POR PAGAR SRI	18,103.98	
21105	CUENTAS POR PAGAR ASOCIADOS	27,857.36	
	Total: PASIVOS		1,467,737.86
3	PATRIMONIO NETO		
31	CAPITAL		906,753.02
311	CAPITAL SOCIAL		1,500.00
31101	Aportes de Asociados	1,500.00	
312	RESERVAS		255,567.46
31201	LEGALES	255,567.46	
3120101	Reservas	255,567.46	
314	RESULTADOS	649,685.56	
3140102	Utilidad del Ejercicio	649,685.56	
	Total: PATRIMONIO NETO		906,753.02


CONTADOR




GERENTE

✓: Verificado

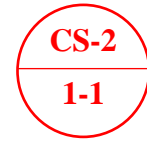
Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CÉDULA SUMARIA**



Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cooperativas de Ahorro y Crédito

CÉDULA SUMARIA

Cuenta	Saldo de estado financiero	Ajustes y Reclasificaciones		Saldo auditado
		DEBE	HABER	
Coop. Ah. Cred. Sta. Rosa Cta. Ahorro 0101020436	7.672,85	√		7.672,85
Coop. Ah. Cred. Jep Cta. Ahorro 406134519408	92,55			92,55
TOTAL	Σ 7.765,40			// 7.765,40

Comentario: El saldo del rubro Cooperativas de Ahorro y Crédito, según verificación por examen especial es de \$7.765,40 es razonable y confiable de acuerdo con los estados financieros

- √: Verificado
- Σ: Sumatoria
- //: Verificado con Balance General
- Ω: Saldo Auditado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
PROGRAMA DE AUDITORIA**

**PA-3
2-2**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

Nro.	Objetivos y Procedimientos	Ref/Pt	Elaborado por	Fecha
Objetivos				
1	Evaluar el sistema de control interno, con el fin de determinar el cumplimiento de los objetivos institucionales.			
2	Determinar la razonabilidad de las cuentas que conforman los rubros de Activo Disponible.			
3	Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias, aplicadas en la Asociación.			
4	Elaborar un informe de Examen Especial que sirva para la toma acertada de las decisiones.			
Procedimientos				
1	Aplique el cuestionario de Control Interno con la finalidad de evaluar el grado de solidez y la eficiencia administrativa de la asociación.	CCI-3 1-1	G.L.R.L	09-12-2022
2	Evalúe el Sistema de Control Interno	ECI-3 1-1	G.L.R.L	14-12-2022
3	Elabore cédulas narrativas como resultado de la evaluación del sistema de control interno.	CN-3 1-1	G.L.R.L	14-12-2022
5	Realice conciliación bancaria del periodo auditado.	CB-1 1-1	G.L.R.L	17-12-2022
Elaborado por: G.L.R.L		Revisado por: V.C.C.G		Fecha: 28-11-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
 CAYANCAS ASOTRACAY”**
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
PROGRAMA DE AUDITORIA

PA-3

2-2

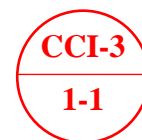
Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

Nro.	Objetivos y Procedimientos	Ref/Pt	Elaborado por	Fecha
6	Elabore cédula analítica que demuestre la razonabilidad del saldo de Bancos y otras instituciones financieras	CA-3 <hr/> 1-1	G.L.R.L	17-12-2022
7	Elabore cédula sumaria que demuestre la razonabilidad del saldo de Bancos y otras instituciones financieras	CS-3 <hr/> 1-1	G.L.R.L	17-12-2022
Elaborado por: G.L.R.L		Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 09-12-2022	



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**



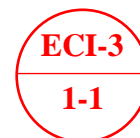
Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

Nro.	Preguntas	Respuesta		Pond. Total	Calif. Total	Observación
		Si	No			
1	¿Es adecuada la segregación de funciones incompatibles en el área para: Las funciones de depósitos al banco y registro contable?		X	3	0	No existe una segregación de funciones
2	¿Existen medidas adecuadas de protección de los depósitos y retiros del dinero?	X		3	3	
3	¿Se verifica que existan fondos disponibles en las cuentas bancarias para realizar los pagos?	X		3	3	
4	¿Se realizan conciliaciones bancarias mensualmente?	X		3	3	
5	¿Las notas de débito y crédito constan en la conciliación bancaria?	X		3	3	
6	¿Las conciliaciones bancarias están debidamente legalizadas?		X	3	0	No se encuentran impresas y no están legalizadas
7	¿Se encuentran apropiadamente registrados los hechos económicos en los libros auxiliares?	X		3	3	
8	¿Se reporta de forma periódica los fondos y/o saldos de las cuentas al gerente?	X		3	3	
9	¿Los cheques se giran en orden secuencial?	X		3	3	
10	¿Los pagos efectuados con cheque se encuentran debidamente autorizados y con la documentación sustentatoria?	X		3	3	
TOTAL				30	24	
Elaborado por: G.L.R.L		Revisado por: V.C.C.G		Fecha: 14-12-2022		



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

1. Valoración

CP: Calificación Porcentual

CT: Calificación Total

PT: Ponderación Total

$$CP = \frac{CT}{PT} * 100$$

$$CP = \frac{24}{30} * 100$$

$$CP = 80\%$$

2. Determinación de los niveles de riesgo

Nivel de Confianza		
Bajo	Moderado	Alto
15% -50%	51% -75%	76% - 95%
		80%
Alto	Moderado	Bajo
Nivel de Riesgo de Control		

Conclusión

Luego de realizar el cuestionario y la evaluación del sistema de control interno se determinó que el subcomponente Bancos y otras instituciones financieras presenta un Nivel de Riesgo de Control Bajo y un Nivel de Confianza Alto, existen las siguientes inconsistencias o falencias:

- No se mantiene una segregación de funciones
- Conciliaciones no están debidamente legalizadas

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

14-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CÉDULA NARRATIVA**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

NO MANTIENE UNA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES

Comentario:

Evaluado el Sistema de Control Interno al rubro Bancos y otras instituciones financieras, se determinó que los empleados del área contable de la asociación no tiene una adecuada segregación de funciones, por lo que demuestra la inobservancia del Principio de Control Interno N°3 “Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad” establecido en el COSO III, donde señala que: “Como parte de la delegación de autoridad, la Administración debe considerar que exista una apropiada segregación de funciones al interior de las unidades y en la estructura organizacional. La segregación de funciones ayuda a prevenir la corrupción, el fraude, desperdicio, abuso y otras irregularidades en la institución, al dividir la autoridad, la custodia y la contabilidad en la estructura organizacional”, esto se debe a la falta de conocimiento en actividades de control por parte del gerente, ocasionando el desconocimiento de la responsabilidad que tiene cada empleado de la asociación.

Conclusión:

La asociación no tiene una segregación de funciones, lo cual puede generar deficiencias o irregularidades las labores que se tiene que realizar en la asociación.

Recomendación:

Gerente General:

Definir las actividades y responsabilidades de cada uno de los empleados con el propósito de reducir errores, sean intencionales o involuntarios, no sean detectados.

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

15-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CÉDULA NARRATIVA**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

CONCILIACIONES NO ESTAN DEBIDAMENTE LEGALIZADAS

Comentario:

Evaluado el Sistema de Control Interno aplicado al rubro Bancos y otras instituciones financieras, se determinó que las conciliaciones no están debidamente legalizadas demostrando la inobservancia del Principio de Control Interno N° 10 “Selecciona y desarrolla actividades de control” establecido en el COSO III, donde señala que: “Las transacciones y tareas más relevantes para la organización solo deben ser autorizadas y ejecutadas por personal al que se le asignó la responsabilidad dentro de sus competencias. Esta es la forma más conocida para asegurar que solo se llevan a cabo tareas y transacciones que tienen el apoyo de la dirección de la organización. Las autorizaciones deben documentarse y comunicarse debidamente a las personas o áreas autorizadas, quienes deberán ejecutar las tareas asignadas que se les explicó dentro del ámbito de las competencias establecidas dentro de la organización”, esto se debe a la falta de control por parte del gerente, dando como resultado que no se garantice la autenticidad de los valores presentados en los estados financieros.

Conclusión:

La asociación no tiene debidamente legalizadas las conciliaciones bancarias, esto causa inconvenientes al momento de revisar y verificar las entradas y salidas de los fondos de la cuenta bancaria.

Recomendación:

Gerente General:

Solicitar a la contadora las conciliaciones bancarias impresas de forma para legalizarlas y proceder a archivarlas en orden cronológico, de esta forma será más fácil cuadrar las cifras y detectar el origen de los errores, si los hubiera.

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

15-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
1-3**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Estado de Cuenta Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460
Mes: Enero**

ESTADO DE CUENTA

Banco de Machala
El Oro es nuestro orgullo

Página 1 de 4

CUENTA ORO
CTA.: 1170130460 R.U.C.: 0791772761001 TELEF.: 2511217
CLIENTE: ASOTRACAY
DIREC.: SITIO LA HUADA EUGENIO
ESPEJO
HUAQUILLAS

FECHA CORTE: 31/01/2021
OFICIAL DE CUENTA: HUGO ZAPATA
CORREO ELECTRONICO:
SALDO PROMEDIO MENSUAL: 30.877,17

Realice sus consultas y transacciones a través de los canales virtuales Oronet, Oromóvil y Orofono del Banco de Machala las 24 horas.

RESUMEN DE MOVIMIENTOS

CANTIDAD	TIPO DE MOVIMIENTO	VALOR
	SALDO ANTERIOR	501,56
2	DEPOSITOS	900,00
6	CREDITOS	206.059,96
39	DEBITOS	38.163,54-
100	CHEQUES	168.708,89-
	SALDO TOTAL	589,09
	SALDO DISPONIBLE	589,09

DETALLE DE MOVIMIENTOS

FECHA	OFICINA	REFERENCIA	DESCRIPCION	VALOR
DEPOSITOS				
08-Ene	ARENILLAS	0059316516	DEPOSITO CTA.CTE. H.NORMAL	300,00
27-Ene	HUAQUILLA	0057241096	DEPOSITO CTA.CTE. H.NORMAL	600,00
BITOS				
05-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0000008326	ORDEN COBRO SECTOR PRIVADO - CONECELSA	118,11
05-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0000008326	CARGO MAS IVA COBRO SECTOR PRIVADO	0,22
06-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0016085234	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIAS SPI	0,22
07-Ene	SUC. GUAYAQUIL	3292170000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
07-Ene	SUC. GUAYAQUIL	8902510000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	5.006,70
08-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0016091423	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIAS SPI	0,22
11-Ene	SUC. GUAYAQUIL	4422630000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
11-Ene	SUC. GUAYAQUIL	8949330000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	11.325,82
11-Ene	SUC. GUAYAQUIL	8957310000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	635,06
11-Ene	SUC. GUAYAQUIL	8957380000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	815,19
12-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0016097834	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIAS SPI	0,22
13-Ene	SUC. GUAYAQUIL	5431800000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
13-Ene	SUC. GUAYAQUIL	8982710000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	350,00
14-Ene	SUC. GUAYAQUIL	8997850000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	96,18
14-Ene	SUC. GUAYAQUIL	8997950000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	691,99
14-Ene	SUC. GUAYAQUIL	9002180000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	199,97
15-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0016108340	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIAS SPI	0,22
15-Ene	SUC. GUAYAQUIL	5945660000	Recaudación CNEL ELORO - RL	11,18
15-Ene	SUC. GUAYAQUIL	5945660000	CARGO MAS IVA RECAUDACION CNEL	0,30
15-Ene	SUC. GUAYAQUIL	6495300000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
15-Ene	SUC. GUAYAQUIL	6495310000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
15-Ene	SUC. GUAYAQUIL	6495320000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
20-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0016115189	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIAS SPI	0,22
21-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0000011945	COBRO SECTOR PUBLICO - SRI	879,23
21-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0000011945	CARGO MAS IVA COBRO SECTOR PUBLICO	0,22
21-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0000011947	COBRO SECTOR PUBLICO - SRI	3.471,49
21-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0000011947	CARGO MAS IVA COBRO SECTOR PUBLICO	0,22
22-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0016124791	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIAS SPI	0,22
26-Ene	SUC. GUAYAQUIL	1017990000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
26-Ene	SUC. GUAYAQUIL	1018000000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
26-Ene	SUC. GUAYAQUIL	9161800000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	5.006,70
26-Ene	SUC. GUAYAQUIL	9161870000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	6.456,99
28-Ene	SUC. GUAYAQUIL	2038900000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
28-Ene	SUC. GUAYAQUIL	2038910000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
28-Ene	SUC. GUAYAQUIL	2038920000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
28-Ene	SUC. GUAYAQUIL	9190200000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	380,00
28-Ene	SUC. GUAYAQUIL	9190320000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	712,80
28-Ene	SUC. GUAYAQUIL	9190380000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.000,00
28-Ene	SUC. GUAYAQUIL	9190990000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.000,00
CREDITOS				
06-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0016085234	ORDEN PAGO INTERB. RECIBIDA DE BCE	52.627,31
08-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0016091423	ORDEN PAGO INTERB. RECIBIDA DE BCE	20.000,00
12-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0016097834	ORDEN PAGO INTERB. RECIBIDA DE BCE	13.875,57
15-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0016108340	ORDEN PAGO INTERB. RECIBIDA DE BCE	60.000,00
20-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0016115189	ORDEN PAGO INTERB. RECIBIDA DE BCE	40.000,00

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-1
2-3

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

Estado de Cuenta Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460

ESTADO DE CUENTA				Banco de Machala
FECHA	OFICINA	REFERENCIA	DESCRIPCION	VALOR
22-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0016124791	ORDEN PAGO INTERB. RECIBIDA DE BCE	19.557,08
CHEQUES				
11-Ene	ARENILLAS	0000078240	CHEQUE TRANSFERIDO	745,42
14-Ene	ARENILLAS	0000078250	CHEQUE TRANSFERIDO	500,00
13-Ene	ARENILLAS	0000078280	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
12-Ene	ARENILLAS	0000078340	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
12-Ene	ARENILLAS	0000078370	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
13-Ene	ARENILLAS	0000078400	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
14-Ene	ARENILLAS	0000078440	CHEQUE TRANSFERIDO	500,00
13-Ene	ARENILLAS	0000078480	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
12-Ene	ARENILLAS	0000078520	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
13-Ene	ARENILLAS	0000078550	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
11-Ene	ARENILLAS	0000078580	CHEQUE TRANSFERIDO	500,00
11-Ene	ARENILLAS	0000078620	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
11-Ene	ARENILLAS	0000078650	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
11-Ene	ARENILLAS	0000078680	CHEQUE TRANSFERIDO	500,00
11-Ene	ARENILLAS	0000078730	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	1.458,79
11-Ene	ARENILLAS	0000078740	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
19-Ene	ARENILLAS	0000078790	CHEQUE TRANSFERIDO	500,00
19-Ene	ARENILLAS	0000078830	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
18-Ene	ARENILLAS	0000078860	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
12-Ene	ARENILLAS	0000078890	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
15-Ene	ARENILLAS	0000078920	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
12-Ene	ARENILLAS	0000078950	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
12-Ene	ARENILLAS	0000078980	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
12-Ene	ARENILLAS	0000079010	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
12-Ene	ARENILLAS	0000079020	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
11-Ene	ARENILLAS	0000079040	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	822,84
12-Ene	ARENILLAS	0000079050	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
12-Ene	ARENILLAS	0000079100	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
15-Ene	ARENILLAS	0000079150	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
14-Ene	ARENILLAS	0000079200	CHEQUE TRANSFERIDO	500,00
11-Ene	ARENILLAS	0000079230	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
12-Ene	ARENILLAS	0000079260	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
12-Ene	ARENILLAS	0000079320	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
12-Ene	HUAQUILLA	0000079350	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
12-Ene	ARENILLAS	0000079390	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
12-Ene	ARENILLAS	0000079400	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
13-Ene	ARENILLAS	0000079440	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
18-Ene	ARENILLAS	0000079470	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
12-Ene	ARENILLAS	0000079510	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
09-Ene	ARENILLAS	0000079550	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
12-Ene	ARENILLAS	0000079600	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
12-Ene	ARENILLAS	0000079690	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
14-Ene	ARENILLAS	0000079720	CHEQUE TRANSFERIDO	500,00
11-Ene	ARENILLAS	0000079770	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
12-Ene	ARENILLAS	0000079790	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
14-Ene	ARENILLAS	0000079870	CHEQUE TRANSFERIDO	500,00
18-Ene	ARENILLAS	0000079910	CHEQUE TRANSFERIDO	500,00
12-Ene	ARENILLAS	0000079970	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
12-Ene	ARENILLAS	0000080000	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
11-Ene	ARENILLAS	0000080030	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
11-Ene	ARENILLAS	0000080060	CHEQUE TRANSFERIDO	500,00
14-Ene	ARENILLAS	0000080080	CHEQUE TRANSFERIDO	500,00
12-Ene	ARENILLAS	0000080110	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
13-Ene	ARENILLAS	0000080140	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
12-Ene	ARENILLAS	0000080170	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
12-Ene	ARENILLAS	0000080220	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
13-Ene	ARENILLAS	0000080270	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
12-Ene	ARENILLAS	0000080300	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
12-Ene	ARENILLAS	0000080330	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
18-Ene	HUAQUILLA	0000080370	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
11-Ene	ARENILLAS	0000080400	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
18-Ene	ARENILLAS	0000080440	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
11-Ene	ARENILLAS	0000080480	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	700,00
12-Ene	ARENILLAS	0000080540	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
19-Ene	ARENILLAS	0000080570	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
11-Ene	HUAQUILLA	0000080600	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00
11-Ene	ARENILLAS	0000080630	CHEQUE TRANSFERIDO	500,00
12-Ene	ARENILLAS	0000080660	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-1
3-3

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

Estado de Cuenta Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460

ESTADO DE CUENTA					Banco de Machala Página 3 de 4
FECHA	OFICINA	REFERENCIA	DESCRIPCION	VALOR	
11-Ene	ARENILLAS	0000080730	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	500,00	✓
28-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0000082080	CHEQUE DE CAMARA	500,00	✓
28-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0000082090	CHEQUE DE CAMARA	648,40	✓
20-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0000082290	CHEQUE DE CAMARA	8.873,94	✓
20-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0000082300	CHEQUE DE CAMARA	14.204,00	✓
20-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0000082520	CHEQUE DE CAMARA	7.540,69	✓
20-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0000082530	CHEQUE DE CAMARA	6.677,07	✓
20-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0000082540	CHEQUE DE CAMARA	15.102,01	✓
22-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0000082550	CHEQUE DE CAMARA	18.163,97	✓
20-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0000082780	CHEQUE DE CAMARA	7.745,77	✓
21-Ene	MATRIZ	0000082830	CHEQUE TRANSFERIDO	8.434,76	✓
14-Ene	ARENILLAS	0000082840	CHEQUE TRANSFERIDO	515,20	✓
22-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0000082850	CHEQUE DE CAMARA	8.081,08	✓
28-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0000082880	CHEQUE DE CAMARA	7.393,25	✓
22-Ene	SUC. GUAYAQUIL	0000082890	CHEQUE DE CAMARA	737,29	✓
14-Ene	ARENILLAS	0000082990	EMISION CHEQUE CERTIFICADO	10.254,17	✓
08-Ene	ARENILLAS	0000083050	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	733,75	✓
13-Ene	ARENILLAS	0000083940	EMISION CHEQUE CERTIFICADO	4.374,39	✓
13-Ene	ARENILLAS	0000083950	EMISION CHEQUE CERTIFICADO	3.658,25	✓
11-Ene	ARENILLAS	0000084000	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	733,75	✓
08-Ene	ARENILLAS	0000084010	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	4.458,41	✓
11-Ene	ARENILLAS	0000084020	CHEQUE TRANSFERIDO	40,82	✓
11-Ene	ARENILLAS	0000084030	CHEQUE TRANSFERIDO	20,62	✓
11-Ene	ARENILLAS	0000084040	CHEQUE TRANSFERIDO	49,44	✓
11-Ene	ARENILLAS	0000084050	CHEQUE TRANSFERIDO	339,69	✓
13-Ene	ARENILLAS	0000084060	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	30,34	✓
13-Ene	ARENILLAS	0000084080	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	339,00	✓
27-Ene	HUACULLA	0000084170	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	840,48	✓
28-Ene	ARENILLAS	0000084180	EMISION CHEQUE CERTIFICADO	500,00	✓
29-Ene	ARENILLAS	0000084190	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	396,50	✓
29-Ene	ARENILLAS	0000084200	CHEQUE PAGADO VENTANILLA	584,79	✓
SALDOS DIARIOS					
FECHA	SALDO TOTAL	SALDO DISPONIBLE	FECHA	SALDO TOTAL	SALDO DISPONIBLE
05-Ene	383,23	383,23	06-Ene	53.010,32	53.010,32
07-Ene	48.003,27	48.003,27	08-Ene	62.610,89	62.610,89
11-Ene	38.423,10	38.423,10	12-Ene	38.298,45	38.298,45
13-Ene	25.536,11	25.536,11	14-Ene	10.778,60	10.778,60
15-Ene	69.765,85	69.765,85	18-Ene	66.765,85	66.765,85
19-Ene	65.765,85	65.765,85	20-Ene	45.622,15	45.622,15
21-Ene	32.836,23	32.836,23	22-Ene	25.410,75	25.410,75
26-Ene	13.946,36	13.946,36	27-Ene	13.705,88	13.705,88
28-Ene	1.570,38	1.570,38	29-Ene	589,09	589,09

✓: Verificado
⊙: Conciliado
Σ: Sumado

Elaborado por: G.L.R.L	Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 17-12-2022
----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
1-9**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Libro Bancos Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460
Mes: Enero**

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS

Reporte de BANCOS

1170130460

Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460

Informe: csp318.fx

Fecha: 09/01/2023

Página: 1

Desde La Fecha: 01/01/2021

Hasta La Fecha: 31/01/2021

Fecha	Tipo	Documento	Debitos	Créditos	Saldo	Código	Referencia
C 01-ENE-2021			501.56		501.56	BI-21-01-0001	Saldos Iniciales
C 04-ENE-2021 CH	8299			10,254.17	-9,752.61	AD-21-01-0001	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8306			733.75	-10,486.36	AD-21-01-0001	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8394			4,374.39	-14,860.75	AD-21-01-0001	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8395			3,668.26	-18,529.01	AD-21-01-0001	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8131			364.79	-18,893.80	AD-21-01-0002	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8148			786.00	-19,679.80	AD-21-01-0002	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8151			359.82	-20,039.62	AD-21-01-0002	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8152			191.29	-20,230.91	AD-21-01-0002	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8130			283.23	-20,514.14	AD-21-01-0002	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8181			300.00	-20,814.14	AD-21-01-0002	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8294			1,000.00	-21,814.14	AD-21-01-0002	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8242			564.94	-22,379.08	AD-21-01-0002	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8245			500.00	-22,879.08	AD-21-01-0002	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8246			500.00	-23,379.08	AD-21-01-0002	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8247			500.00	-23,879.08	AD-21-01-0002	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8248			554.50	-24,433.58	AD-21-01-0002	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8284			515.20	-24,948.78	AD-21-01-0002	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8209			648.40	-25,597.18	AD-21-01-0002	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8219			666.41	-26,263.59	AD-21-01-0002	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8238			500.00	-26,763.59	AD-21-01-0002	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8239			598.80	-27,362.39	AD-21-01-0002	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8240			500.00	-27,862.39	AD-21-01-0002	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8241			629.87	-28,492.26	AD-21-01-0002	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8182			390.43	-28,882.69	AD-21-01-0002	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8183			500.00	-29,382.69	AD-21-01-0002	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8184			500.00	-29,882.69	AD-21-01-0002	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8185			572.65	-30,455.34	AD-21-01-0002	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8186			146.72	-30,602.06	AD-21-01-0002	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8208			500.00	-31,102.06	AD-21-01-0002	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8348			495.00	-31,597.06	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8349			2,500.00	-34,097.06	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8350			465.00	-34,562.06	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8351			747.00	-35,309.06	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8352			490.00	-35,799.06	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8353			542.97	-36,342.03	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8391			490.00	-36,832.03	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8392			441.29	-37,273.32	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8343			442.53	-37,715.85	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8344			495.00	-38,210.85	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8346			445.00	-38,655.85	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8347			500.00	-39,155.85	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8389			465.00	-39,620.85	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8390			625.00	-40,245.85	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8337			493.76	-40,739.61	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8338			721.00	-41,460.61	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8339			2,400.00	-43,860.61	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8340			675.00	-44,535.61	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021 CH	8341			442.53	-44,978.14	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
2-9**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

Libro Bancos Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS

Reporte de BANCOS 1170130460 Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460

Informe: cap318.fx
Fecha: 09/01/2023
Página: 2

Desde La Fecha: 01/01/2021
Hasta La Fecha: 31/01/2021

Fecha	Tipo	Documento	Debitos	Créditos	Saldo	Código	Referencia
C 04-ENE-2021	CH	8342		442.53	-45,420.67	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8330		515.00	-45,935.67	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8331		470.00	-46,405.67	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8332		493.62	-46,899.29	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8333		540.00	-47,439.29	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8334		650.00	-48,089.29	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8335		335.38	-48,424.67	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8324		222.50	-48,647.17	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8325		485.00	-49,132.17	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8326		495.00	-49,627.17	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8327		495.00	-50,122.17	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8328		445.00	-50,567.17	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8329	1,240.00		-51,807.17	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8384		495.00	-52,302.17	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8385	1,200.00		-53,502.17	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8386		440.06	-53,942.23	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8387		747.00	-54,689.23	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8388		445.00	-55,134.23	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8323		465.00	-55,599.23	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8378		542.97	-56,142.20	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8379		381.24	-56,523.44	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8380		717.00	-57,240.44	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8381		274.36	-57,514.80	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8382		493.62	-58,008.42	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8383		445.00	-58,453.42	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8372		597.00	-59,050.42	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8373		450.00	-59,500.42	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8374		440.06	-59,940.48	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8375		495.00	-60,435.48	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8376		495.00	-60,930.48	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8377		492.25	-61,422.73	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8366		445.00	-61,867.73	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8367		441.29	-62,309.02	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8368		488.64	-62,797.66	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8369		436.35	-63,234.01	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8370		492.25	-63,726.26	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8371		495.00	-64,221.26	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8360		492.25	-64,713.51	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8361		465.00	-65,178.51	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8362		495.00	-65,673.51	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8363		441.29	-66,114.80	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8364		442.53	-66,557.33	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8365		621.62	-67,178.95	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8354		495.00	-67,673.95	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8355		744.92	-68,418.87	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8356		566.00	-68,984.87	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8357	1,236.00		-70,220.87	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8358		465.00	-70,685.87	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8359		423.99	-71,109.86	AD-21-01-0003	BANCO DE MACHALA

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
28-11-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-1
3-9

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

Libro Bancos Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS

Reporte de BANCOS

1170130460

Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460

Informe: ccp318.fx

Fecha: 09/01/2023

Página: 3

Desde La Fecha: 01/01/2021

Hasta La Fecha: 31/01/2021

Fecha	Tipo	Documento	Debitos	Creditos	Saldo	Código	Referencia
C 04-ENE-2021	CH	8278	7,745.77	-78,855.63	AD-21-01-0004	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8285	8,081.08	-96,936.71	AD-21-01-0004	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8288	7,393.25	-94,329.96	AD-21-01-0004	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8289	737.29	-95,067.25	AD-21-01-0004	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8312	20,782.26	-115,849.51	AD-21-01-0004	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8313	11,026.59	-126,876.10	AD-21-01-0004	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8398	12,470.17	-139,346.27	AD-21-01-0004	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8399	18,470.19	-157,816.46	AD-21-01-0004	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8314	16,614.56	-174,431.02	AD-21-01-0004	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8320	6,436.63	-180,867.65	AD-21-01-0004	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8321	8,201.90	-189,069.55	AD-21-01-0004	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8322	21,456.79	-210,526.34	AD-21-01-0004	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8396	26,398.03	-236,924.37	AD-21-01-0004	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8397	27,204.41	-264,128.78	AD-21-01-0004	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8229	8,873.94	-273,002.72	AD-21-01-0005	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8230	14,204.00	-287,206.72	AD-21-01-0005	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8252	7,540.69	-294,747.41	AD-21-01-0005	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8253	6,677.07	-301,424.48	AD-21-01-0005	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8254	15,102.01	-316,526.49	AD-21-01-0005	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8255	18,163.97	-334,690.46	AD-21-01-0005	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8259	7,549.04	-342,239.50	AD-21-01-0005	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8260	11,937.37	-354,176.87	AD-21-01-0005	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8279	11,053.12	-365,229.99	AD-21-01-0005	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8280	7,552.97	-372,782.96	AD-21-01-0005	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8281	15,122.64	-387,905.60	AD-21-01-0005	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8283	8,434.76	-396,340.36	AD-21-01-0006	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	7845	500.00	-396,840.36	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	7846	500.00	-397,340.36	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	7847	1,926.75	-399,267.11	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	7848	500.00	-399,767.11	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	7849	500.00	-400,267.11	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	7850	1,918.25	-402,185.36	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8071	500.00	-402,685.36	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8072	952.87	-403,638.23	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8073	500.00	-404,138.23	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8074	500.00	-404,638.23	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8075	1,877.37	-406,515.60	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8065	974.82	-407,490.42	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8066	500.00	-407,990.42	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8067	500.00	-408,490.42	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8068	490.84	-408,981.26	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8069	171.34	-409,152.60	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8070	500.00	-409,652.60	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8059	490.84	-410,143.44	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8060	500.00	-410,643.44	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8061	500.00	-411,143.44	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8062	969.33	-412,112.77	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8063	500.00	-412,612.77	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	8064	500.00	-413,112.77	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-1
4-9

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

Libro Bancos Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS

Reporte de BANCOS 1170130460 Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460

Informe: cop318.fx
Fecha: 08/01/2023
Página: 4

Desde La Fecha: 01/01/2021
Hasta La Fecha: 31/01/2021

Fecha	Tipo	Documento	Debitos	Créditos	Saldo	Código	Referencia
C 04-ENE-2021	CH	8053		617.23	-413,730.00	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8054		500.00	-414,230.00	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8055		500.00	-414,730.00	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8056	1,844.68		-416,574.68	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8057		500.00	-417,074.68	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8058		500.00	-417,574.68	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8047		500.00	-418,074.68	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8048		461.85	-418,536.53	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8049		700.00	-419,236.53	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8050		700.00	-419,936.53	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8051		700.00	-420,636.53	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8052		700.00	-421,336.53	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8040		500.00	-421,836.53	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8041		500.00	-422,336.53	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8042		474.28	-422,810.81	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8044		500.00	-423,310.81	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8045		461.85	-423,772.66	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8046		500.00	-424,272.66	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8033		500.00	-424,772.66	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8034		500.00	-425,272.66	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8035	1,918.25		-427,190.91	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8037		500.00	-427,690.91	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8038		500.00	-428,190.91	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8039		486.70	-428,677.61	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8027		500.00	-429,177.61	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8028		500.00	-429,677.61	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8029		854.13	-430,531.74	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8030		500.00	-431,031.74	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8031		500.00	-431,531.74	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8032		1,910.07	-433,441.81	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7843		679.16	-434,120.97	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7844		500.00	-434,620.97	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8022		500.00	-435,120.97	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8023		500.00	-435,620.97	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8024		1,926.42	-437,547.39	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	8026		500.00	-438,047.39	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7837		500.00	-438,547.39	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7838		500.00	-439,047.39	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7839		500.00	-439,547.39	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7840		500.00	-440,047.39	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7841		500.00	-440,547.39	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7842		1,926.75	-442,474.14	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7831		700.00	-443,174.14	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7832		757.71	-443,931.85	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7833		482.56	-444,414.41	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7834		500.00	-444,914.41	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7835		500.00	-445,414.41	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7836		963.85	-446,378.26	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7825		500.00	-446,878.26	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-1
5-9

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

Libro Bancos Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS

Reporte de BANCOS 1170130460

Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460

Informe: cop318.fx

Fecha: 09/01/2023

Página: 5

Desde La Fecha 01/01/2021

Hasta La Fecha 31/01/2021

Fecha	Tipo	Documento	Debitos	Créditos	Saldo	Código	Referencia
C	04-ENE-2021	CH 7826		500.00	-447,378.26	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7827		958.36	-448,336.62	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7828		500.00	-448,836.62	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7829		500.00	-449,336.62	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7830		490.84	-449,827.46	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 8017		500.00	-450,327.46	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 8018		500.00	-450,827.46	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 8019		1,451.96	-452,279.42	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7821		500.00	-452,779.42	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7822		713.37	-453,492.79	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7824		745.42	-454,238.21	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 8011		500.00	-454,738.21	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 8012		500.00	-455,238.21	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 8013		969.33	-456,207.54	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 8014		500.00	-456,707.54	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 8015		500.00	-457,207.54	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 8016		482.56	-457,690.10	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 8005		482.56	-458,172.66	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 8006		500.00	-458,672.66	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 8007		356.69	-459,029.35	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 8008		500.00	-459,529.35	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 8009		500.00	-460,029.35	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 8010		914.47	-460,943.82	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7999		1,404.15	-462,347.97	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 8000		500.00	-462,847.97	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 8001		500.00	-463,347.97	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 8002		969.33	-464,317.30	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 8003		500.00	-464,817.30	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 8004		500.00	-465,317.30	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7990		765.99	-466,083.29	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7991		500.00	-466,583.29	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7992		500.00	-467,083.29	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7993		1,417.81	-468,501.10	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7997		500.00	-469,001.10	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7998		500.00	-469,501.10	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7981		500.00	-470,001.10	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7982		1,831.56	-471,832.66	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7986		500.00	-472,332.66	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7987		500.00	-472,832.66	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7988		482.56	-473,315.22	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7989		700.00	-474,015.22	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7973		500.00	-474,515.22	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7974		1,910.07	-476,425.29	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7977		500.00	-476,925.29	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7978		1,926.42	-478,851.71	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7979		500.00	-479,351.71	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7980		500.00	-479,851.71	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7966		1,907.71	-481,759.42	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C	04-ENE-2021	CH 7967		708.15	-482,467.57	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-1
6-9

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

Libro Bancos Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS

Reporte de BANCOS 1170130460

Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460

Informe: cop318.fx

Fecha: 09/01/2023

Página: 8

Desde La Fecha: 01/01/2021

Hasta La Fecha: 31/01/2021

Fecha	Tipo	Documento	Debitos	Créditos	Saldo	Código	Referencia
C 04-ENE-2021	CH	7969		500.00	-482,967.57	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7970		500.00	-483,467.57	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7971	1,907.71	-485,375.28	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	7972		500.00	-485,875.28	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7960		500.00	-486,375.28	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7961		500.00	-486,875.28	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7962		974.82	-487,850.10	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7963		500.00	-488,350.10	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7964		500.00	-488,850.10	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7965		500.00	-489,350.10	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7952	470.13	-489,820.23	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	7953	700.00	-490,520.23	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	7954	770.13	-491,290.36	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	7955		500.00	-491,790.36	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7956		500.00	-492,290.36	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7957		490.84	-492,781.20	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7945		500.00	-493,281.20	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7946	474.28	-493,755.48	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	7947		500.00	-494,255.48	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7948		500.00	-494,755.48	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7949	1,893.72	-496,649.20	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	7951		500.00	-497,149.20	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7938		1,942.77	-499,091.97	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7939		500.00	-499,591.97	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7940		500.00	-500,091.97	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7942		500.00	-500,591.97	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7943		895.59	-501,487.56	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7944		500.00	-501,987.56	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7932		500.00	-502,487.56	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7933		500.00	-502,987.56	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7934	952.87	-503,940.43	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	7935		500.00	-504,440.43	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7936		500.00	-504,940.43	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7937		969.33	-505,909.76	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7926		500.00	-506,409.76	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7927		500.00	-506,909.76	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7928		969.33	-507,879.09	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7929		500.00	-508,379.09	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7930		500.00	-508,879.09	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7931	1,458.79	-510,337.88	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	7920		500.00	-510,837.88	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7921		500.00	-511,337.88	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7922	1,918.25	-513,256.13	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	7923		500.00	-513,756.13	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7924		500.00	-514,256.13	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7925	1,918.25	-516,174.38	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	7914	1,926.75	-518,101.13	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA	
C 04-ENE-2021	CH	7915		500.00	-518,601.13	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7916		500.00	-519,101.13	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-1
7-9

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

Libro Bancos Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS

Reporte de BANCOS 1170130460 Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460 Informe: csp318.fx
Desde La Fecha 01/01/2021 Fecha 09/01/2023
Hasta La Fecha 31/01/2021 Página: 7

Fecha	Tipo	Documento	Debitos	Créditos	Saldo	Código	Referencia
C 04-ENE-2021	CH	7917		470.13	-519,571.26	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7918		790.84	-520,362.10	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7919		700.00	-521,062.10	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7908		1,000.00	-522,062.10	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7909		1,445.13	-523,507.23	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7910		500.00	-524,007.23	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7911		500.00	-524,507.23	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7912		474.28	-524,981.51	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7913		1,500.00	-526,481.51	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7902		500.00	-526,981.51	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7903		1,458.79	-528,440.30	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7904		822.84	-529,263.14	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7905		500.00	-529,763.14	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7906		500.00	-530,263.14	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7907		1,445.13	-531,708.27	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7896		500.00	-532,208.27	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7897		974.82	-533,183.09	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7898		500.00	-533,683.09	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7899		500.00	-534,183.09	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7900		478.42	-534,661.51	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7901		500.00	-535,161.51	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7890		500.00	-535,661.51	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7891		958.36	-536,619.87	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7892		500.00	-537,119.87	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7893		500.00	-537,619.87	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7894		486.70	-538,106.57	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7895		500.00	-538,606.57	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7884		500.00	-539,106.57	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7885		445.29	-539,551.86	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7886		500.00	-540,051.86	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7887		500.00	-540,551.86	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7888		470.13	-541,021.99	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7889		500.00	-541,521.99	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7878		993.79	-542,515.78	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7879		500.00	-543,015.78	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7880		500.00	-543,515.78	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7881		500.00	-544,015.78	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7882		1,907.71	-545,923.49	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7883		500.00	-546,423.49	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7872		500.00	-546,923.49	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7873		1,458.79	-548,382.28	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7874		500.00	-548,882.28	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7875		500.00	-549,382.28	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7876		1,942.77	-551,325.05	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7877		800.00	-552,125.05	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7865		500.00	-552,625.05	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7866		729.94	-553,354.99	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7868		500.00	-553,854.99	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7869		500.00	-554,354.99	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-1
8-9

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

Libro Bancos Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS

Reporte de BANCOS 1170130460 Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460
Desde La Fecha 01/01/2021
Hasta La Fecha 31/01/2021

Informe: cop318.fx
Fecha: 09/01/2023
Página: 8

Fecha	Tipo	Documento	Debitos	Créditos	Saldo	Código	Referencia
C 04-ENE-2021	CH	7870		490.84	-554,845.83	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7871		500.00	-555,345.83	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7858		500.00	-555,845.83	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7859		500.00	-556,345.83	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7860		1,458.79	-557,804.62	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7862		500.00	-558,304.62	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7863		500.00	-558,804.62	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7864		1,308.53	-560,113.15	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7852		500.00	-560,613.15	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7853		500.00	-561,113.15	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7854		963.85	-562,077.00	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7855		500.00	-562,577.00	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7856		500.00	-563,077.00	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 04-ENE-2021	CH	7857		974.82	-564,051.82	AD-21-01-0007	BANCO DE MACHALA
C 05-ENE-2021	AD			0.22	-564,052.04	AD-21-01-0008	BANCO DE MACHALA
C 05-ENE-2021	AD			118.11	-564,170.15	AD-21-01-0025	CONSORCIO ECUATORIANO DE
C 06-ENE-2021	AD			0.22	-564,170.37	AD-21-01-0009	BANCO DE MACHALA
C 06-ENE-2021	AD		52,627.31		-511,543.06	IN-21-01-0001	PLUS VALORES
C 07-ENE-2021	TR			5,006.70	-516,549.76	CE-21-01-0003	TERPEL- COMERCIAL ECUADOR I
C 07-ENE-2021	AD			0.35	-516,550.11	AD-21-01-0027	BANCO DE MACHALA
C 07-ENE-2021	CH	8400		733.75	-517,283.86	CE-21-01-0001	VINCES HURTADO WASHINGTON
C 08-ENE-2021	CH	8401		4,458.41	-521,742.27	CE-21-01-0002	PORRAS PEÑAFIEL RONALD LUIS
C 08-ENE-2021	AD			0.22	-521,742.49	AD-21-01-0014	BANCO DE MACHALA
C 08-ENE-2021			20,000.00		-501,742.49	IN-21-01-0002	INDUSTRIAL PESQUERA SANTA
C 08-ENE-2021			300.00 +		-501,442.49	IN-21-01-0008	CARRION VICENTE GINA ISABEL
C 11-ENE-2021	AD			0.35	-501,442.84	AD-21-01-0015	BANCO DE MACHALA
C 11-ENE-2021	TR			635.06	-502,077.90	AD-21-01-0011	PORRAS PEÑAFIEL RONALD LUIS
C 11-ENE-2021	TR			11,325.82	-513,403.72	CE-21-01-0011	COOP. DE AHORRO Y CREDITO
C 11-ENE-2021	CH	8402		40.82	-513,444.54	CE-21-01-0004	ZAMORANO PALACIOS EUFEMIA
C 11-ENE-2021	CH	8403		20.62	-513,465.16	CE-21-01-0005	PALADINES OLMEDO CRISTHIAN
C 11-ENE-2021	CH	8404		49.44	-513,514.60	CE-21-01-0006	LOAYZA MALDONADO JULIO ARI
C 11-ENE-2021	TR			815.19	-514,329.79	AD-21-01-0010	SALAZAR JARAMILLO EDWIN
C 11-ENE-2021	CH	8405		339.69	-514,669.48	CE-21-01-0010	VALVERDE ALVAREZ DUILIO
C 12-ENE-2021	AD			0.22	-514,669.70	AD-21-01-0016	BANCO DE MACHALA
C 12-ENE-2021			13,875.57		-500,794.13	IN-21-01-0003	INDUSTRIAL PESQUERA SANTA
C 13-ENE-2021	TR			350.00	-501,144.13	CE-21-01-0012	ORTIZ SALINAS MANUEL GILBEF
C 13-ENE-2021	AD			0.35	-501,144.48	AD-21-01-0017	BANCO DE MACHALA
A 13-ENE-2021	CH	8407			-501,144.48	CE-21-01-0008	FUENTES SANCHEZ JASMIN SOL
C 13-ENE-2021	CH	8408		339.00	-501,483.48	CE-21-01-0009	FUENTES SANCHEZ JASMIN SOL
C 13-ENE-2021	CH	8406		30.34	-501,513.82	CE-21-01-0007	VINCES HURTADO WASHINGTON
C 14-ENE-2021				691.99	-502,205.81	CE-21-01-0013	FARMAVET FARMACOS
C 14-ENE-2021	TR			96.18	-502,301.99	CE-21-01-0014	CAMPOVERDE CELI LILIA AMERI
C 14-ENE-2021	TR			199.97	-502,501.96	CE-21-01-0015	PALADINES ESCANDON JEFFERS
C 15-ENE-2021			60,000.00		-442,501.96	IN-21-01-0004	INDUSTRIAL PESQUERA SANTA
C 15-ENE-2021	AD			0.22	-442,502.18	AD-21-01-0018	BANCO DE MACHALA
C 15-ENE-2021	AD			0.35	-442,502.53	AD-21-01-0019	BANCO DE MACHALA
C 15-ENE-2021	AD			0.35	-442,502.88	AD-21-01-0019	BANCO DE MACHALA
C 15-ENE-2021	AD			0.35	-442,503.23	AD-21-01-0019	BANCO DE MACHALA
C 15-ENE-2021	AD			11.18	-442,514.41	AD-21-01-0023	OCHOA DURAN OSCAR OLMEDO

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-1
9-9

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

Libro Bancos Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS

Reporte de BANCOS 1170130460

Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460

Informe: cop318.fx

Fecha: 09/01/2023

Página: 9

Desde La Fecha 01/01/2021

Hasta La Fecha 31/01/2021

Fecha	Tipo	Documento	Debitos	Créditos	Saldo	Código	Referencia
C 15-ENE-2021	AD			0.30	-442,514.71	AD-21-01-0024	BANCO DE MACHALA
C 20-ENE-2021	AD			0.22	-442,514.93	AD-21-01-0026	BANCO DE MACHALA
C 20-ENE-2021			40,000.00		-402,514.93	IN-21-01-0005	INDUSTRIAL PESQUERA SANTA
C 21-ENE-2021	AD			0.22	-402,515.15	AD-21-01-0020	BANCO DE MACHALA
C 21-ENE-2021	AD			0.22	-402,515.37	AD-21-01-0020	BANCO DE MACHALA
C 21-ENE-2021	AD			3,471.49	-405,986.86	AD-21-01-0021	SRI
C 21-ENE-2021	AD			879.23	-406,866.09	AD-21-01-0022	SRI
C 22-ENE-2021	AD			0.22	-406,866.31	AD-21-01-0029	BANCO DE MACHALA
C 22-ENE-2021			19,557.08		-387,309.23	IN-21-01-0006	INDUSTRIAL PESQUERA SANTA
C 26-ENE-2021	AD			0.35	-387,309.58	AD-21-01-0030	BANCO DE MACHALA
C 26-ENE-2021	AD			0.35	-387,309.93	AD-21-01-0030	BANCO DE MACHALA
C 26-ENE-2021	CH	8414		19,838.36	-407,148.29	CE-21-01-0021	AGRIPAC S.A.
A 26-ENE-2021	CH	8409			-407,148.29	CE-21-01-0016	AGRIPAC S.A.
C 26-ENE-2021	CH	8416		6,640.22	-413,788.51	CE-21-01-0023	AGRIPAC S.A.
C 26-ENE-2021	CH	8411		19,882.99	-433,671.50	CE-21-01-0018	AGRIPAC S.A.
C 26-ENE-2021	TR			6,456.99	-440,128.49	CE-21-01-0024	LUZURIAGA ONCE DARLYN LEO
C 26-ENE-2021	CH	8410		3,389.60	-443,518.09	CE-21-01-0017	AGRIPAC S.A.
C 26-ENE-2021	CH	8412		7,939.89	-451,457.98	CE-21-01-0019	AGRIPAC S.A.
C 26-ENE-2021	CH	8413		8,995.42	-460,453.40	CE-21-01-0020	AGRIPAC S.A.
C 26-ENE-2021	CH	8415		23,508.85	-483,962.25	CE-21-01-0022	AGRIPAC S.A.
C 26-ENE-2021	TR			5,006.70	-488,968.95	CE-21-01-0025	TERPEL- COMERCIAL ECUADOR
C 27-ENE-2021			600.00 +		-488,368.95	IN-21-01-0007	HELGUERO MARTINEZ JOSE
C 27-ENE-2021	CH	8417		840.48	-489,209.43	CE-21-01-0026	LUDEÑA AGURTO FREDDY
C 28-ENE-2021	TR			380.00	-489,589.43	CE-21-01-0031	MOSQUERA CASTRO EDISON M
C 28-ENE-2021	TR			712.80	-490,302.23	CE-21-01-0032	BENITEZ MONTECEL GEOVANN
C 28-ENE-2021	TR			1,000.00	-491,302.23	CE-21-01-0033	TIBALLOSA S.A
C 28-ENE-2021	TR			1,000.00	-492,302.23	CE-21-01-0034	CARGUAYTONGO SILVA JHONN
C 28-ENE-2021	AD			0.35	-492,302.58	AD-21-01-0031	BANCO DE MACHALA
C 28-ENE-2021	AD			0.35	-492,302.93	AD-21-01-0031	BANCO DE MACHALA
C 28-ENE-2021	AD			0.35	-492,303.28	AD-21-01-0031	BANCO DE MACHALA
C 28-ENE-2021	CH	8418		500.00	-492,803.28	CE-21-01-0027	MINISTERIO DE PRODUCCION
C 28-ENE-2021	CH	8419		396.50	-493,199.78	CE-21-01-0028	SALVATIERRA AVILA JIMMY RA
C 28-ENE-2021	CH	8420		584.79	-493,784.57	CE-21-01-0029	SALVATIERRA SALAZAR ANGEL
C 28-ENE-2021	CH	8421		298.48	-494,083.05	CE-21-01-0030	GAONA CORREA MARIA MELIDI
C 31-ENE-2021			494,083.05			AD-21-01-0047	BANCO DE MACHALA

Totales:	S.Anterior	Debitos	Creditos	S.Final
	0.00	701,544.57	701,544.57	0.00

√: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Conciliación Bancaria
Banco de Machala Cta. Cte. 1170130460**

CONCILIACIÓN BANCARIA		
MES: ENERO		
Saldo Según Estado de Cuenta Bancario	\$	501,56
(+) Depósitos	\$	900,00
(+) Notas de Crédito	\$	206.059,96
(-) Cheque Pagados	\$	-168.708,09
(-) Notas de Débito	\$	-38163,54
Saldo Conciliado Según Estado de Cuenta		\$ 589,89
Saldo Según Libro Bancos	\$	-494.083,05
(+) Cheques girados y no cobrados	\$	494.672,14
(-) Depósitos no registrados	\$	-
(+) Notas de Débito no registradas	\$	-
(-) Notas de Crédito no registradas	\$	-
Saldo Conciliado Según Libro Bancos		\$ 589,09

Comentario: Realizada la conciliación bancaria de Enero del 2021 se comprueba la exactitud de los saldos del estado de cuenta y el saldo según libro bancos; \$ 589,09

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-2
1-1**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Estado de Cuenta Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460
Mes Febrero**

ESTADO DE CUENTA

Banco de Machala
El Cero de cuentas digitales

Página 1 de 5

CUENTA ORO
CTA: 1170130460 R.U.C.: 0791772761001 TELEF: 2511217
CLIENTE: ASOTRACAY
DIREC.: SITIO LA HUADA EUGENIO
ESPEJO
HUAQUILLAS

FECHA CORTE: 28/02/2021
OFICIAL DE CUENTA: HUGO ZAPATA
CORREO ELECTRONICO:
SALDO PROMEDIO MENSUAL: 28.799,29

Realice sus consultas y transacciones a través de los canales virtuales Oronet, Oromóvil y Orofono del Banco de Machala las 24 horas.

RESUMEN DE MOVIMIENTOS		
CANTIDAD	TIPO DE MOVIMIENTO	VALOR
	SALDO ANTERIOR	589,09
0	DEPOSITOS	0,00
6	CREDITOS	235.125,55
84	DEBITOS	90.171,76-
103	CHEQUES	116.986,07-
	SALDO TOTAL	28.556,81
	SALDO DISPONIBLE	28.556,81

DETALLE DE MOVIMIENTOS

FECHA	OFICINA	REFERENCIA	DESCRIPCION	VALOR
DEPOSITOS				
05-Feb	SUC. GUAYAQUIL	0016166859	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIAS SPI	0,22
08-Feb	SUC. GUAYAQUIL	0000046716	ORDEN COBRO SECTOR PRIVADO - CONECELSA	117,37
08-Feb	SUC. GUAYAQUIL	0000046716	CARGO MAS IVA COBRO SECTOR PRIVADO	0,22
08-Feb	SUC. GUAYAQUIL	6423870000	RECAUDACION TELEFONIA FIJA	1,62
08-Feb	SUC. GUAYAQUIL	6423870000	CARGO MAS IVA POR SERVICIOS	0,41
08-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9371730000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	16.102,22
08-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9372390000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	5.144,06
09-Feb	SUC. GUAYAQUIL	0001167590	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	3.201,17
09-Feb	SUC. GUAYAQUIL	0016174771	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIAS SPI	0,22
09-Feb	SUC. GUAYAQUIL	6992790000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
09-Feb	SUC. GUAYAQUIL	6992800000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
10-Feb	SUC. GUAYAQUIL	0000008526	CARGO MAS IVA CHEQUERA	30,00
11-Feb	SUC. GUAYAQUIL	7910580000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
11-Feb	SUC. GUAYAQUIL	7910590000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
11-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9409470000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	5.144,06
11-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9413150000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.031,62
12-Feb	SUC. GUAYAQUIL	0016187781	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIAS SPI	0,22
17-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9480230000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	448,22
18-Feb	SUC. GUAYAQUIL	0016196238	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIAS SPI	0,22
18-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9504060000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	81,73
19-Feb	SUC. GUAYAQUIL	0566890000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
19-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9512920000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	400,00
19-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9512960000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	1.500,00
19-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9513350000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	300,00
19-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9513430000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	200,00
19-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9513870000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	300,00
19-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9514000000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.170,00
19-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9514140000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.000,80
19-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9514280000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	329,00
19-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9518050000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	1.200,00
19-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9518090000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	196,47
19-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9524170000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	1.467,84
19-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9524450000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	5.850,78
19-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9524530000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	2.218,70
19-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9524770000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	407,40
19-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9524920000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	2.237,00
19-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9525020000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.890,00
19-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9525120000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.455,00
19-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9525200000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	100,00
19-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9525260000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	12.573,00
19-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9525330000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.064,00
19-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9525390000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	3.345,78
19-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9525550000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	2.873,29
19-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9525590000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	300,00
19-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9525610000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	679,00
19-Feb	SUC. GUAYAQUIL	9525650000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	5.285,54
22-Feb	SUC. GUAYAQUIL	0016200491	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIAS SPI	0,22

✓: Verificado
⊙: Conciliado
Σ: Sumado

Elaborado por: G.L.R.L	Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 17-12-2022
----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-2
1-3

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Libro Bancos Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460
Mes: Febrero**

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS

Reporte de BANCOS 1170130460 Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460 Informe: cop318.fx
Desde La Fecha 01/02/2021 Fecha 09/01/2023
Hasta La Fecha 28/02/2021 Página: 1

Fecha	Tipo	Documento	Debitos	Créditos	Saldo	Código	Referencia
C 01-FEB-2021	AD			494,083.05	-494,083.05	AD-21-02-0029	BANCO DE MACHALA
C 04-FEB-2021	CH	8422		733.75	-494,816.80	CE-21-02-0001	VINCES HURTADO WASHINGT
C 05-FEB-2021	AD			0.22	-494,817.02	AD-21-02-0002	BANCO DE MACHALA
C 05-FEB-2021			50,000.00		-444,817.02	IN-21-02-0001	INDUSTRIAL PESQUERA SANT
C 08-FEB-2021	AD			0.22	-444,817.24	AD-21-02-0003	BANCO DE MACHALA
C 08-FEB-2021	AD			117.37	-444,934.61	AD-21-02-0004	CONSORCIO ECUATORIANO D
C 08-FEB-2021	AD			1.62	-444,936.23	AD-21-02-0005	CORPORACION NACIONAL DE
C 08-FEB-2021	AD			0.41	-444,936.64	AD-21-02-0006	BANCO DE MACHALA
C 08-FEB-2021	CH	8424		339.17	-445,275.81	CE-21-02-0002	PORRAS PEÑAFIEL RONALD LI
C 08-FEB-2021	CH	8425		4,507.39	-449,783.20	CE-21-02-0003	PORRAS PEÑAFIEL RONALD LI
C 08-FEB-2021	TR			16,102.22	-465,885.42	AD-21-02-0015	COOP. DE AHORRO Y CREDITI
A 09-FEB-2021	CH	8423			-465,885.42	CE-21-02-0006	CUENCA ALVAREZ MARGARITJ
C 09-FEB-2021	AD			0.35	-465,885.77	AD-21-02-0007	BANCO DE MACHALA
C 09-FEB-2021	AD			0.35	-465,886.12	AD-21-02-0007	BANCO DE MACHALA
C 09-FEB-2021	AD			0.22	-465,886.34	AD-21-02-0008	BANCO DE MACHALA
C 09-FEB-2021	TR			5,144.06	-471,030.40	CE-21-02-0004	TERPEL- COMERCIAL ECUADO
C 09-FEB-2021	TR			3,201.17	-474,231.57	AD-21-02-0016	BANCO DE MACHALA
C 09-FEB-2021			30,602.21		-443,629.36	IN-21-02-0004	INDUSTRIAL PESQUERA SANT
C 10-FEB-2021	AD			30.00	-443,659.36	AD-21-02-0031	BANCO DE MACHALA
C 10-FEB-2021	CH	8427		3,029.30	-446,688.66	CE-21-02-0009	VINCES HURTADO WASHINGT
C 10-FEB-2021	CH	8426		279.00	-446,967.66	CE-21-02-0008	FUENTES SANCHEZ JASMIN SI
C 10-FEB-2021	CH	8428		600.00	-447,567.66	CE-21-02-0010	VINCES HURTADO WASHINGT
C 10-FEB-2021	CH	8429		723.19	-448,290.85	CE-21-02-0011	PORRAS PEÑAFIEL RONALD LI
C 10-FEB-2021	CH	8430		1,109.83	-449,400.68	CE-21-02-0012	SALAZAR JARAMILLO EDWIN
C 11-FEB-2021	CH	8431		277.06	-449,677.74	CE-21-02-0013	CARRILLO ZURIAGA LIONCIO
A 11-FEB-2021	CH	8433			-449,677.74	CE-21-02-0015	AGRIPAC S.A.
C 11-FEB-2021	CH	8434		516.05	-450,193.79	CE-21-02-0016	AGRIPAC S.A.
C 11-FEB-2021	CH	8435		774.07	-450,967.86	CE-21-02-0017	AGRIPAC S.A.
C 11-FEB-2021	CH	8436		14,071.77	-465,039.63	CE-21-02-0018	AGRIPAC S.A.
A 11-FEB-2021	CH	8437			-465,039.63	CE-21-02-0019	AGRIPAC S.A.
C 11-FEB-2021	CH	8438		34,288.13	-499,327.76	CE-21-02-0020	AGRIPAC S.A.
C 11-FEB-2021	CH	8439		9,808.80	-509,136.56	CE-21-02-0021	AGRIPAC S.A.
C 11-FEB-2021	TR			1,031.62	-510,168.18	CE-21-02-0022	AQUAPRIME S.A.
C 11-FEB-2021	CH	8432		30.34	-510,198.52	CE-21-02-0014	VINCES HURTADO WASHINGT
C 11-FEB-2021	AD			0.35	-510,198.87	AD-21-02-0030	BANCO DE MACHALA
C 11-FEB-2021	AD			0.35	-510,199.22	AD-21-02-0030	BANCO DE MACHALA
C 11-FEB-2021	TR			5,144.06	-515,343.28	CE-21-02-0023	TERPEL- COMERCIAL ECUADO
C 12-FEB-2021	CH	8440		1,321.46	-516,664.74	CE-21-02-0024	RUEDA CALLE MARIA ALEXAN
C 12-FEB-2021			18,230.59		-498,434.15	IN-21-02-0002	INDUSTRIAL PESQUERA SANT
C 12-FEB-2021	AD			0.22	-498,434.37	AD-21-02-0017	BANCO DE MACHALA
C 17-FEB-2021	TR			448.22	-498,882.59	CE-21-02-0025	CHERREZ GARCIA LUIS ISRAE
C 18-FEB-2021	CH	8441		778.66	-499,661.25	CE-21-02-0026	VINCES HURTADO WASHINGT
C 18-FEB-2021	AD			0.22	-499,661.47	AD-21-02-0018	BANCO DE MACHALA
C 18-FEB-2021			100,000.00		-399,661.47	IN-21-02-0003	INDUSTRIAL PESQUERA SANT
C 18-FEB-2021	TR			81.73	-399,743.20	CE-21-02-0034	JUMBO CARRERA JOSE HITLE
C 19-FEB-2021	TR			1,467.84	-401,211.04	CE-21-02-0035	BERMEO CUMBICUS MARIA DI
C 19-FEB-2021	TR			5,850.78	-407,061.82	CE-21-02-0036	LUZURIAGA ONCE DARLYN LE
C 19-FEB-2021	TR			2,873.29	-409,935.11	CE-21-02-0037	TAMAYO OCHOA MARIA ELEN
C 19-FEB-2021	TR			1,064.00	-410,999.11	CE-21-02-0038	TIBALLOSA S.A

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-2
2-3

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

Libro Bancos Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS

Reporte de BANCOS 1170130460 Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460 Informe: cop318.frx
Fecha: 09/01/2023
Desde La Fecha: 01/02/2021 Página: 2
Hasta La Fecha: 28/02/2021

Fecha	Tipo	Documento	Debitos	Créditos	Saldo	Código	Referencia
C 19-FEB-2021	TR	Asotracay		100.00	-411,099.11	CE-21-02-0039	TOMALA SALTOS NADIA LISSI
C 19-FEB-2021	TR		1,455.00	-412,554.11	CE-21-02-0040	RAMIREZ DOMINGUEZ CHRIS	
C 19-FEB-2021	TR		1,890.00	-414,444.11	CE-21-02-0041	GONZABAY GALDEA VICTOR	
C 19-FEB-2021	TR		200.00	-414,644.11	CE-21-02-0029	SALAZAR RAMIREZ FLOR MAR	
C 19-FEB-2021	TR		1,200.00	-415,844.11	CE-21-02-0028	GONZABAY JORDAN JIMMY EI	
C 19-FEB-2021	TR		600.00	-416,444.11	CE-21-02-0054	PORRAS PEÑAFIEL RONALD U	
C 19-FEB-2021	TR		196.47	-416,640.58	CE-21-02-0027	AZUERO REYES JUDY ALEXAN	
C 19-FEB-2021	TR		400.00	-417,040.58	CE-21-02-0030	CONTRERAS ARAUJO JOHN EI	
C 19-FEB-2021	TR		1,500.00	-418,540.58	CE-21-02-0031	GONZALEZ RAMIREZ PEDRO	
C 19-FEB-2021	TR		1,170.00	-419,710.58	CE-21-02-0032	ASANZA JIMENEZ ANGELO	
C 19-FEB-2021	TR		1,000.80	-420,711.38	CE-21-02-0033	CORONEL ROCILLO MICHAEL	
C 19-FEB-2021	AD		0.35	-420,711.73	AD-21-02-0032	BANCO DE MACHALA	
C 19-FEB-2021	TR		2,237.00	-422,948.73	CE-21-02-0042	FERRO BERNAL PABLO	
C 19-FEB-2021	TR		407.40	-423,356.13	CE-21-02-0043	GOLDWASHER SERVICES S A	
C 19-FEB-2021	TR		2,218.70	-425,574.83	CE-21-02-0045	CONTROL TOTAL PREMIUMSE	
C 19-FEB-2021	TR		5,285.54	-430,860.37	CE-21-02-0046	TERPEL- COMERCIAL ECUADC	
C 19-FEB-2021	TR		329.00	-431,189.37	CE-21-02-0047	ORTIZ SALINAS MANUEL GILC	
C 19-FEB-2021	TR		679.00	-431,868.37	CE-21-02-0048	ORTIZ SALINAS MANUEL GILE	
C 19-FEB-2021	TR		300.00	-432,168.37	CE-21-02-0049	MESA GUERRERO VIRGINIA	
C 19-FEB-2021	TR		12,573.00	-444,741.37	CE-21-02-0044	POZO GONZABAY JENNY YSAI	
C 19-FEB-2021	TR		3,345.78	-448,087.15	CE-21-02-0053	ORDOÑEZ MACAS MARIA EST	
C 19-FEB-2021	AD		7,263.24	-440,823.91	IN-21-02-0006	PLUSVALORES	
C 22-FEB-2021	AD		0.22	-440,824.13	AD-21-02-0019	BANCO DE MACHALA	
C 22-FEB-2021	AD		0.35	-440,824.48	AD-21-02-0020	BANCO DE MACHALA	
C 22-FEB-2021	AD		0.35	-440,824.83	AD-21-02-0020	BANCO DE MACHALA	
C 22-FEB-2021	AD		0.35	-440,825.18	AD-21-02-0020	BANCO DE MACHALA	
C 22-FEB-2021	AD		0.35	-440,825.53	AD-21-02-0020	BANCO DE MACHALA	
C 22-FEB-2021	AD		0.35	-440,825.88	AD-21-02-0020	BANCO DE MACHALA	
C 22-FEB-2021	AD		0.35	-440,826.23	AD-21-02-0020	BANCO DE MACHALA	
C 22-FEB-2021	AD		0.35	-440,826.58	AD-21-02-0020	BANCO DE MACHALA	
C 22-FEB-2021	AD		0.35	-440,826.93	AD-21-02-0020	BANCO DE MACHALA	
C 22-FEB-2021	AD		0.35	-440,827.28	AD-21-02-0020	BANCO DE MACHALA	
C 22-FEB-2021	AD		0.35	-440,827.63	AD-21-02-0020	BANCO DE MACHALA	
C 22-FEB-2021	AD		0.35	-440,827.98	AD-21-02-0020	BANCO DE MACHALA	
C 22-FEB-2021	AD		0.35	-440,828.33	AD-21-02-0020	BANCO DE MACHALA	
C 22-FEB-2021	AD		0.35	-440,828.68	AD-21-02-0020	BANCO DE MACHALA	
C 22-FEB-2021	AD		0.35	-440,829.03	AD-21-02-0020	BANCO DE MACHALA	
C 22-FEB-2021	AD		0.35	-440,829.38	AD-21-02-0020	BANCO DE MACHALA	
C 23-FEB-2021	AD		14.44	-440,843.82	AD-21-02-0021	EMPRESA ELECTRICA PUBLIC	
C 23-FEB-2021	AD		54.19	-440,898.01	AD-21-02-0022	EMPRESA ELECTRICA PUBLIC	
C 23-FEB-2021	AD		17.78	-440,915.79	AD-21-02-0023	EMPRESA ELECTRICA PUBLIC	
C 23-FEB-2021	AD		199.01	-441,114.80	AD-21-02-0024	EMPRESA ELECTRICA PUBLIC	
C 23-FEB-2021	AD		0.30	-441,115.10	AD-21-02-0026	BANCO DE MACHALA	
C 23-FEB-2021	AD		0.30	-441,115.40	AD-21-02-0026	BANCO DE MACHALA	
C 23-FEB-2021	AD		0.30	-441,115.70	AD-21-02-0026	BANCO DE MACHALA	
C 23-FEB-2021	AD		0.30	-441,116.00	AD-21-02-0026	BANCO DE MACHALA	
C 23-FEB-2021	AD		0.30	-441,116.30	AD-21-02-0026	BANCO DE MACHALA	
C 23-FEB-2021	TR		6,083.41	-447,199.71	CE-21-02-0050	GONZABAY JORDAN JIMMY EI	
C 23-FEB-2021	TR		3,357.60	-450,557.31	CE-21-02-0051	JULIO ARTURO LOAYZA MALI	

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

28-11-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-2
3-3

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

Libro Bancos Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS							
Reporte de BANCOS		1170130460	Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460		Informe:	cop318.frx	
Desde La Fecha		01/02/2021			Fecha	09/01/2023	
Hasta La Fecha		28/02/2021			Página:	3	
Fecha	Tipo	Documento	Debitos	Créditos	Saldo	Código	Referencia
C	23-FEB-2021		29,029.51		-421,527.80	1N-21-02-0005	INDUSTRIAL PESQUERA SANTA
C	23-FEB-2021	AD		0.22	-421,528.02	AD-21-02-0033	BANCO DE MACHALA
C	23-FEB-2021	AD		11.18	-421,539.20	AD-21-02-0025	OCHOA DURAN OSCAR OLMEDO
C	24-FEB-2021	TR		416.79	-421,955.99	CE-21-02-0052	GAONA CORREA MARIA MELIDA
C	26-FEB-2021	CH 8442		12,055.27	-434,011.26	CE-21-02-0055	AGRIPAC S.A.
C	26-FEB-2021	CH 8443		9,147.72	-443,158.98	CE-21-02-0056	AGRIPAC S.A.
C	26-FEB-2021	CH 8444		25,864.38	-469,023.36	CE-21-02-0057	AGRIPAC S.A.
C	26-FEB-2021	CH 8445		26,008.83	-495,032.19	CE-21-02-0059	AGRIPAC S.A.
C	26-FEB-2021	AD		14.63	-495,046.82	AD-21-02-0037	EMPRESA ELECTRICA PUBLICA
C	26-FEB-2021	AD		45.49	-495,092.31	AD-21-02-0038	EMPRESA ELECTRICA PUBLICA
C	26-FEB-2021	AD		18.85	-495,111.16	AD-21-02-0039	EMPRESA ELECTRICA PUBLICA
C	26-FEB-2021	AD		281.07	-495,392.23	AD-21-02-0040	EMPRESA ELECTRICA PUBLICA
C	26-FEB-2021	AD		0.30	-495,392.53	AD-21-02-0041	BANCO DE MACHALA
C	26-FEB-2021	AD		0.30	-495,392.83	AD-21-02-0041	BANCO DE MACHALA
C	26-FEB-2021	AD		0.30	-495,393.13	AD-21-02-0041	BANCO DE MACHALA
C	26-FEB-2021	AD		0.30	-495,393.43	AD-21-02-0041	BANCO DE MACHALA
C	28-FEB-2021		495,393.43			AD-21-02-0047	BANCO DE MACHALA
Totales:		S.Anterior	Debitos	Créditos	S.Final		
		0.00	730,518.98	730,518.98	0.00		

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Conciliación Bancaria
Banco de Machala Cta. Cte. 1170130460**

CONCILIACIÓN BANCARIA "ASOTRACAY"		
MES: FEBRERO		
Saldo Según Estado de Cuenta Bancario	\$	589,09
(+) Depósitos	\$	-
(+) Notas de Crédito	\$	235.125,55
(-) Cheque Pagados	\$	-116.986,07
(-)Notas de Débito	\$	-90.171,76
Saldo Conciliado Según Estado de Cuenta		\$ 28.556,81
Saldo Según Libro Bancos	\$	-495.393,43
(+) Cheques girados y no cobrados	\$	523.950,24
(-) Depósitos no registrados	\$	-
(+)Notas de Débito no registradas	\$	-
(-)Notas de Crédito no registradas	\$	-
Saldo Conciliado Según Libro Bancos		\$ 28.556,81

Comentario: Realizada la conciliación bancaria de Febrero del 2021 se comprueba la exactitud de los saldos del estado de cuenta y el saldo según libro bancos; \$ 28.556,81

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-3
1-1**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Estado de Cuenta Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460
Mes: Marzo**

ESTADO DE CUENTA

Banco de Machala
1170130460

Página 1 de 6

CUENTA ORO
CTA.: 1170130460 R.U.C.: 0791772761001 TELEF.: 2511217
CLIENTE: ASOTRACAY
DIREC.: SITIO LA HUADA EUGENIO
ESPEJO
HUAQUILLAS

FECHA CORTE: 31/03/2021
OFICIAL DE CUENTA: HUGO ZAPATA DELGADO
CORREO ELECTRONICO:
SALDO PROMEDIO MENSUAL: 36.706,16

Realice sus consultas y transacciones a través de los canales virtuales Oronet, Oromóvil y Orofono del Banco de Machala las 24 horas.

CANTIDAD	TIPO DE MOVIMIENTO	VALOR
	SALDO ANTERIOR	28.556,81
0	DEPOSITOS	0,00
8	CREDITOS	422.572,28
119	DEBITOS	119.949,38
131	CHEQUES	298.882,05
	SALDO TOTAL	32.297,66
	SALDO DISPONIBLE	32.297,66

DETALLE DE MOVIMIENTOS

FECHA	OFICINA	REFERENCIA	DESCRIPCION	VALOR
DEPOSITOS				
02-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9700530000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	1.545,00
02-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9700970000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.016,40
02-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9701010000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	1.957,56
02-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9701720000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.061,39
03-Mar	SUC. GUAYAQUIL	0016235835	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIAS SPI	0,22
03-Mar	SUC. GUAYAQUIL	5781350000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
03-Mar	SUC. GUAYAQUIL	5781360000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
03-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9727060000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	360,83
08-Mar	SUC. GUAYAQUIL	000008852	ORDEN COBRO SECTOR PRIVADO - CONECLSA	117,37
08-Mar	SUC. GUAYAQUIL	000008852	CARGO MAS IVA COBRO SECTOR PRIVADO	0,22
08-Mar	HUAQUILLA	0016249876	CARGO MAS IVA CONSID. CHEQUE GAM.COMP.	3,00
08-Mar	SUC. GUAYAQUIL	0016249876	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIAS SPI	0,22
08-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9797600000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	11.646,59
08-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9797890000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	4.556,38
08-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9798110000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	346,50
08-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9798330000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.079,10
08-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9798530000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	115,23
08-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9798790000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	48,85
08-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9798970000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
08-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9799110000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	2.294,13
08-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9799190000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	366,30
08-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9799280000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	117,60
08-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9799420000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	37,82
08-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9799490000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	345,65
08-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9799640000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	126,05
08-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9799700000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	94,21
08-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9799760000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	675,00
08-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9800900000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	407,40
08-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9800250000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	346,50
08-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9800340000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	121,02
08-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9800420000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	1.000,00
08-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9800530000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	58,80
09-Mar	SUC. GUAYAQUIL	8356170000	RECAUDACION TELEFONIA FIJA	0,81
09-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9809890000	CARGO MAS IVA POR SERVICIOS	0,41
09-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9809890000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	5.285,54
09-Mar	SUC. GUAYAQUIL	9809960000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	722,70
10-Mar	SUC. GUAYAQUIL	0000010481	COBRO SECTOR PUBLICO - SRI	2.695,28
10-Mar	SUC. GUAYAQUIL	0000010481	CARGO MAS IVA COBRO SECTOR PUBLICO	0,22
10-Mar	SUC. GUAYAQUIL	0000010563	COBRO SECTOR PUBLICO - SRI	739,69
10-Mar	SUC. GUAYAQUIL	8447150000	CARGO MAS IVA COBRO SECTOR PUBLICO	0,22
10-Mar	SUC. GUAYAQUIL	8447160000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
10-Mar	SUC. GUAYAQUIL	8447170000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
10-Mar	SUC. GUAYAQUIL	8447180000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
10-Mar	SUC. GUAYAQUIL	8447190000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
10-Mar	SUC. GUAYAQUIL	8447200000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35

✓: Verificado
⊙: Conciliado
Σ: Sumado

Elaborado por: G.L.R.L	Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 17-12-2022
----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-3
1-1

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Libro Bancos Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460
Mes: Marzo**

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS

Reporte de BANCOS

1170130460

Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460

Informe: csp318.fx

Fecha: 09/01/2023

Página: 5

Desde La Fecha 01/03/2021
Hasta La Fecha 31/03/2021

Fecha	Tipo	Documento	Debitos	Créditos	Saldo	Código	Referencia
C 23-MAR-2021AD			7,574.98		-374,952.49	IN-21-03-0008	PLUS VALORES
C 24-MAR-2021TR				100.00	-375,052.49	CE-21-03-0149	SALAZAR JARAMILLO EDWIN
C 24-MAR-2021TR				5,801.65	-380,854.14	CE-21-03-0150	LUZURIAGA ONCE DARLYN LEONOR
C 24-MAR-2021AD				0.35	-380,854.49	AD-21-03-0030	BANCO DE MACHALA
C 24-MAR-2021CH	8549			982.50	-381,836.99	CE-21-03-0146	N.L. PROINSU S.A.
C 24-MAR-2021CH	8550			13,011.70	-394,848.69	CE-21-03-0147	AGRIPAC S.A.
C 24-MAR-2021CH	8551			3,072.27	-397,920.96	CE-21-03-0148	AGRIPAC S.A.
C 26-MAR-2021AD				14.45	-397,935.41	AD-21-03-0036	EMPRESA ELECTRICA PUBLICA
C 26-MAR-2021AD				47.97	-397,983.38	AD-21-03-0037	EMPRESA ELECTRICA PUBLICA
C 26-MAR-2021AD				17.78	-398,001.16	AD-21-03-0038	EMPRESA ELECTRICA PUBLICA
C 26-MAR-2021AD				210.39	-398,211.55	AD-21-03-0039	EMPRESA ELECTRICA PUBLICA
C 26-MAR-2021AD				0.30	-398,211.85	AD-21-03-0033	BANCO DE MACHALA
C 26-MAR-2021AD				0.30	-398,212.15	AD-21-03-0033	BANCO DE MACHALA
C 26-MAR-2021AD				0.30	-398,212.45	AD-21-03-0033	BANCO DE MACHALA
C 26-MAR-2021AD				0.30	-398,212.75	AD-21-03-0033	BANCO DE MACHALA
C 26-MAR-2021AD				0.22	-398,212.97	AD-21-03-0034	BANCO DE MACHALA
C 26-MAR-2021			15,179.87		-383,033.10	IN-21-03-0005	INDUSTRIAL PESQUERA SANTA
C 30-MAR-2021AD				0.22	-383,033.32	AD-21-03-0035	BANCO DE MACHALA
C 30-MAR-2021			80,000.00		-303,033.32	IN-21-03-0006	INDUSTRIAL PESQUERA SANTA
C 31-MAR-2021CH	8552			105.91	-303,139.23	CE-21-03-0151	CELI CASTRO LUIS ALBERTO
C 31-MAR-2021TR				133.55	-303,272.78	CE-21-03-0159	SANDOVAL BARRERA MARCIA
C 31-MAR-2021TR				50.42	-303,323.20	CE-21-03-0160	MACHALA NET S A MACHANETSA
C 31-MAR-2021TR				626.80	-303,950.00	CE-21-03-0161	BERMEO CUMBIUS MARIA DEL
C 31-MAR-2021TR				572.00	-304,522.00	CE-21-03-0162	AQUAMARKET S.A.
C 31-MAR-2021CH	8560			8,670.90	-313,192.90	CE-21-03-0163	VINCES HURTADO WASHINGTON
C 31-MAR-2021CH	8561			6,889.84	-320,082.74	CE-21-03-0164	PORRAS PEÑAFIEL RONALD LUIS
C 31-MAR-2021TR				1,375.50	-321,458.24	CE-21-03-0177	SAMANIEGO IGUASNIA OLGER
C 31-MAR-2021CH	8553			689.90	-322,148.14	CE-21-03-0152	CELI FLORES GLORIA JANNETH
C 31-MAR-2021CH	8558			16.70	-322,164.84	CE-21-03-0157	GODOS TORRES SANTOS IVAN
C 31-MAR-2021CH	8555			2,836.96	-325,001.80	CE-21-03-0154	CHUNCHO MACAS BETTY MARIA
C 31-MAR-2021CH	8556			481.42	-325,483.22	CE-21-03-0155	MILLER BARRETO GABRIEL
C 31-MAR-2021CH	8557			2,095.95	-327,579.17	CE-21-03-0156	MOLINA NOBOA LOURDES JACKELINE
C 31-MAR-2021TR				425.00	-328,004.17	CE-21-03-0166	SALVATIERRA AVILA JIMMY RAFAEL
C 31-MAR-2021TR				407.40	-328,411.57	CE-21-03-0167	GOLDWASHER SERVICES S A
C 31-MAR-2021TR				7,771.30	-336,182.87	CE-21-03-0168	PRODUCCIONES ACUICOLAS STAR
C 31-MAR-2021TR				565.11	-336,747.98	CE-21-03-0169	AGUIRRE RODRIGUEZ DANILO
C 31-MAR-2021TR				2,000.00	-338,747.98	CE-21-03-0170	GONZABAY GALDEA VICTOR
C 31-MAR-2021			405,151.36		66,403.38	AD-21-03-0050	BANCO DE MACHALA
C 31-MAR-2021TR				205.36	66,198.02	CE-21-03-0178	CARGUAYTONGO SILVA JHONNATAN
C 31-MAR-2021TR				200.01	65,998.01	CE-21-03-0179	TOMALA SALTOS NADIA LISSETTE
C 31-MAR-2021CH	8564			14,546.92	51,451.09	CE-21-03-0183	AGRIPAC S.A.
C 31-MAR-2021TR				167.59	51,283.50	CE-21-03-0180	ALEJANDRO BECERRA WILSON
C 31-MAR-2021TR				6,494.00	44,789.50	CE-21-03-0181	POZO GONZABAY JENNY YSABEL
C 31-MAR-2021CH	8563			18,421.05	26,368.45	CE-21-03-0182	AGRIPAC S.A.
C 31-MAR-2021CH	8562			2,986.30	23,382.15	CE-21-03-0165	CELI CASTRO LUIS ALBERTO
C 31-MAR-2021CH	8559			515.20	22,866.95	CE-21-03-0158	SINDICATO DE CHOFERES
C 31-MAR-2021CH	8554			645.00	22,221.95	CE-21-03-0153	IMAICELA LEON JOSE ALBERTO
C 31-MAR-2021TR				3,164.62	19,057.33	CE-21-03-0171	LUZURIAGA ONCE DARLYN LEONOR
C 31-MAR-2021TR				7,840.80	11,216.53	CE-21-03-0172	NIETO ORMEÑO EDWIN FRANKLIN

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Conciliación Bancaria
Banco de Machala Cta. Cte. 1170130460**

CONCILIACIÓN BANCARIA "ASOTRACAY"		
MES: MARZO		
Saldo Según Estado de Cuenta Bancario	\$	28.556,81
(+) Depósitos	\$	-
(+) Notas de Crédito	\$	422.572,28
(-) Cheque Pagados	\$	-298.882,05
(-) Notas de Débito	\$	-119.949,38
Saldo Conciliado Según Estado de Cuenta		\$ 32.297,66
Saldo Según Libro Bancos	\$	-405.151,36
(+) Cheques girados y no cobrados	\$	437.449,02
(-) Depósitos no registrados	\$	-
(+) Notas de Débito no registradas	\$	-
(-) Notas de Crédito no registradas	\$	-
Saldo Conciliado Según Libro Bancos		\$ 32.297,66

Comentario: Realizada la conciliación bancaria de Marzo del 2021 se comprueba la exactitud de los saldos del estado de cuenta y el saldo según libro bancos; \$ 32.297,66

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-4
1-1**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Estado de Cuenta Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460
Mes: Abril**



CUENTA ORO
CTA: 1170130460 R.U.C.: 0791772761001 TELEF: 2511217
CLIENTE: ASOTRACAY
DIREC.: SITIO LA HUADA EUGENIO
ESPEJO
HUAQUILLAS

FECHA CORTE: 30/04/2021
OFICIAL DE CUENTA: HUGO ZAPATA DELGADO
CORREO ELECTRONICO:
SALDO PROMEDIO MENSUAL: 46.514,18



Realice sus consultas y transacciones a través de los canales virtuales Oronet, Oromóvil y Orafono del Banco de Machala las 24 horas.

RESUMEN DE MOVIMIENTOS

CANTIDAD	TIPO DE MOVIMIENTO	VALOR
	SALDO ANTERIOR	32.297,66
0	DEPOSITOS	0,00
9	CREDITOS	342.981,74
99	DEBITOS	117.877,61-
43	CHEQUES	167.461,74-
	SALDO TOTAL	89.940,05
	SALDO DISPONIBLE	89.940,05



DETALLE DE MOVIMIENTOS

FECHA	OFICINA	REFERENCIA	DESCRIPCION	VALOR
DEPOSITOS				
01-Abr	SUC. GUAYAQUIL	0000006811	COBRO SECTOR PUBLICO - SRI	9.237,25
01-Abr	SUC. GUAYAQUIL	0000006811	CARGO MAS IVA COBRO SECTOR PUBLICO	0,22
01-Abr	SUC. GUAYAQUIL	0018335347	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIAS SPI	0,22
01-Abr	SUC. GUAYAQUIL	0167830000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	100,00
01-Abr	SUC. GUAYAQUIL	0168130000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	383,94
01-Abr	SUC. GUAYAQUIL	0168290000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	156,17
01-Abr	SUC. GUAYAQUIL	0168580000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	265,27
01-Abr	SUC. GUAYAQUIL	0168910000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	229,00
01-Abr	SUC. GUAYAQUIL	0169680000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	6.096,21
01-Abr	SUC. GUAYAQUIL	0170560000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	54,29
01-Abr	SUC. GUAYAQUIL	0171550000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.000,80
01-Abr	SUC. GUAYAQUIL	0172780000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	2.000,00
01-Abr	SUC. GUAYAQUIL	0175080000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	116,36
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	0000024654	ORDEN COBRO SECTOR PRIVADO - CONECELSA	117,86
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	0000024654	CARGO MAS IVA COBRO SECTOR PRIVADO	0,22
05-Abr	HUAQUILLA	0000746049	APERTURA CERTIFICADO DE DEPOSITO	40.000,00
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	0210880000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	60,00
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	0210930000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.200,00
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	0225590000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	346,28
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	1212410000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	9125390000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	9125400000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	9125410000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	9125420000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	9125430000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	9125440000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	9125450000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	9125460000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	9125470000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	9125480000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	9125490000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	9125500000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	9125510000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	9125520000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	9125530000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	9125540000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	9125550000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	9125560000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	9125570000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	9125580000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	9125590000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	9125600000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	9125610000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	9125620000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
05-Abr	SUC. GUAYAQUIL	9125630000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
06-Abr	SUC. GUAYAQUIL	0016343396	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIAS SPI	0,22
06-Abr	SUC. GUAYAQUIL	0247650000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	4.605,36

√: Verificado
⊙: Conciliado
Σ: Sumado

Elaborado por: G.L.R.L	Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 17-12-2022
----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-4
1-1**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Libro Bancos Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460
Mes: Abril**

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS

Reporte de BANCOS 1170130460 Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460 Informe: cop318.fx
Desde La Fecha 01/04/2021 Fecha 09/01/2023
Hasta La Fecha 30/04/2021 Página: 3

Fecha	Tipo	Documento	Debitos	Créditos	Saldo	Código	Referencia
C 19-ABR-2021	TR			377.44	-418,673.04	CE-21-04-0032	MERINO RUIZ WALTER GIOVANNI
C 19-ABR-2021	TR			39.20	-418,712.24	CE-21-04-0033	QUEZADA CASTILLO WILSON
C 19-ABR-2021	TR			82.55	-418,794.79	CE-21-04-0034	CASTILLO GUTIERRES JENNI
C 20-ABR-2021			30,000.00		-388,794.79	IN-21-04-0005	INDUSTRIAL PESQUERA SANTA
C 20-ABR-2021	AD			0.35	-388,795.14	AD-21-04-0043	BANCO DE MACHALA
C 20-ABR-2021	AD			0.35	-388,795.49	AD-21-04-0043	BANCO DE MACHALA
C 20-ABR-2021	AD			0.22	-388,795.71	AD-21-04-0042	BANCO DE MACHALA
C 21-ABR-2021	CH	8577		330.12	-389,125.83	CE-21-04-0035	GUERRERO HONORES CARLOS
C 23-ABR-2021	AD			0.22	-389,126.05	AD-21-04-0045	BANCO DE MACHALA
C 23-ABR-2021			20,000.00		-369,126.05	IN-21-04-0006	INDUSTRIAL PESQUERA SANTA
C 23-ABR-2021	TR			1,000.00	-370,126.05	CE-21-04-0038	CHAMBA ESTRADA JOSE RICARDO
C 26-ABR-2021	AD			0.35	-370,126.40	AD-21-04-0046	BANCO DE MACHALA
C 26-ABR-2021	CH	8578		400.00	-370,526.40	CE-21-04-0036	PORRAS PEÑAFIEL RONALD LUIS
C 26-ABR-2021	CH	8579		34,765.93	-405,292.33	CE-21-04-0037	AGRIPAC S.A.
C 26-ABR-2021	CH	8580		23,253.80	-428,546.13	CE-21-04-0039	AGRIPAC S.A.
C 26-ABR-2021	CH	8581		11,297.46	-439,843.59	CE-21-04-0040	AGRIPAC S.A.
C 27-ABR-2021	CH	8582		720.00	-440,563.59	CE-21-04-0041	IMAICELA LEON JOSE ALBERTO
C 28-ABR-2021	AD			0.22	-440,563.81	AD-21-04-0048	BANCO DE MACHALA
C 28-ABR-2021	CH	8583		762.12	-441,325.93	CE-21-04-0042	SALAZAR JARAMILLO EDWIN
C 28-ABR-2021			60,000.00		-381,325.93	IN-21-04-0007	INDUSTRIAL PESQUERA SANTA
C 29-ABR-2021	AD			0.30	-381,326.23	AD-21-04-0049	BANCO DE MACHALA
C 29-ABR-2021	AD			0.30	-381,326.53	AD-21-04-0049	BANCO DE MACHALA
C 29-ABR-2021	AD			0.30	-381,326.83	AD-21-04-0049	BANCO DE MACHALA
C 29-ABR-2021	CH	8584		520.00	-381,846.83	CE-21-04-0043	ALVAREZ CHEME JACINTA MARIA
C 29-ABR-2021	CH	8585		29,305.22	-411,152.05	CE-21-04-0044	AGRIPAC S.A.
C 29-ABR-2021	CH	8586		40,574.68	-451,726.73	CE-21-04-0045	AGRIPAC S.A.
C 29-ABR-2021	00			0.22	-451,726.95	AD-21-04-0053	BANCO DE MACHALA
C 29-ABR-2021			35,000.00		-416,726.95	IN-21-04-0008	INDUSTRIAL PESQUERA SANTA
C 29-ABR-2021	AD			18.10	-416,745.05	AD-21-04-0059	EMPRESA ELECTRICA PUBLICA
C 29-ABR-2021	AD			226.38	-416,971.43	AD-21-04-0060	EMPRESA ELECTRICA PUBLICA
C 29-ABR-2021	AD			14.45	-416,985.88	AD-21-04-0057	EMPRESA ELECTRICA PUBLICA
C 30-ABR-2021			416,985.88			AD-21-04-0064	BANCO DE MACHALA
Totales:	S.Anterior						S.Final
	0.00		759,738.62	759,738.62			0.00

√: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Conciliación Bancaria
Banco de Machala Cta. Cte. 1170130460**

CONCILIACIÓN BANCARIA "ASOTRACAY"		
MES: ABRIL		
Saldo Según Estado de Cuenta Bancario	\$	32.297,66
(+) Depósitos	\$	-
(+) Notas de Crédito	\$	342.981,74
(-) Cheque Pagados	\$	-167.461,74
(-) Notas de Débito		-117877,61
Saldo Conciliado Según Estado de Cuenta		\$ 89.940,05
Saldo Según Libro Bancos	\$	-416.985,88
(+) Cheques girados y no cobrados	\$	506.925,93
(-) Depósitos no registrados	\$	-
(+) Notas de Débito no registradas	\$	-
(-) Notas de Crédito no registradas	\$	-
Saldo Conciliado Según Libro Bancos		\$ 89.940,05

Comentario: Realizada la conciliación bancaria de Abril del 2021 se comprueba la exactitud de los saldos del estado de cuenta y el saldo según libro bancos; \$ 89.940,05

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-5
1-1**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Estado de Cuenta Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460
Mes: Mayo**

ESTADO DE CUENTA

Banco de Machala
El Oro es nuestro orgullo

Página 1 de 5

CUENTA ORO
CTA: 1170130460 R.U.C.: 0791772761001 TELEF: 2511217
CLIENTE: ASOTRACAY
DIREC.: SITIO LA HUADA EUGENIO
ESPEJO
HUAQUILLAS

FECHA CORTE: 31/05/2021
OFICIAL DE CUENTA: HUGO ZAPATA DELGADO
CORREO ELECTRONICO:
SALDO PROMEDIO MENSUAL: 36.061,15

Realice sus consultas y transacciones a través de los canales virtuales Cronet, Oromóvil y Orofono del Banco de Machala las 24 horas.

RESUMEN DE MOVIMIENTOS

CANTIDAD	SALDO ANTERIOR	VALOR
1	89.940,05	
6	DEPOSITOS	3.640,00
130	CREDITOS	229.570,03
43	DEBITOS	128.933,85-
	CHEQUES	184.820,06-
	SALDO TOTAL	9.396,17
	SALDO DISPONIBLE	9.396,17

Producto **PROTEGIDO** por el Seguro de Depósitos
www.cosedo.gob.ec

DETALLE DE MOVIMIENTOS

FECHA	OFICINA	REFERENCIA	DESCRIPCION	VALOR
DEPOSITOS				
13-May	ARENILLAS	0059808625	DEPOSITO CTA.CTE. H.NORMAL	3.640,00 ✓
DEBITOS				
03-May	SUC. GUAYAQUIL	1760790000	Recaudación CNEL ELORO - RL	51,21 ✓
03-May	SUC. GUAYAQUIL	1760790000	CARGO MAS IVA RECAUDACION CNEL	0,30 ✓
04-May	SUC. GUAYAQUIL	0694720000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	5.431,36 ✓
04-May	SUC. GUAYAQUIL	0695930000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	632,35 ✓
04-May	SUC. GUAYAQUIL	0697270000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	150,10 ✓
05-May	SUC. GUAYAQUIL	0000036733	ORDEN COBRO SECTOR PRIVADO - CONECELSA	118,35 ✓
05-May	SUC. GUAYAQUIL	0000036733	CARGO MAS IVA COBRO SECTOR PRIVADO	0,22 ✓
05-May	SUC. GUAYAQUIL	3438120000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35 ✓
06-May	SUC. GUAYAQUIL	0016437424	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIAS SPI	0,22 ✓
06-May	SUC. GUAYAQUIL	0746730000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	3.202,94 ✓
06-May	SUC. GUAYAQUIL	0746760000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	207,00 ✓
06-May	SUC. GUAYAQUIL	0746820000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.000,00 ✓
06-May	SUC. GUAYAQUIL	4277860000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0752880000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	440,06 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0752930000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	1.257,60 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0752980000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	585,00 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0753070000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.079,10 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0753130000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	363,52 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0753170000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	872,25 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0753760000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	354,61 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0754140000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.704,64 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0754400000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	722,70 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0755190000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,40 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0755310000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	21,61 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0755450000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	715,62 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0755690000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	335,03 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0755880000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	407,40 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0755980000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	2.000,00 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0756240000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	2.163,34 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0756460000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	5.477,43 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0756540000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	25,21 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0756900000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	310,00 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0756950000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	176,85 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0757110000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.326,37 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0757280000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.500,00 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0757400000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	2.564,00 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0757640000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	1.323,52 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0757800000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	732,60 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0757860000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	346,50 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0757940000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	4.742,00 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0758070000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	53,90 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0758140000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.500,00 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0758360000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	1.209,71 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0758450000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.129,87 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0758600000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	257,60 ✓
07-May	SUC. GUAYAQUIL	0758820000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	3.084,84 ✓

✓: Verificado
Ⓞ: Conciliado
Σ: Sumado

Elaborado por: G.L.R.L	Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 17-12-2022
----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-5
1-1**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Libro Bancos Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460
Mes: Mayo**

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS

Reporte de BANCOS 1170130460 Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460 Informe: cop318.fx
Desde La Fecha 01/05/2021 Fecha 09/01/2023
Hasta La Fecha 31/05/2021 Página: 4

Fecha	Tipo	Documento	Debitos	Creditos	Saldo	Código	Referencia
C 25-MAY-2021	CH	8615		13,556.96	-421,084.25	CE-21-05-0083	AGRIPAC S.A.
C 26-MAY-2021	CH	8617		454.15	-421,538.40	CE-21-05-0085	PORRAS PEÑAFIEL RONALD LUIS
C 26-MAY-2021	TR			400.00	-421,938.40	CE-21-05-0088	MESA GUERRERO VIRGINIA
C 28-MAY-2021	TR			725.34	-422,663.74	CE-21-05-0089	SANCHEZ BAILON DANIEL
C 28-MAY-2021	AD			0.35	-422,664.09	AD-21-05-0030	BANCO DE MACHALA
C 28-MAY-2021	CH	8616		20,212.87	-442,876.96	CE-21-05-0084	AGRIPAC S.A.
C 28-MAY-2021	TR			962.64	-443,839.60	CE-21-05-0090	CUERPO DE BOMBEROS DE
C 28-MAY-2021	TR			61.02	-443,900.62	CE-21-05-0090	CUERPO DE BOMBEROS DE
C 28-MAY-2021	AD			0.30	-443,900.92	AD-21-05-0031	BANCO DE MACHALA
C 28-MAY-2021	AD			0.30	-443,901.22	AD-21-05-0031	BANCO DE MACHALA
C 28-MAY-2021	AD			0.30	-443,901.52	AD-21-05-0031	BANCO DE MACHALA
C 28-MAY-2021	AD			0.30	-443,901.82	AD-21-05-0031	BANCO DE MACHALA
C 28-MAY-2021	CH	8618		460.00	-444,361.82	CE-21-05-0086	ALVAREZ CHEME JACINTA MARIA
C 28-MAY-2021	CH	8619		399.00	-444,760.82	CE-21-05-0087	CARRION REQUELME BYRON
C 28-MAY-2021	AD			14.69	-444,775.51	AD-21-05-0034	EMPRESA ELECTRICA PUBLICA
C 28-MAY-2021	AD			48.51	-444,824.02	AD-21-05-0035	EMPRESA ELECTRICA PUBLICA
C 28-MAY-2021	AD			18.42	-444,842.44	AD-21-05-0036	EMPRESA ELECTRICA PUBLICA
C 28-MAY-2021	AD			247.35	-445,089.79	AD-21-05-0037	EMPRESA ELECTRICA PUBLICA
C 31-MAY-2021	CH	8620		4,488.50	-449,578.29	CE-21-05-0092	GOBIERNO AUTONOMO
C 31-MAY-2021	CH	8622		1,165.54	-450,743.83	CE-21-05-0094	SALAZAR JARAMILLO EDWIN
C 31-MAY-2021	CH	8621		5,707.21	-456,451.04	CE-21-05-0093	GOBIERNO AUTONOMO
C 31-MAY-2021	AD			0.22	-456,451.26	AD-21-05-0038	BANCO DE MACHALA
C 31-MAY-2021	TR		20,000.00		-436,451.26	IN-21-05-0006	INDUSTRIAL PESQUERA SANTA
C 31-MAY-2021	TR			269.09	-436,720.35	CE-21-05-0091	BARROS MOROCHO JOAQUIN
C 31-MAY-2021			436,720.35			AD-21-05-0039	BANCO DE MACHALA
A 31-MAY-2021	CH	8606				CE-21-05-0095	CUENCA ALVAREZ MARGARITA DEL
Totales:			S. Anterior	Debitos	Creditos	S. Final	
			0.00	669,831.38	669,831.38	0.00	

✓: Verificado

Elaborado por: G.L.R.L	Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 17-12-2022
----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Conciliación Bancaria
Banco de Machala Cta. Cte. 1170130460**

CONCILIACIÓN BANCARIA "ASOTRACAY"		
MES: MAYO		
Saldo Según Estado de Cuenta Bancario	\$	89.940,05
(+) Depósitos	\$	3.640,00
(+) Notas de Crédito	\$	229.570,03
(-) Cheque Pagados	\$	-184.820,06
(-)Notas de Débito		-128933,85
Saldo Conciliado Según Estado de Cuenta		\$ 9.396,17
Saldo Según Libro Bancos	\$	-436.720,35
(+) Cheques girados y no cobrados	\$	446.116,52
(-) Depósitos no registrados	\$	-
(+)Notas de Débito no registradas	\$	-
(-)Notas de Crédito no registradas	\$	-
Saldo Conciliado Según Libro Bancos		\$ 9.396,17

Comentario: Realizada la conciliación bancaria de Mayo del 2021 se comprueba la exactitud de los saldos del estado de cuenta y el saldo según libro bancos; \$ 9.396,17

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-6
1-1**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Estado de Cuenta Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460
Mes: Junio**

ESTADO DE CUENTA


Banco de Machala
El Financiero del Ecuador
Página 1 de 6

CUENTA ORO
CTA: 1170130460 R.U.C.: 0791772761001 TELEF: 2511217
CLIENTE: ASOTRACAY
DIREC.: SITIO LA HUADA EUGENIO
ESPEJO
HUAQUILLAS

FECHA CORTE: 30/06/2021
OFICIAL DE CUENTA: HUGO ZAPATA DELGADO
CORREO ELECTRONICO:
SALDO PROMEDIO MENSUAL: 41.669,34

Realice sus consultas y transacciones a través de los canales virtuales Oronet, Oromóvil y Orofono del Banco de Machala las 24 horas.

CANTIDAD	TIPO DE MOVIMIENTO	VALOR
	SALDO ANTERIOR	9.396,17
1	DEPOSITOS	19,68
7	CREDITOS	536.766,45
198	DEBITOS	360.828,88
72	CHEQUES	150.427,42
	SALDO TOTAL	34.926,00
	SALDO DISPONIBLE	34.926,00



DETALLE DE MOVIMIENTOS

FECHA	OFICINA	REFERENCIA	DESCRIPCION	VALOR
DEPOSITOS				
02-Jun	ARENILLAS	0059813068	DEPOSITO CTA.CTE. H.NORMAL	19,68
DEBITOS				
02-Jun	SUC. GUAYAQUIL	0016532394	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIAS SPI	0,22
02-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1156030000	TRANSFERENCIAS INTERBANCARIA	1.000,00
03-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1187570000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	500,00
03-Jun	SUC. GUAYAQUIL	6576790000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
04-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1222110000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
04-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1222210000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	943,66
07-Jun	SUC. GUAYAQUIL	0000021215	ORDEN COBRO SECTOR PRIVADO - CONECELSA	107,40
07-Jun	SUC. GUAYAQUIL	0000021215	CARGO MAS IVA COBRO SECTOR PRIVADO	0,22
07-Jun	SUC. GUAYAQUIL	0016545059	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIAS SPI	0,22
08-Jun	SUC. GUAYAQUIL	8676470000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
09-Jun	SUC. GUAYAQUIL	0016551081	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIAS SPI	0,22
09-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1277470000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	5.735,95
10-Jun	SUC. GUAYAQUIL	0000009281	COBRO SECTOR PUBLICO - SRI	4.280,92
10-Jun	SUC. GUAYAQUIL	0000009281	CARGO MAS IVA COBRO SECTOR PUBLICO	0,22
10-Jun	SUC. GUAYAQUIL	0000009561	COBRO SECTOR PUBLICO - SRI	1.671,26
10-Jun	SUC. GUAYAQUIL	0000009561	CARGO MAS IVA COBRO SECTOR PUBLICO	0,22
10-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1291640000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	443,72
10-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1292270000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	627,84
10-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1293800000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	261,00
10-Jun	SUC. GUAYAQUIL	9845790000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
11-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1307310000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	507,65
11-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1307950000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	407,40
11-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1308270000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	95,00
11-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1308360000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	200,00
11-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1308440000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	120,00
11-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1308530000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	180,00
11-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1308600000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	220,00
11-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1308630000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	20,00
11-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1308660000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	200,00
11-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1308740000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	140,00
11-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1308820000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	100,00
11-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1308850000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	690,00
11-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1308960000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	40,00
11-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1309010000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	180,00
11-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1309060000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	115,00
11-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1309130000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	190,00
11-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1309170000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	120,00
11-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1309230000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	195,00
11-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1309240000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	120,00
11-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1309270000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	210,00
11-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1309340000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	20,00
11-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1309500000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	170,00
11-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1309580000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	90,00
11-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1309640000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	190,00
11-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1309770000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	200,00
11-Jun	SUC. GUAYAQUIL	1309870000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	160,00

✓: Verificado
⊙: Conciliado
Σ: Sumado

Elaborado por: G.L.R.L	Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 17-12-2022
----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-6
1-1**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Libro Bancos Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460
Mes: Junio**

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS

Reporte de BANCOS 1170130460 Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460 Informe: cop318.fx
Desde La Fecha 01/06/2021 Fecha 09/01/2023
Hasta La Fecha 30/06/2021 Página: 5

Fecha	Tipo	Documento	Debitos	Créditos	Saldo	Código	Referencia
C 25-JUN-2021			157,212.02		-489,809.99	IN-21-06-0006	INDUSTRIAL PESQUERA SANTA
C 28-JUN-2021 AD				0.35	-489,810.34	AD-21-06-0032	BANCO DE MACHALA
C 28-JUN-2021 AD				0.35	-489,810.69	AD-21-06-0032	BANCO DE MACHALA
C 28-JUN-2021 AD				0.35	-489,811.04	AD-21-06-0032	BANCO DE MACHALA
C 28-JUN-2021 AD				0.35	-489,811.39	AD-21-06-0032	BANCO DE MACHALA
C 28-JUN-2021 AD				0.35	-489,811.74	AD-21-06-0032	BANCO DE MACHALA
C 28-JUN-2021 AD				0.35	-489,812.09	AD-21-06-0032	BANCO DE MACHALA
C 28-JUN-2021 AD				0.35	-489,812.44	AD-21-06-0032	BANCO DE MACHALA
C 28-JUN-2021 AD				0.35	-489,812.79	AD-21-06-0032	BANCO DE MACHALA
C 28-JUN-2021 AD				0.35	-489,813.14	AD-21-06-0032	BANCO DE MACHALA
C 28-JUN-2021 AD				0.35	-489,813.49	AD-21-06-0032	BANCO DE MACHALA
C 28-JUN-2021 AD				0.35	-489,813.84	AD-21-06-0032	BANCO DE MACHALA
C 28-JUN-2021 AD				0.35	-489,814.19	AD-21-06-0032	BANCO DE MACHALA
C 28-JUN-2021 AD				0.35	-489,814.54	AD-21-06-0032	BANCO DE MACHALA
C 28-JUN-2021 AD				0.35	-489,814.89	AD-21-06-0032	BANCO DE MACHALA
C 28-JUN-2021 AD				0.35	-489,815.24	AD-21-06-0032	BANCO DE MACHALA
C 28-JUN-2021 AD				0.35	-489,815.59	AD-21-06-0032	BANCO DE MACHALA
C 28-JUN-2021 AD				0.35	-489,815.94	AD-21-06-0032	BANCO DE MACHALA
C 28-JUN-2021 AD				0.35	-489,816.29	AD-21-06-0032	BANCO DE MACHALA
C 28-JUN-2021 AD				0.35	-489,816.64	AD-21-06-0032	BANCO DE MACHALA
C 28-JUN-2021 AD				0.35	-489,816.99	AD-21-06-0032	BANCO DE MACHALA
C 28-JUN-2021 CH	8642		200.00	-490,016.99	CE-21-06-0093	MINISTERIO DEL AMBIENTE, AGUA	
C 28-JUN-2021 CH	8643		320.00	-490,336.99	CE-21-06-0105	MINISTERIO DEL AMBIENTE, AGUA	
C 28-JUN-2021 CH	8641		980.00	-491,316.99	CE-21-06-0092	IMAICELA LEON JOSE ALBERTO	
C 29-JUN-2021 CH	8644		440.00	-491,756.99	CE-21-06-0094	ALVAREZ CHEME JACINTA MARIA	
A 29-JUN-2021 CH	8645			-491,756.99	CE-21-06-0095	CARRION REQUELME BIYRON	
C 29-JUN-2021			100,000.00	-391,756.99	IN-21-06-0007	INDUSTRIAL PESQUERA SANTA	
C 29-JUN-2021 AD				0.22	-391,757.21	AD-21-06-0034	BANCO DE MACHALA
C 30-JUN-2021 AD				22,107.27	-413,864.48	AD-21-06-0035	CUENCA ALVAREZ MARGARITA DEL
C 30-JUN-2021 AD				21,624.83	-435,489.31	AD-21-06-0036	CUENCA ALVAREZ MARGARITA DEL
C 30-JUN-2021 TR				5,785.72	-441,275.03	CE-21-06-0097	GONZALEZ RAMIREZ PEDRO
C 30-JUN-2021			455,687.03	14,412.00	AD-21-06-0037	BANCO DE MACHALA	
C 30-JUN-2021 CH	8648		500.00	13,912.00	CE-21-06-0102	MINA BANGUERA WILSON	
C 30-JUN-2021 CH	8646		462.00	13,450.00	CE-21-06-0098	CARRION REQUELME BIYRON	
C 30-JUN-2021			679.00	12,771.00	CE-21-06-0099	ORTIZ SALINAS MANUEL GILBERTO	
C 30-JUN-2021 TR			1,261.92	11,509.08	CE-21-06-0100	VALLE SOTOMAYOR AUGUSTO	
C 30-JUN-2021 CH	8647		96.89	11,412.19	CE-21-06-0101	PORRAS PEÑAFIEL RONALD LUIS	
C 30-JUN-2021 CH	8649		817.19	10,595.00	CE-21-06-0103	PORRAS PEÑAFIEL RONALD LUIS	
C 30-JUN-2021 TR			10,595.00		CE-21-06-0096	IMAICELA LEON JOSE ALBERTO	
Totales:	S.Anterior		Debitos	Créditos	S.Final		
	0.00		992,473.16	992,473.16	0.00		

✓: Verificado

Elaborado por: G.L.R.L	Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 17-12-2022
----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Conciliación Bancaria
Banco de Machala Cta. Cte. 1170130460**

CONCILIACIÓN BANCARIA "ASOTRACAY"		
MES: JUNIO		
Saldo Según Estado de Cuenta Bancario	\$	9.396,17
(+) Depósitos	\$	19,68
(+) Notas de Crédito	\$	536.766,45
(-) Cheque Pagados	\$	-150.427,42
(-)Notas de Débito	\$	-360.828,88
Saldo Conciliado Según Estado de Cuenta		\$ 34.926,00
Saldo Según Libro Bancos	\$	-455.687,03
(+) Cheques girados y no cobrados	\$	490.613,03
(-) Depósitos no registrados	\$	-
(+)Notas de Débito no registradas	\$	-
(-)Notas de Crédito no registradas	\$	-
Saldo Conciliado Según Libro Bancos		\$ 34.926,00

Comentario: Realizada la conciliación bancaria de Junio del 2021 se comprueba la exactitud de los saldos del estado de cuenta y el saldo según libro bancos; \$ 34.926,00

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-7
1-1**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Estado de Cuenta Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460
Mes: Julio**

ESTADO DE CUENTA

Banco de Machala
El Día es nuestro orgullo.
Página 1 de 7

CUENTA ORO
CTA.: 1170130460 R.U.C.: 0791772761001 TELEF: 2511217
CLIENTE: ASOTRACAY
DIREC.: SITIO LA HUADA EUGENIO
ESPEJO
HUAQUILLAS

FECHA CORTE: 31/07/2021
OFICIAL DE CUENTA: HUGO ZAPATA DELGADO
CORREO ELECTRONICO:
SALDO PROMEDIO MENSUAL: 92.390,75




Realice sus consultas y transacciones a través de los canales vieruales Oronet, Oromóvil y Orofono del Banco de Machala las 24 horas.

CANTIDAD	TIPO DE MOVIMIENTO	VALOR
	SALDO ANTERIOR	34.926,00
3	DEPOSITOS	433,84
13	CREDITOS	668.818,36
212	DEBITOS	189.745,41
90	CHEQUES	362.703,96
	SALDO TOTAL	151.728,83
	SALDO DISPONIBLE	151.728,83



FECHA	OFICINA	REFERENCIA	DESCRIPCION	VALOR
DEPOSITOS				
01-Jul	ARENILLAS	0060590813	DEPOSITO CTA.CTE. H.NORMAL	320,00
01-Jul	ARENILLAS	0060594653	DEPOSITO CTA.CTE. H.NORMAL	100,50
01-Jul	ARENILLAS	0060594666	DEPOSITO CTA.CTE. H.NORMAL	13,34
DEBITOS				
01-Jul	SUC. GUAYAQUIL	1626350000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.261,92
01-Jul	SUC. GUAYAQUIL	1626560000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.000,00
01-Jul	SUC. GUAYAQUIL	9175210000	CARGO MAS IVA PAGO DE ROLES	22,00
01-Jul	SUC. GUAYAQUIL	9175220000	CARGO MAS IVA PAGO DE ROLES	22,00
01-Jul	SUC. GUAYAQUIL	9175230000	CARGO MAS IVA PAGO DE ROLES	15,20
01-Jul	SUC. GUAYAQUIL	9576770000	Recaudación CNEL ELORO - RL	14,29
01-Jul	SUC. GUAYAQUIL	9576770000	CARGO MAS IVA RECAUDACION CNEL	0,30
01-Jul	SUC. GUAYAQUIL	9576810000	Recaudación CNEL ELORO - RL	23,72
01-Jul	SUC. GUAYAQUIL	9576810000	CARGO MAS IVA RECAUDACION CNEL	0,30
01-Jul	SUC. GUAYAQUIL	9576900000	Recaudación CNEL ELORO - RL	15,13
01-Jul	SUC. GUAYAQUIL	9576900000	CARGO MAS IVA RECAUDACION CNEL	0,30
01-Jul	SUC. GUAYAQUIL	9576940000	Recaudación CNEL ELORO - RL	129,42
01-Jul	SUC. GUAYAQUIL	9576940000	CARGO MAS IVA RECAUDACION CNEL	0,30
02-Jul	SUC. GUAYAQUIL	0016631966	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIAS SPI	0,22
02-Jul	SUC. GUAYAQUIL	0278790000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
05-Jul	SUC. GUAYAQUIL	0000012040	ORDEN COBRO SECTOR PRIVADO - CONECELSA	98,13
05-Jul	SUC. GUAYAQUIL	0000012040	CARGO MAS IVA COBRO SECTOR PRIVADO	0,22
05-Jul	SUC. GUAYAQUIL	1186040000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
05-Jul	SUC. GUAYAQUIL	1186050000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
06-Jul	SUC. GUAYAQUIL	1698300000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.890,00
06-Jul	SUC. GUAYAQUIL	1707880000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	100,50
06-Jul	SUC. GUAYAQUIL	1707940000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	320,00
06-Jul	SUC. GUAYAQUIL	1708150000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	276,00
07-Jul	SUC. GUAYAQUIL	0016644352	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIAS SPI	0,22
07-Jul	SUC. GUAYAQUIL	2352490000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
07-Jul	SUC. GUAYAQUIL	2352510000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
07-Jul	SUC. GUAYAQUIL	2352530000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
12-Jul	SUC. GUAYAQUIL	0000006512	COBRO SECTOR PUBLICO - SRI	8.212,70
12-Jul	SUC. GUAYAQUIL	0000006512	CARGO MAS IVA COBRO SECTOR PUBLICO	0,22
13-Jul	SUC. GUAYAQUIL	0016661555	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIAS SPI	0,22
14-Jul	SUC. GUAYAQUIL	1826370000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	14.801,84
15-Jul	SUC. GUAYAQUIL	5778990000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
16-Jul	SUC. GUAYAQUIL	0016674080	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIAS SPI	0,22
16-Jul	SUC. GUAYAQUIL	1868460000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	5.895,18
19-Jul	SUC. GUAYAQUIL	1905370000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.000,00
19-Jul	SUC. GUAYAQUIL	1906100000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	500,00
19-Jul	SUC. GUAYAQUIL	1906180000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
19-Jul	SUC. GUAYAQUIL	1906210000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
19-Jul	SUC. GUAYAQUIL	1906230000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
19-Jul	SUC. GUAYAQUIL	1906250000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	500,00
19-Jul	SUC. GUAYAQUIL	1906320000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
19-Jul	SUC. GUAYAQUIL	1906370000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
19-Jul	SUC. GUAYAQUIL	1906400000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	500,00
19-Jul	SUC. GUAYAQUIL	1906450000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00

√: Verificado
⊙: Conciliado
Σ: Sumado

Elaborado por: G.L.R.L	Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 17-12-2022
----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-7
1-1**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Libro Bancos Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460
Mes: Julio**

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS

Reporte de BANCOS

1170130460

Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460

Informe: cop318.fx

Fecha: 09/01/2023

Página: 6

Desde La Fecha: 01/07/2021
Hasta La Fecha: 31/07/2021

Fecha	Tipo	Documento	Debitos	Créditos	Saldo	Código	Referencia
C 29-JUL-2021	CH	8691		323.64	-427,843.28	CE-21-07-0146	PORRAS PEÑAFIEL RONALD LUIS
C 30-JUL-2021	CH	8692		993.99	-428,837.27	CE-21-07-0151	PORRAS PEÑAFIEL RONALD LUIS
C 30-JUL-2021	AD			0.22	-428,837.49	AD-21-07-0040	BANCO DE MACHALA
C 30-JUL-2021			151,422.23		-277,415.26	IN-21-07-0010	INDUSTRIAL PESQUERA SANTA
C 30-JUL-2021	AD			0.35	-277,415.61	AD-21-07-0039	BANCO DE MACHALA
C 30-JUL-2021	AD			0.35	-277,415.96	AD-21-07-0039	BANCO DE MACHALA
C 30-JUL-2021	AD			0.35	-277,416.31	AD-21-07-0039	BANCO DE MACHALA
C 30-JUL-2021	AD			0.35	-277,416.66	AD-21-07-0039	BANCO DE MACHALA
C 30-JUL-2021	AD			0.35	-277,417.01	AD-21-07-0039	BANCO DE MACHALA
C 30-JUL-2021	AD			0.35	-277,417.36	AD-21-07-0039	BANCO DE MACHALA
C 30-JUL-2021	AD			0.35	-277,417.71	AD-21-07-0039	BANCO DE MACHALA
C 30-JUL-2021	AD			0.35	-277,418.06	AD-21-07-0039	BANCO DE MACHALA
C 30-JUL-2021	AD			0.35	-277,418.41	AD-21-07-0039	BANCO DE MACHALA
C 30-JUL-2021	AD			0.35	-277,418.76	AD-21-07-0039	BANCO DE MACHALA
C 30-JUL-2021	AD			0.35	-277,419.11	AD-21-07-0039	BANCO DE MACHALA
C 30-JUL-2021	AD			0.35	-277,419.46	AD-21-07-0039	BANCO DE MACHALA
C 30-JUL-2021	AD			0.35	-277,419.81	AD-21-07-0039	BANCO DE MACHALA
C 31-JUL-2021			277,419.81			AD-21-07-0045	BANCO DE MACHALA

Totales:	S.Anterior	Debitos	Creditos	S.Final
	0.00	944,172.01	944,172.01	0.00

✓ Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Conciliación Bancaria
Banco de Machala Cta. Cte. 1170130460**

CONCILIACIÓN BANCARIA "ASOTRACAY"		
MES: JULIO		
Saldo Según Estado de Cuenta Bancario	\$	34.926,00
(+) Depósitos	\$	433,84
(+) Notas de Crédito	\$	668.818,36
(-) Cheque Pagados	\$	-362.703,96
(-)Notas de Débito		-189745,41
Saldo Conciliado Según Estado de Cuenta		\$151.728,83
Saldo Según Libro Bancos	\$	-277.419,81
(+) Cheques girados y no cobrados	\$	429.148,64
(-) Depósitos no registrados	\$	-
(+)Notas de Débito no registradas	\$	-
(-)Notas de Crédito no registradas	\$	-
Saldo Conciliado Según Libro Bancos		\$151.728,83

Comentario: Realizada la conciliación bancaria de Julio del 2021 se comprueba la exactitud de los saldos del estado de cuenta y el saldo según libro bancos; \$ 151.728,83

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-8
1-1**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Estado de Cuenta Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460
Mes: Agosto**

ESTADO DE CUENTA
Banco de Machala
El Banco de Machala es seguro

Página 1 de 5

CUENTA ORO
CTA: 1170130460 R.U.C.: 0791772761001 TELEF: 2511217
CLIENTE: ASOTRACAY
DIREC.: SITIO LA HUADA EUGENIO
ESPEJO
HUAQUILLAS

FECHA CORTE: 31/08/2021
OFICIAL DE CUENTA: HUGO ZAPATA DELGADO
CORREO ELECTRONICO:
SALDO PROMEDIO MENSUAL: 66.978,58

Realice sus consultas y transacciones a través de los canales virtuales Oronet, Oromóvil y Orofono del Banco de Machala las 24 horas.

RESUMEN DE MOVIMIENTOS		
CANTIDAD	TIPO DE MOVIMIENTO	VALOR
	SALDO ANTERIOR	151.728,83
0	DEPOSITOS	0,00
6	CREDITOS	249.632,82
195	DEBITOS	199.772,13
38	CHEQUES	185.260,22
	SALDO TOTAL	16.329,30
	SALDO DISPONIBLE	16.329,30

DETALLE DE MOVIMIENTOS

FECHA	OFICINA	REFERENCIA	DESCRIPCION	VALOR
DEPOSITOS				
DEBITOS				
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2033140000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2033200000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2033260000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2033300000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2033350000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2033370000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	20333960000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2033990000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2034020000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2034040000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2034280000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2034110000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2034120000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2034150000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2034170000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2034220000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2034270000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2034280000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2038350000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2038410000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2038500000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2038840000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2038840000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2038910000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2038930000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2038960000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2039040000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2039070000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2039090000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2039130000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2039260000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2039340000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	500,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2122350000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	350,00
03-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2123910000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
03-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2124150000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
04-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2166420000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	4.801,28
04-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2178500000	SUELDOS EMPRESAS PRIVADAS CLIENTES	26.927,82
04-Ago	SUC. GUAYAQUIL	2178610000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	2.882,86
04-Ago	SUC. GUAYAQUIL	5404510000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
04-Ago	SUC. GUAYAQUIL	5404520000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
04-Ago	SUC. GUAYAQUIL	5404530000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
04-Ago	SUC. GUAYAQUIL	5404540000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
04-Ago	SUC. GUAYAQUIL	5404550000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
04-Ago	SUC. GUAYAQUIL	5404560000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
04-Ago	SUC. GUAYAQUIL	5404570000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
04-Ago	SUC. GUAYAQUIL	5404580000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
04-Ago	SUC. GUAYAQUIL	5404590000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
04-Ago	SUC. GUAYAQUIL	5404600000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35

√: Verificado
⊙: Conciliado
Σ: Sumado

Elaborado por: G.L.R.L	Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 17-12-2022
----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-8
1-1**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Libro Bancos Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460
Mes: Agosto**

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS

Reporte de BANCOS 1170130460 Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460 Informa: cop318.fx
Desde La Fecha 01/08/2021 Fecha 09/01/2023
Hasta La Fecha 31/08/2021 Página: 5

Fecha	Tipo	Documento	Debitos	Créditos	Saldo	Código	Referencia
C 27-AGO-2021TR				500.00	-322,849.81	CE-21-08-0116	GONZALEZ RAMIREZ PEDRO
C 27-AGO-2021TR				200.00	-323,049.81	CE-21-08-0114	GALARZA RAMIREZ MILENA
C 27-AGO-2021TR				300.00	-323,349.81	CE-21-08-0117	ORTIZ SALINAS MANUEL GILBERTO
C 27-AGO-2021TR				1,000.00	-324,349.81	CE-21-08-0118	CHAMBA ESTRADA JOSE RICARDO
C 27-AGO-2021TR				7,386.23	-331,736.04	CE-21-08-0115	TERPEL- COMERCIAL ECUADOR CIA.
C 30-AGO-2021AD				0.35	-331,736.39	AD-21-08-0023	BANCO DE MACHALA
C 30-AGO-2021AD				0.35	-331,736.74	AD-21-08-0023	BANCO DE MACHALA
C 30-AGO-2021AD				24.80	-331,761.54	AD-21-08-0024	BANCO DE MACHALA
C 30-AGO-2021TR				231.00	-331,992.54	CE-21-08-0119	CARRION REQUELMEL BEYRON
C 30-AGO-2021TR				120.00	-332,112.54	CE-21-08-0120	ANDRADE ZAMBRANO MARINA DE
C 30-AGO-2021AD				0.35	-332,112.89	AD-21-08-0029	BANCO DE MACHALA
C 30-AGO-2021AD				0.35	-332,113.24	AD-21-08-0029	BANCO DE MACHALA
C 30-AGO-2021AD				0.30	-332,113.54	AD-21-08-0030	BANCO DE MACHALA
C 30-AGO-2021AD				0.30	-332,113.84	AD-21-08-0030	BANCO DE MACHALA
C 30-AGO-2021AD				0.30	-332,114.14	AD-21-08-0030	BANCO DE MACHALA
C 30-AGO-2021AD				0.30	-332,114.44	AD-21-08-0030	BANCO DE MACHALA
C 30-AGO-2021AD				14.45	-332,128.89	AD-21-08-0037	EMPRESA ELECTRICA PUBLICA
C 30-AGO-2021AD				52.40	-332,181.29	AD-21-08-0038	EMPRESA ELECTRICA PUBLICA
C 30-AGO-2021AD				18.35	-332,199.64	AD-21-08-0039	EMPRESA ELECTRICA PUBLICA
C 30-AGO-2021AD				206.05	-332,405.69	AD-21-08-0040	EMPRESA ELECTRICA PUBLICA
C 31-AGO-2021			334,017.63		1,611.94	AD-21-08-0042	BANCO DE MACHALA
C 31-AGO-2021CH	8713			651.82	960.12	CE-21-08-0121	SALAZAR JARAMILLO EDWIN
C 31-AGO-2021CH	8714			960.12		CE-21-08-0122	PORRAS PEÑAFIEL RONALD LUIS

Totales:	S Anterior	Debitos	Créditos	S Final
	0.00	582,042.90	582,042.90	0.00

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Conciliación Bancaria
Banco de Machala Cta. Cte. 1170130460**

CONCILIACIÓN BANCARIA "ASOTRACAY"		
MES: AGOSTO		
Saldo Según Estado de Cuenta Bancario	\$	151.718,83
(+) Depósitos	\$	-
(+) Notas de Crédito	\$	249.632,82
(-) Cheque Pagados	\$	-185.260,22
(-)Notas de Débito		-199772,13
Saldo Conciliado Según Estado de Cuenta		\$ 16.319,30
Saldo Según Libro Bancos	\$	-334.017,63
(+) Cheques girados y no cobrados	\$	350.346,93
(-) Depósitos no registrados	\$	-
(+)Notas de Débito no registradas	\$	-
(-)Notas de Crédito no registradas	\$	-
Saldo Conciliado Según Libro Bancos		\$ 16.329,30

Comentario: Realizada la conciliación bancaria de Agosto del 2021 se comprueba la exactitud de los saldos del estado de cuenta y el saldo según libro bancos; \$ 16.329,30

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-9
1-1**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Estado de Cuenta Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460
Mes: Septiembre**



CUENTA ORO
CTA: 1170130460 **R.U.C.:** 0791772761001 **TELEF:** 2511217
CLIENTE: ASOTRACAY
DIREC.: SITIO LA HUADA **EUGENIO**
ESPEJO
HUAQUILLAS

FECHA CORTE: 30/09/2021
OFICIAL DE CUENTA: HUGO ZAPATA DELGADO
CORREO ELECTRONICO:
SALDO PROMEDIO MENSUAL: 77.618,23



Realice sus consultas y transacciones a través de los canales virtuales Oronet, Oromóvil y Orofono del Banco de Machala las 24 horas.

RESUMEN DE MOVIMIENTOS		
CANTIDAD	TIPO DE MOVIMIENTO	VALOR
	SALDO ANTERIOR	16.329,30
0	DEPOSITOS	0,00
7	CREDITOS	564.975,40
121	DEBITOS	293.219,92
39	CHEQUES	250.360,09
	SALDO TOTAL	37.724,69
	SALDO DISPONIBLE	37.724,69



DETALLE DE MOVIMIENTOS

FECHA	OFICINA	REFERENCIA	DESCRIPCION	VALOR
DEPOSITOS				
06-Sep	SUC. GUAYAQUIL	0000058389	ORDEN COBRO SECTOR PRIVADO - CONECELSA	98,44
06-Sep	SUC. GUAYAQUIL	0000058389	CARGO MAS IVA COBRO SECTOR PRIVADO	0,22
07-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2708300000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	4.850,26
08-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2726320000	SUELDOS EMPRESAS PRIVADAS CLIENTES	15.012,16
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	1613800000	CARGO MAS IVA PAGO DE ROLES	24,80
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2726430000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	2.392,86
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2726550000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	379,00
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2733610000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	183,33
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2733660000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	585,00
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2733690000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.098,90
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2733710000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	1.154,12
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2733840000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	265,27
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2733910000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	3.175,17
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2734210000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	7.843,30
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2734290000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	398,56
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2734380000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	693,00
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2734440000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	687,74
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2734470000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	407,40
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2734550000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,40
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2734610000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	27,01
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2734650000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	252,00
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2734700000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	488,89
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2734840000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	1.250,00
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2734900000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	407,40
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2735140000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	675,33
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2735340000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	12.452,70
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2735440000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	4.786,74
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2735610000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	25,21
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2735650000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	150,00
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2735710000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.203,56
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2735930000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	1.532,34
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2736000000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	302,55
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2736120000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	30.878,75
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2736190000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	39,20
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2736220000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	6.020,27
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2736320000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	534,09
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2736500000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	2.127,81
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2736590000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	200,00
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2742720000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	800,00
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2748980000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	300,00
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2750800000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	200,00
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2750870000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	500,00
10-Sep	SUC. GUAYAQUIL	000006288	COBRO SECTOR PUBLICO - SRI	4.127,89
10-Sep	SUC. GUAYAQUIL	000006288	CARGO MAS IVA COBRO SECTOR PUBLICO	0,22
10-Sep	SUC. GUAYAQUIL	000006423	COBRO SECTOR PUBLICO - SRI	1.381,67
10-Sep	SUC. GUAYAQUIL	000006423	CARGO MAS IVA COBRO SECTOR PUBLICO	0,22
10-Sep	SUC. GUAYAQUIL	2124750000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35

√: Verificado
⊙: Conciliado
Σ: Sumado

Elaborado por: G.L.R.L	Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 17-12-2022
----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-9
1-1**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Libro Bancos Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460
Mes: Septiembre**

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS

Reporte de BANCOS 1170130460 Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460

Informe: cop316.fx
Fecha: 09/01/2023
Página: 4

Desde La Fecha: 01/09/2021
Hasta La Fecha: 30/09/2021

Fecha	Tipo	Documento	Debitos	Créditos	Saldo	Código	Referencia
C	29-SEP-2021	AD		0.35	-331,110.20	AD-21-09-0031	BANCO DE MACHALA
C	29-SEP-2021	AD		0.30	-331,110.50	AD-21-09-0032	BANCO DE MACHALA
C	29-SEP-2021	AD		0.30	-331,110.80	AD-21-09-0032	BANCO DE MACHALA
C	29-SEP-2021	AD		14.45	-331,125.25	AD-21-09-0033	EMPRESA ELECTRICA PUBLICA
C	29-SEP-2021	AD		52.40	-331,177.65	AD-21-09-0034	EMPRESA ELECTRICA PUBLICA
C	30-SEP-2021	TR	2,856.86		-334,034.51	CE-21-09-0092	GONZALEZ RAMIREZ PEDRO
C	30-SEP-2021	TR	176.00		-334,210.51	CE-21-09-0093	CARRION REQUELME BIYRON
C	30-SEP-2021	TR	220.00		-334,430.51	CE-21-09-0094	ANDRADE ZAMBRANO MARINA DE
C	30-SEP-2021	TR	240.00		-334,670.51	CE-21-09-0095	IMAICELA LEON DUVAL OMAR
C	30-SEP-2021	AD		0.30	-334,670.81	AD-21-09-0037	BANCO DE MACHALA
C	30-SEP-2021	AD		0.30	-334,671.11	AD-21-09-0037	BANCO DE MACHALA
C	30-SEP-2021	TR	2,668.11		-337,339.22	AD-21-09-0035	VASQUEZ ROSILLO MIRIAM
C	30-SEP-2021	TR	23,159.49		-360,498.71	AD-21-09-0036	ZHUNE OLMEDO JOHNNY FRANCIS
C	30-SEP-2021	AD		206.05	-360,704.76	AD-21-09-0039	EMPRESA ELECTRICA PUBLICA
C	30-SEP-2021	TR	679.00		-361,383.76	CE-21-09-0096	ORTIZ SALINAS MANUEL GILBERT
C	30-SEP-2021	TR	1,000.00		-362,383.76	CE-21-09-0097	CHAMBA ESTRADA JOSE RICARDO
C	30-SEP-2021	AD		18.35	-362,402.11	AD-21-09-0038	EMPRESA ELECTRICA PUBLICA
C	30-SEP-2021		362,402.11			AD-21-09-0040	BANCO DE MACHALA

Totales:	S. Anterior	Debitos	Creditos	S. Final
	0.00	920,517.51	920,517.51	0.00

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Conciliación Bancaria
Banco de Machala Cta. Cte. 1170130460**

CONCILIACIÓN BANCARIA "ASOTRACAY"		
MES: SEPTIEMBRE		
Saldo Según Estado de Cuenta Bancario	\$	16.329,30
(+) Depósitos	\$	-
(+) Notas de Crédito	\$	564.975,40
(-) Cheque Pagados	\$	-250.360,09
(-) Notas de Débito	\$	-293.219,92
Saldo Conciliado Según Estado de Cuenta		\$ 37.724,69
Saldo Según Libro Bancos	\$	-362.402,11
(+) Cheques girados y no cobrados	\$	400.126,80
(-) Depósitos no registrados	\$	-
(+) Notas de Débito no registradas	\$	-
(-) Notas de Crédito no registradas	\$	-
Saldo Conciliado Según Libro Bancos		\$ 37.724,69

Comentario: Realizada la conciliación bancaria de Septiembre del 2021 se comprueba la exactitud de los saldos del estado de cuenta y el saldo según libro bancos; \$ 37.724,69

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-10
1-1

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Estado de Cuenta Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460
Mes: Octubre**

ESTADO DE CUENTA

Banco de Machala
El Oro al servicio regional
Página 1 de 6

CUENTA ORO
CTA.: 1170130460 R.U.C.: 0791772761001 TELEF.: 2511217
CLIENTE: ASOTRACAY
DIREC.: SITIO LA HUADA

FECHA CORTE: 31/10/2021
OFICIAL DE CUENTA: HUGO ZAPATA DELGADO
CORREO ELECTRONICO:
SALDO PROMEDIO MENSUAL: 59.806,69

HUAQUILLAS




Nuestros auditores externos KPMG del Ecuador Cia. Ltda. están efectuando auditoría a nuestros estados financieros. De existir error o alguna inconformidad en el saldo de este estado de cuenta, favor comunicarlo a: machalacofirmacion@kpmg.com indicando el origen de su reclamo.

RESUMEN DE MOVIMIENTOS			
CANTIDAD	TIPO DE MOVIMIENTO	VALOR	
	SALDO ANTERIOR	37.724,69	
3	DEPOSITOS	52.167,07	
8	CREDITOS	421.299,45	
216	DEBITOS	285.078,54	
45	CHEQUES	126.771,96	
	SALDO TOTAL	99.340,71	
	SALDO DISPONIBLE	99.340,71	



DETALLE DE MOVIMIENTOS

FECHA	OFICINA	REFERENCIA	DESCRIPCION	VALOR
DEPOSITOS				
07-Oct	URDESA	0061316592	DEPOSITO CTA.CTE. H.NORMAL	26.210,00
14-Oct	ARENILLAS	0061586620	DEPOSITO CTA.CTE. H.NORMAL	3.957,07
18-Oct	ALBORADA	0060316251	DEPOSITO HORARIO DIFERIDO	22.000,00
DEBITOS				
01-Oct	SUC. GUAYAQUIL	1324400000	CARGO MAS IVA PAGO DE ROLES	24,40
01-Oct	SUC. GUAYAQUIL	1324430000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
01-Oct	SUC. GUAYAQUIL	1324440000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
01-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3083420000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	6.398,57
01-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3083570000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	6.398,57
04-Oct	SUC. GUAYAQUIL	2462790000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
04-Oct	SUC. GUAYAQUIL	2462800000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
04-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3150130000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	350,00
06-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000035070	ORDEN COBRO SECTOR PRIVADO - CONECELSA	97,88
06-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000035070	CARGO MAS IVA COBRO SECTOR PRIVADO	0,22
06-Oct	ARENILLAS	0132202110	CARGO MAS IVA EMISION REFERENCIAS BANCARIAS	2,52
06-Oct	SUC. GUAYAQUIL	5362400000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
07-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3222490000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	407,40
11-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000005660	COBRO SECTOR PUBLICO - SRI	4.690,98
11-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000005660	CARGO MAS IVA COBRO SECTOR PUBLICO	0,22
11-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000005821	COBRO SECTOR PUBLICO - SRI	2.100,20
11-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000005821	CARGO MAS IVA COBRO SECTOR PUBLICO	0,22
12-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3262340000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
12-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3262920000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	297,00
12-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3263210000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	14.936,97
12-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3263750000	SUELDOS EMPRESAS PRIVADAS CLIENTES	535,00
12-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3264070000	SUELDOS EMPRESAS PRIVADAS CLIENTES	1.425,00
12-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3264560000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,00
12-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3270260000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	366,66
12-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3270300000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	585,00
12-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3270430000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.445,40
12-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3270470000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	1.748,54
12-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3270520000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	114,75
12-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3270570000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	176,84
12-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3270610000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	376,80
12-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3270660000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	752,40
12-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3270690000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	697,57
12-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3270880000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	62,85
12-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3271010000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,40
12-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3271050000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	352,80
12-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3271110000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	662,60
12-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3271300000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	13.092,76
12-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3271410000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	10.129,06
12-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3271490000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	400,00
12-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3271550000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1.854,35
12-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3271850000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	674,00
12-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3271810000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	2.692,80
12-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3271930000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	24.948,00
12-Oct	SUC. GUAYAQUIL	3272080000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	679,55

✓: Verificado
⊙: Conciliado
Σ: Sumado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-10
1-1**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Libro Bancos Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460
Mes: Octubre**

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS

Reporte de BANCOS 1170130460 Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460 Informe: cop318.fx
Desde La Fecha 01/10/2021 Fecha 09/01/2023
Hasta La Fecha 31/10/2021 Página: 6

Fecha	Tipo	Documento	Debitos	Créditos	Saldo	Código	Referencia
C 26-OCT-2021	CH	8781		590.00	-385,517.18	CE-21-10-0161	VELEZ SAAVEDRA CYNTHIA MARIEL
C 27-OCT-2021	TR			700.00	-386,217.18	CE-21-10-0176	PERALTA AYОВI FREDIS ENELIS
C 27-OCT-2021	TR			334.05	-386,551.23	CE-21-10-0177	GUERRERO HONORES CARLOS
C 27-OCT-2021	TR			84.00	-386,635.23	CE-21-10-0178	GONZAGA CASTILLO MONICA
C 27-OCT-2021	TR			165.00	-386,800.23	CE-21-10-0179	MALDONADO RAMIREZ KEYLA
C 27-OCT-2021	TR			123.07	-386,923.30	CE-21-10-0180	MONTESDEOCA AGUILAR CARLOS
C 27-OCT-2021	TR			700.00	-387,623.30	CE-21-10-0175	MINA BANGUERA WILSON
C 27-OCT-2021	AD			0.35	-387,623.65	AD-21-10-0024	BANCO DE MACHALA
C 27-OCT-2021	AD			30.00	-387,653.65	AD-21-10-0025	BANCO DE MACHALA
C 27-OCT-2021	CH	8793		932.47	-388,586.12	CE-21-10-0173	PORRAS PEÑAFIEL RONALD LUIS
C 27-OCT-2021	CH	8789		120.00	-388,706.12	CE-21-10-0169	PERALTA AYОВI FREDIS ENELIS
C 27-OCT-2021	CH	8790		165.00	-388,871.12	CE-21-10-0171	MINA BANGUERA WILSON
C 27-OCT-2021	CH	8791		75.00	-388,946.12	CE-21-10-0172	TORRES AMADOR ORLYN ANDRES
C 27-OCT-2021	CH	8792		340.00	-389,286.12	CE-21-10-0174	RUIZ RODRIGUEZ ALVARO LUIS
A 27-OCT-2021	CH	8788			-389,286.12	CE-21-10-0168	MINA BANGUERA WILSON
C 28-OCT-2021	AD			0.35	-389,286.47	AD-21-10-0026	BANCO DE MACHALA
C 28-OCT-2021	AD			0.35	-389,286.82	AD-21-10-0026	BANCO DE MACHALA
C 28-OCT-2021	AD			0.35	-389,287.17	AD-21-10-0026	BANCO DE MACHALA
C 28-OCT-2021	AD			0.35	-389,287.52	AD-21-10-0026	BANCO DE MACHALA
C 29-OCT-2021	CH	8796		110.00	-389,397.52	CE-21-10-0182	MARQUEZ AYОВI AURORA ELVIRA
C 29-OCT-2021	CH	8797		590.00	-389,987.52	CE-21-10-0182	MARQUEZ AYОВI AURORA ELVIRA
C 29-OCT-2021	CH	8798		115.00	-390,102.52	CE-21-10-0183	GUEVARA AYALA ANGEL MANUEL
C 29-OCT-2021	CH	8799		1,000.00	-391,102.52	CE-21-10-0184	CHAMBA ESTRADA JOSE RICARDO
C 29-OCT-2021	CH	8800		190.00	-391,292.52	CE-21-10-0185	TORRES ALVARADO LEANDRO
C 29-OCT-2021	CH	8801		510.00	-391,802.52	CE-21-10-0185	TORRES ALVARADO LEANDRO
C 29-OCT-2021	TR			700.00	-392,502.52	CE-21-10-0188	TORRES AMADOR ORLYN ANDRES
C 29-OCT-2021	TR			679.00	-393,181.52	CE-21-10-0187	ORTIZ SALINAS MANUEL GILBERTO
C 29-OCT-2021			97,126.99		-296,054.53	IN-21-10-0008	INDUSTRIAL PESQUERA SANTA
C 29-OCT-2021	TR			1,000.00	-297,054.53	CE-21-10-0186	CHAMBA ESTRADA JOSE RICARDO
C 29-OCT-2021	TR			2,769.11	-299,823.64	AD-21-10-0027	Rol: Administracion
C 29-OCT-2021	TR			23,132.88	-322,956.52	AD-21-10-0028	Rol: Produccion
C 29-OCT-2021	CH	8794		110.00	-323,066.52	CE-21-10-0181	MONCAYO ZAMBRANO MARÍA ELENA
C 29-OCT-2021	CH	8795		590.00	-323,656.52	CE-21-10-0181	MONCAYO ZAMBRANO MARÍA ELENA
C 31-OCT-2021	CH	8802		745.74	-324,402.26	CE-21-10-0189	SALAZAR JARAMILLO EDWIN
C 31-OCT-2021			324,402.26			AD-21-10-0032	BANCO DE MACHALA

Totales:	S. Anterior	Debitos	Creditos	S. Final
	0.00	796,468.78	796,468.78	0.00

✓: Verificado

Elaborado por: G.L.R.L	Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 17-12-2022
----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Conciliación Bancaria
Banco de Machala Cta. Cte. 1170130460**

CONCILIACIÓN BANCARIA "ASOTRACAY"		
MES: OCTUBRE		
Saldo Según Estado de Cuenta Bancario	\$	37.724,69
(+) Depósitos	\$	52.167,07
(+) Notas de Crédito	\$	421.299,45
(-) Cheque Pagados	\$	-126.771,96
(-)Notas de Débito		-285078,54
Saldo Conciliado Según Estado de Cuenta		\$ 99.340,71
Saldo Según Libro Bancos	\$	-324.402,26
(+) Cheques girados y no cobrados	\$	423.742,97
(-) Depósitos no registrados	\$	-
(+)Notas de Débito no registradas	\$	-
(-)Notas de Crédito no registradas	\$	-
Saldo Conciliado Según Libro Bancos		\$ 99.340,71

Comentario: Realizada la conciliación bancaria de Octubre del 2021 se comprueba la exactitud de los saldos del estado de cuenta y el saldo según libro bancos; \$ 99.340,71

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-11
1-1**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Estado de Cuenta Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460
Mes: Noviembre**

ESTADO DE CUENTA

Banco de Machala
El Oro en su territorio

Página 1 de 5

CUENTA ORO
CTA: 1170130460 R.U.C.: 0791772761001 TELEF: 2511217
CLIENTE: ASOTRACAY
DIREC.: SITIO LA HUADA

FECHA CORTE: 30/11/2021
OFICIAL DE CUENTA: HUGO ZAPATA DELGADO
CORREO ELECTRONICO:
SALDO PROMEDIO MENSUAL: 96.972,65

HUAQUILLAS

Nuestros auditores externos KPMG del Ecuador Cía. Ltda. están efectuando auditoría a nuestros estados financieros. De existir error o alguna inconformidad en el saldo de este estado de cuenta, favor comunicarlo a: machalaconfirmacion@kpmg.com indicando el origen de su reclamo.

RESUMEN DE MOVIMIENTOS		
	SALDO ANTERIOR	99.340,71
CANTIDAD	TIPO DE MOVIMIENTO	VALOR
1	DEPOSITOS	40,00
5	CREDITOS	383.739,75
159	DEBITOS	231.857,08-
50	CHEQUES	220.072,99-
	SALDO TOTAL	31.190,39
	SALDO DISPONIBLE	31.190,39

DETALLE DE MOVIMIENTOS

FECHA	OFICINA	REFERENCIA	DESCRIPCION	VALOR
DEPOSITOS				
25-Nov	ARENILLAS	0061127016	DEPOSITO CTA.CTE. H.NORMAL	40,00
DEBITOS				
04-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000050007	ORDEN COBRO SECTOR PRIVADO - CONECELSA	97,88
04-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000050007	CARGO MAS IVA COBRO SECTOR PRIVADO	0,22
04-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3584260000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	1.420,76
04-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3584300000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	2.892,86
04-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3626900000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	585,00
04-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3646400000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	1.560,00
04-Nov	SUC. GUAYAQUIL	7227600000	CARGO MAS IVA PAGO DE ROLES	25,20
04-Nov	SUC. GUAYAQUIL	7227610000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
04-Nov	SUC. GUAYAQUIL	7227620000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
04-Nov	SUC. GUAYAQUIL	7282020000	Recaudación CNEL ELORO - RL	11,55
04-Nov	SUC. GUAYAQUIL	7282020000	CARGO MAS IVA RECAUDACION CNEL	0,30
04-Nov	SUC. GUAYAQUIL	7282060000	Recaudación CNEL ELORO - RL	41,21
04-Nov	SUC. GUAYAQUIL	7282060000	CARGO MAS IVA RECAUDACION CNEL	0,30
04-Nov	SUC. GUAYAQUIL	7282080000	Recaudación CNEL ELORO - RL	14,68
04-Nov	SUC. GUAYAQUIL	7282080000	CARGO MAS IVA RECAUDACION CNEL	0,30
04-Nov	SUC. GUAYAQUIL	7282100000	Recaudación CNEL ELORO - RL	143,85
04-Nov	SUC. GUAYAQUIL	7282100000	CARGO MAS IVA RECAUDACION CNEL	0,30
05-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3667800000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	14.303,88
05-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3667980000	SUELDOS EMPRESAS PRIVADAS CLIENTES	1.110,00
05-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3668220000	SUELDOS EMPRESAS PRIVADAS CLIENTES	610,00
05-Nov	SUC. GUAYAQUIL	9355720000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
08-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0079520000	CARGO MAS IVA PAGO DE ROLES	9,20
08-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0079530000	CARGO MAS IVA PAGO DE ROLES	8,00
08-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0079540000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
08-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0079550000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
08-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3689620000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	110,00
08-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3703200000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	15.049,89
08-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3710920000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	293,29
08-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3710970000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	585,00
08-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3711010000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	2.445,30
08-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3711180000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	1.250,76
08-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3711410000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	88,56
08-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3711650000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	224,00
08-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3711860000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	156,18
08-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3711990000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	98,51
08-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3712020000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	119,72
08-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3712120000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	376,20
08-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3712320000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	353,70
08-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3712360000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500,40
08-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3712930000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	380,53
08-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3713010000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	407,40
08-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3713120000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	194,75
08-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3713490000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	6.124,89
08-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3713550000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	50,42
08-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3713640000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	420,00
08-Nov	SUC. GUAYAQUIL	3713960000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	931,32

✓: Verificado
⊙: Conciliado
Σ: Sumado

Elaborado por: G.L.R.L	Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 17-12-2022
----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-11
1-1

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Libro Bancos Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460
Mes: Noviembre**

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS

Reporte de BANCOS 1170130460 Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460
Desde La Fecha 01/11/2021
Hasta La Fecha 30/11/2021

Informe: cop318.fx
Fecha 09/01/2023
Página: 5

Fecha	Tipo	Documento	Debitos	Créditos	Saldo	Código	Referencia
C 29-NOV-2021	TR			1,000.00	-258,928.26	CE-21-11-0113	CHAMBA ESTRADA JOSE RICARDO
C 29-NOV-2021	TR			2,892.86	-261,821.12	CE-21-11-0114	GONZALEZ RAMIREZ PEDRO
C 29-NOV-2021	CH	8848	441.98	-262,263.10		CE-21-11-0110	VINCES HURTADO WASHINGTON
A 29-NOV-2021	CH	8847		-262,263.10		CE-21-11-0109	VINCES HURTADO WASHINGTON
C 29-NOV-2021	CH	8850	646.50	-262,909.60		CE-21-11-0112	HERRERA CUENCA LUIS RUFINO
C 29-NOV-2021	CH	8851	110.00	-263,019.60		CE-21-11-0112	HERRERA CUENCA LUIS RUFINO
A 29-NOV-2021				-263,019.60		CE-21-11-0111	CUENCA ALVAREZ MARGARITA DE
A 29-NOV-2021	CH	8849		-263,019.60		CE-21-11-0111	CUENCA ALVAREZ MARGARITA DE
C 30-NOV-2021	TR		2,787.76	-265,807.36		AD-21-11-0030	VASQUEZ ROSILLO MIRIAM
C 30-NOV-2021	TR		750.00	-266,557.36		CE-21-11-0115	CASTILLO ASTUDILLO CARLOS
C 30-NOV-2021	TR		250.00	-266,807.36		CE-21-11-0116	BUSTAMANTE ROBLES MARIO
C 30-NOV-2021	TR		250.00	-267,057.36		CE-21-11-0117	MEDINA AGUINSACA JOHN CESAR
C 30-NOV-2021	TR		24,321.37	-291,378.73		AD-21-11-0031	ZHUENE OLMEDO JOHNNY FRANCIS
C 30-NOV-2021	TR		450.00	-291,828.73		CE-21-11-0118	ORELLANA MORA APARICIO GERM
C 30-NOV-2021	TR		340.00	-292,168.73		CE-21-11-0119	SONGORA MUÑOZ JATME RICARDX
C 30-NOV-2021	TR		800.00	-292,968.73		CE-21-11-0120	GUERRERO REINA SILVIA ELIZABE
C 30-NOV-2021	TR		850.00	-293,818.73		CE-21-11-0121	PITIZACA RUEDA LUIS ENRIQUE
C 30-NOV-2021	TR		7,568.81	-301,387.54		CE-21-11-0122	TERPEL- COMERCIAL ECUADOR CI
C 30-NOV-2021	CH	8852	440.00	-301,827.54		CE-21-11-0123	RUIZ RODRIGUEZ ALVARO LUIS
C 30-NOV-2021	CH	8853	6,000.00	-307,827.54		CE-21-11-0124	CORPORACION FAVORITA C.A.
C 30-NOV-2021	CH	8855	715.00	-308,542.54		CE-21-11-0125	BONILLA TOALA JIMMY AMANCIO
C 30-NOV-2021	CH	8854	135.00	-308,677.54		CE-21-11-0125	BONILLA TOALA JIMMY AMANCIO
C 30-NOV-2021	CH	8856	205.00	-308,882.54		CE-21-11-0126	CAMPOZANO MARCILLO FRANKLIN
C 30-NOV-2021	CH	8857	551.50	-309,434.04		CE-21-11-0126	CAMPOZANO MARCILLO FRANKLIN
C 30-NOV-2021			313,284.04	3,850.00		AD-21-11-0044	BANCO DE MACHALA
C 30-NOV-2021	CH	8863	705.00	3,145.00		CE-21-11-0130	REYNA ZAMBRANO SEVERINO
C 30-NOV-2021	CH	8866	145.00	3,000.00		CE-21-11-0130	REYNA ZAMBRANO SEVERINO
C 30-NOV-2021	CH	8858	140.00	2,860.00		CE-21-11-0127	MORA CASTRO SERGIO DIOCLES
C 30-NOV-2021	CH	8859	560.00	2,300.00		CE-21-11-0127	MORA CASTRO SERGIO DIOCLES
C 30-NOV-2021	CH	8860	185.00	2,115.00		CE-21-11-0128	MURILLO AGUAYO ROBERTO ANDR
C 30-NOV-2021	CH	8861	515.00	1,600.00		CE-21-11-0128	MURILLO AGUAYO ROBERTO ANDR
C 30-NOV-2021	CH	8862	620.00	980.00		CE-21-11-0129	CHAVEZ OCHOA GABRIEL ABRAHA
C 30-NOV-2021	CH	8865	130.00	850.00		CE-21-11-0129	CHAVEZ OCHOA GABRIEL ABRAHA
C 30-NOV-2021	CH	8864	775.00	75.00		CE-21-11-0131	VALVERDE ALVAREZ DUILIO
C 30-NOV-2021	CH	8867		75.00		CE-21-11-0131	VALVERDE ALVAREZ DUILIO
Totales:		S. Anterior	Debitos	Creditos		S. Final	
		0.00	695,625.79	695,625.79		0.00	

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Conciliación Bancaria
Banco de Machala Cta. Cte. 1170130460**

CONCILIACIÓN BANCARIA "ASOTRACAY"		
MES: NOVIEMBRE		
Saldo Según Estado de Cuenta Bancario	\$	99.340,71
(+) Depósitos	\$	40,00
(+) Notas de Crédito	\$	383.739,75
(-) Cheque Pagados	\$	-220.072,99
(-) Notas de Débito		-231857,08
Saldo Conciliado Según Estado de Cuenta		\$ 31.190,39
Saldo Según Libro Bancos	\$	-313.281,04
(+) Cheques girados y no cobrados	\$	344.474,43
(-) Depósitos no registrados	\$	-
(+) Notas de Débito no registradas	\$	-
(-) Notas de Crédito no registradas	\$	-
Saldo Conciliado Según Libro Bancos		\$ 31.193,39

Comentario: Realizada la conciliación bancaria de Noviembre del 2021 se comprueba la exactitud de los saldos del estado de cuenta y el saldo según libro bancos; \$ 31.193,39

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-12
1-1

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Estado de Cuenta Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460
Mes: Diciembre**

ESTADO DE CUENTA

Página 1 de 5

CUENTA ORO
CTA: 1170130460 R.U.C.: 0791772761001 TELEF: 2511217
CLIENTE: ASOTRACAY
DIREC.: SITIO LA HUADA

FECHA CORTE: 31/12/2021
OFICIAL DE CUENTA: HUGO ZAPATA DELGADO
CORREO ELECTRONICO:
SALDO PROMEDIO MENSUAL: 93.176,19

HUAQUILLAS

RESUMEN DE MOVIMIENTOS

CANTIDAD	TIPO DE MOVIMIENTO	VALOR
0	DEPOSITOS	0,00
5	CREDITOS	376.311,56
128	DEBITOS	164.232,69
74	CHEQUES	226.048,09
SALDO TOTAL		17.221,04
SALDO DISPONIBLE		17.221,04

Tu seguridad es importante

No prestes tus cuentas para que otras personas hagan depósitos o transferencias

DETALLE DE MOVIMIENTOS

FECHA	OFICINA	REFERENCIA	DESCRIPCION	VALOR
DEPOSITOS				
01-Dic	SUC. GUAYAQUIL	1800170000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
01-Dic	SUC. GUAYAQUIL	1800180000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
01-Dic	SUC. GUAYAQUIL	1800190000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
06-Dic	SUC. GUAYAQUIL	0000002209	ORDEN COBRO SECTOR PRIVADO - CONECELSA	97,15
06-Dic	SUC. GUAYAQUIL	0000002209	CARGO MAS IVA COBRO SECTOR PRIVADO	0,22
06-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4171850000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	772,51
06-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4200830000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	756,50
07-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4227270000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	256,50
07-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4227810000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	840,26
08-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4244030000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	840,26
08-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4247270000	SUELDOS EMPRESAS PRIVADAS CLIENTES	34.478,12
08-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4247650000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	40,00
08-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4247720000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	40,00
08-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4247780000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	80,00
08-Dic	SUC. GUAYAQUIL	6196700000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
09-Dic	SUC. GUAYAQUIL	6876630000	CARGO MAS IVA PAGO DE ROLES	25,60
10-Dic	SUC. GUAYAQUIL	0000004235	COBRO SECTOR PUBLICO - SRI	7.013,47
10-Dic	SUC. GUAYAQUIL	0000004235	CARGO MAS IVA COBRO SECTOR PUBLICO	0,22
10-Dic	SUC. GUAYAQUIL	0000004991	COBRO SECTOR PUBLICO - SRI	12.582,01
10-Dic	SUC. GUAYAQUIL	0000004991	CARGO MAS IVA COBRO SECTOR PUBLICO	0,22
10-Dic	ARENILLAS	0132202112	CARGO MAS IVA EMISION REFERENCIAS BANCARIAS	2,52
10-Dic	SUC. GUAYAQUIL	7557580000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
13-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4309830000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	312,00
13-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4324910000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	850,00
13-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4325320000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	15.000,82
14-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4331460000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	7.568,81
14-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4331660000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	250,00
14-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4331730000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	500,00
14-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4337840000	TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	336,10
15-Dic	SUC. GUAYAQUIL	0297090000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
15-Dic	SUC. GUAYAQUIL	9449450000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
15-Dic	SUC. GUAYAQUIL	9449460000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
15-Dic	SUC. GUAYAQUIL	9449470000	CARGO MAS IVA TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	0,35
16-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4355230000	SUELDOS EMPRESAS PRIVADAS CLIENTES	1.495,00
16-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4399940000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	400,00
16-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4399990000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	400,00
16-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4400060000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	400,00
16-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4400250000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	400,00
16-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4400430000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	400,00
16-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4400620000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	400,00
16-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4400690000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	400,00
16-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4400740000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	400,00
16-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4400800000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	595,00
16-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4400860000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	400,00
16-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4400880000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	400,00
16-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4400940000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	400,00
16-Dic	SUC. GUAYAQUIL	4400950000	TRANSFERENCIAS DE FONDOS	400,00

√: Verificado
⊙: Conciliado
Σ: Sumado

Elaborado por: G.L.R.L	Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 17-12-2022
----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-12
1-1**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Libro Bancos Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460
Mes: Diciembre**

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS							
Reporte de BANCOS		1170130460	Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460			Informe:	cop318 fix
Desde La Fecha		01/12/2021				Fecha	09/01/2023
Hasta La Fecha		31/12/2021				Página	5
Fecha	Tipo	Documento	Debitos	Creditos	Saldo	Código	Referencia
C	30-DIC-2021	AD		8.40	-307,406.31	AD-21-12-0028	BANCO DE MACHALA
C	30-DIC-2021	AD		25.60	-307,431.91	AD-21-12-0028	BANCO DE MACHALA
C	31-DIC-2021	TR		3,133.59	-310,565.50	AD-21-12-0029	VASQUEZ ROSILLO MIRIAM
C	31-DIC-2021	TR		24,164.50	-334,730.00	AD-21-12-0030	ZHUNE OLMEDO JOHNNY FRANCISCC
C	31-DIC-2021	CH	8760	10,866.65	-323,863.35	AD-21-12-0035	AGRIPAC S.A.
C	31-DIC-2021	CH	8783	25,837.09	-298,026.26	AD-21-12-0035	AGRIPAC S.A.
C	31-DIC-2021	CH	8784	3,476.06	-294,550.20	AD-21-12-0035	AGRIPAC S.A.
C	31-DIC-2021	CH	8932	32,119.30	-262,430.90	AD-21-12-0035	AGRIPAC S.A.
C	31-DIC-2021	CH	8898	14,791.79	-247,639.11	AD-21-12-0035	AGRIPAC S.A.
C	31-DIC-2021	CH	8901	14,448.51	-233,190.60	AD-21-12-0035	AGRIPAC S.A.
C	31-DIC-2021	CH	8927	25,808.18	-207,382.42	AD-21-12-0035	AGRIPAC S.A.
C	31-DIC-2021	CH	8928	26,013.28	-181,369.14	AD-21-12-0035	AGRIPAC S.A.
C	31-DIC-2021	CH	8929	25,076.13	-156,293.01	AD-21-12-0035	AGRIPAC S.A.
C	31-DIC-2021	CH	8931	1,807.62	-154,485.39	AD-21-12-0035	AGRIPAC S.A.
C	31-DIC-2021	CH	8843	16,558.27	-137,927.12	AD-21-12-0035	AGRIPAC S.A.
C	31-DIC-2021	CH	8844	16,819.02	-121,108.10	AD-21-12-0035	AGRIPAC S.A.
C	31-DIC-2021	CH	8845	12,489.25	-108,618.85	AD-21-12-0035	AGRIPAC S.A.
C	31-DIC-2021	CH	8846	18,161.37	-90,457.48	AD-21-12-0035	AGRIPAC S.A.
C	31-DIC-2021	CH	8896	23,350.98	-67,106.50	AD-21-12-0035	AGRIPAC S.A.
C	31-DIC-2021	CH	8897	5,146.23	-61,960.27	AD-21-12-0035	AGRIPAC S.A.
C	31-DIC-2021	CH	8785	21,021.80	-40,938.47	AD-21-12-0035	AGRIPAC S.A.
C	31-DIC-2021	CH	8786	8,944.60	-31,993.87	AD-21-12-0035	AGRIPAC S.A.
C	31-DIC-2021	CH	8787	2,939.63	-29,054.24	AD-21-12-0035	AGRIPAC S.A.
C	31-DIC-2021	CH	8804	6,281.29	-22,772.95	AD-21-12-0035	AGRIPAC S.A.
C	31-DIC-2021	CH	8805	20,807.11	-1,965.84	AD-21-12-0035	AGRIPAC S.A.
C	31-DIC-2021	CH	8806	17,197.21	15,231.37	AD-21-12-0035	AGRIPAC S.A.
Totales:		S.Anterior	Debitos	Creditos	S.Final		
		0.00	725,432.67	710,201.30	15,231.37		

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

**Conciliación Bancaria
Banco de Machala Cta. Cte. 1170130460**

CONCILIACIÓN BANCARIA "ASOTRACAY"		
MES: DICIEMBRE		
Saldo Según Estado de Cuenta Bancario	\$	31.190,39
(+) Depósitos	\$	-
(+) Notas de Crédito	\$	376.311,56
(-) Cheque Pagados	\$	-226.048,09
(-) Notas de Débito		-164232,82
Saldo Conciliado Según Estado de Cuenta		\$ 17.221,04
Saldo Según Libro Bancos	\$	15.231,37
(+) Cheques girados y no cobrados	\$	1.989,67
(-) Depósitos no registrados	\$	-
(+) Notas de Débito no registradas	\$	-
(-) Notas de Crédito no registradas	\$	-
Saldo Conciliado Según Libro Bancos		\$ 17.221,04

Comentario: Realizada la conciliación bancaria de Diciembre del 2021 se comprueba la exactitud de los saldos del estado de cuenta y el saldo según libro bancos; \$ 17.221,04

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
 CAYANCAS ASOTRACAY”**
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CÉDULA ANALITICA

CA-1
1-2

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460			
Mes	Debe	Haber	Saldo
Enero	701.544,57	701.544,57	0,00
Febrero	730.518,98	730.518,98	0,00
Marzo	828.223,64	828.223,64	0,00
Abril	759.738,62	759.738,62	0,00
Mayo	669.831,38	669.831,38	0,00
Junio	992.473,16	992.473,16	0,00
Julio	H 944.172,01	H 944.172,01	Ω 0,00
Agosto	582.042,90	582.042,90	0,00
Septiembre	920.517,51	920.517,51	0,00
Octubre	796.468,78	796.468,78	0,00
Noviembre	695.625,79	695.625,79	0,00
Diciembre	725.432,67	710.201,30	15.231,37
Total	Σ 9.346.590,01	Σ 9.331.358,64	15.231,37

Bco. Machala Cta. Ahorro. 1170151840			
Mes	Debe	Haber	Saldo
Enero	8,11	0,00	8,11
Febrero	3.201,21	3.201,39	-0,18
Marzo	0,00	0,00	0,00
Abril	0,00	0,00	0,00
Mayo	0,00	0,00	0,00
Junio	0,00	0,00	0,00
Julio	H 0,00	H 0,00	Ω 0,00
Agosto	0,00	0,00	0,00
Septiembre	0,00	0,00	0,00
Octubre	0,00	0,00	0,00
Noviembre	0,00	0,00	0,00
Diciembre	0,00	0,00	0,00
Total	Σ 3.209,32	Σ 3.201,39	7,93

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CÉDULA ANALÍTICA**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

Π: Tomado de mayores

Σ: Sumatoria

Ω: Saldo Auditado

Comentario:

La asociación auditada, respecto al componente Activo Disponible a la cuenta Bancos y otras instituciones financieras guarda exactitud tanto en los mayores como en los Estados Financieros, esto nos permite confirmar que el saldo que ofrecen es razonable.

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-13
1-2

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

Libro auxiliar: Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS

Reporte de auxiliares 1.1.1.03.01020001 Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460 Informe: cop302.fx
Desde La Fecha 01/01/2021 Fecha 09/01/2023
Hasta La Fecha 31/12/2021 Página: 44

Fecha	Código	Tipo	Documento	Debitos	Créditos	Saldo	Referencia
29-DIC-2021	CE-21-12-0127	TR	- -		535.00	-165,440.73	GONZALEZ RAMIREZ PEDRO
29-DIC-2021	CE-21-12-0128	TR	- -		1,000.00	-166,440.73	CHAMBA ESTRADA JOSE RICARDO
29-DIC-2021	CE-21-12-0123	TR	- -		407.40	-166,848.13	GOLDWASHER SERVICES S A
29-DIC-2021	CE-21-12-0124	TR	- -		500.40	-167,348.53	CORONEL ROCILLO MICHAEL
29-DIC-2021	CE-21-12-0125	TR	- -		585.00	-167,933.53	ASANZA JIMENEZ ANGELO
29-DIC-2021	CE-21-12-0122	TR	- -		2,892.86	-170,826.39	GONZALEZ RAMIREZ PEDRO
29-DIC-2021	CE-21-12-0117	CH	892-2 -		200.00	-171,026.39	CUMBICOS ROBLES STEEVEN
29-DIC-2021	CE-21-12-0119	CH	892-4 -		23,992.03	-195,018.42	AGRIPAC S.A.
29-DIC-2021	CE-21-12-0118	CH	892-3 -		460.00	-195,478.42	RUIZ RODRIGUEZ ALVARO LUIS
29-DIC-2021	CE-21-12-0121	CH	892-5 -		126.18	-195,604.60	CAMPOVERDE CELI LILIA AMERICA
29-DIC-2021	CE-21-12-0120	CH	892-6 -		968.80	-196,573.40	PORRAS PEÑAFIEL RONALD LUIS
30-DIC-2021	CE-21-12-0133	CH	893-1 -		1,807.62	-198,381.02	AGRIPAC S.A.
30-DIC-2021	CE-21-12-0134	CH	893-2 -		32,119.30	-230,500.32	AGRIPAC S.A.
30-DIC-2021	CE-21-12-0129	CH	892-7 -		25,808.18	-256,308.50	AGRIPAC S.A.
30-DIC-2021	CE-21-12-0130	CH	892-8 -		26,013.28	-282,321.78	AGRIPAC S.A.
30-DIC-2021	CE-21-12-0131	CH	892-9 -		25,076.13	-307,397.91	AGRIPAC S.A.
30-DIC-2021	CE-21-12-0132	CH	893-0 -			-307,397.91	AGRIPAC S.A.
30-DIC-2021	AD-21-12-0028	AD	- -		8.40	-307,406.31	BANCO DE MACHALA
30-DIC-2021	AD-21-12-0028	AD	- -		25.60	-307,431.91	BANCO DE MACHALA
31-DIC-2021	AD-21-12-0035	CH	876-0 -	10,866.65		-296,565.26	AGRIPAC S.A.
31-DIC-2021	AD-21-12-0035	CH	878-3 -	25,837.09		-270,728.17	AGRIPAC S.A.
31-DIC-2021	AD-21-12-0035	CH	878-4 -	3,476.06		-267,252.11	AGRIPAC S.A.
31-DIC-2021	AD-21-12-0035	CH	878-5 -	21,021.80		-246,230.31	AGRIPAC S.A.
31-DIC-2021	AD-21-12-0035	CH	878-6 -	8,944.60		-237,285.71	AGRIPAC S.A.
31-DIC-2021	AD-21-12-0035	CH	878-7 -	2,939.63		-234,346.08	AGRIPAC S.A.
31-DIC-2021	AD-21-12-0035	CH	880-4 -	6,281.29		-228,064.79	AGRIPAC S.A.
31-DIC-2021	AD-21-12-0035	CH	880-5 -	20,807.11		-207,257.68	AGRIPAC S.A.
31-DIC-2021	AD-21-12-0035	CH	880-6 -	17,197.21		-190,060.47	AGRIPAC S.A.
31-DIC-2021	AD-21-12-0035	CH	884-3 -	16,558.27		-173,502.20	AGRIPAC S.A.
31-DIC-2021	AD-21-12-0035	CH	884-4 -	16,819.02		-156,683.18	AGRIPAC S.A.
31-DIC-2021	AD-21-12-0035	CH	884-5 -	12,489.25		-144,193.93	AGRIPAC S.A.
31-DIC-2021	AD-21-12-0035	CH	884-6 -	18,161.37		-126,032.56	AGRIPAC S.A.
31-DIC-2021	AD-21-12-0035	CH	889-6 -	23,350.98		-102,681.58	AGRIPAC S.A.
31-DIC-2021	AD-21-12-0035	CH	889-7 -	5,146.23		-97,535.35	AGRIPAC S.A.
31-DIC-2021	AD-21-12-0035	CH	889-8 -	14,791.79		-82,743.56	AGRIPAC S.A.
31-DIC-2021	AD-21-12-0035	CH	890-1 -	14,448.51		-68,295.05	AGRIPAC S.A.
31-DIC-2021	AD-21-12-0035	CH	892-7 -	25,808.18		-42,486.87	AGRIPAC S.A.
31-DIC-2021	AD-21-12-0035	CH	892-8 -	26,013.28		-16,473.59	AGRIPAC S.A.
31-DIC-2021	AD-21-12-0035	CH	892-9 -	25,076.13		8,602.54	AGRIPAC S.A.
31-DIC-2021	AD-21-12-0035	CH	893-1 -	1,807.62		10,410.16	AGRIPAC S.A.
31-DIC-2021	AD-21-12-0035	CH	893-2 -	32,119.30		42,529.46	AGRIPAC S.A.
31-DIC-2021	AD-21-12-0029	TR	- -		3,133.59	39,395.87	VASQUEZ ROBILLO MIRIAM
31-DIC-2021	AD-21-12-0030	TR	- -		24,164.50	15,231.37	ZHUNE OLMEDO JOHNNY

	S.Anterior	Debitos	Créditos	Saldo
Totales:	0.00	9,346,590.01	9,331,358.64	15,231.37

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-13
2-2

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

Libro auxiliar: Bco. Machala Cta. Ahorro. 1170151840

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS

Reporte de auxiliares 1.1.1.03.01010001 Bco. Machala Cta. Ahorro. 1170151840

Informe: cop302.frx

Fecha 09/01/2023

Desde La Fecha 01/01/2021

Página: 1

Hasta La Fecha 31/12/2021

Fecha	Código	Tipo	Documento	Debitos	Créditos	Saldo	Referencia
01-ENE-2021	BI-21-01-0001	-	-	8.11		8.11	Saldos Iniciales
09-FEB-2021	AD-21-02-0016	-	-	3,201.17		3,209.28	BANCO DE MACHALA
10-FEB-2021	AD-21-02-0057	AD	-		0.22	3,209.06	BANCO DE MACHALA
10-FEB-2021	AD-21-02-0012	AD	-		3,201.17	7.89	BANCO DE MACHALA
26-FEB-2021	AD-21-02-0058	-	-	0.04		7.93	BANCO DE MACHALA
Totales:				0.00	3,209.32	3,201.39	7.93

√: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-14
1-2

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

Balance General

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS ASOTRACAY Pagina: 001

BALANCE GENERAL

Desde el : 2021/01/01

Hasta el : 2021/12/31

CUENTA	NOMBRE		
1	ACTIVO		
11	ACTIVO CORRIENTE		1,253,975.38
111	ACTIVO DISPONIBLE		66,004.70
11101	CAJA	3,000.00	
11102	COOPERATIVAS DE AHORRO Y CREDITO	7,765.40	
11103	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES	15,239.30	✓
1110301	BANCOS	15,239.30	
111030101	Ahorros	7.93	
111030102	Corriente	15,231.37	
11105	INVERSIONES EN EL SECTOR	40,000.00	
112	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR		2,207.09
11201	CUENTAS POR COBRAR	640.00	
1120102	ASOCIADOS	640.00	
112010203	Por Cuotas	640.00	
11204	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR	67.09	
1120405	Varios Deudores	67.09	
11205	ANTICIPO A PROVEEDORES	1,500.00	
1120501	A proveedores de Bienes	1,500.00	
113	INVENTARIOS		845,061.59
11301	MATERIA PRIMA	47,349.74	
11302	PRODUCTOS EN PROCESO		797,711.85
1130203	Piscina 001	1,315.82	
1130204	Piscina 002	62,721.51	
1130205	Piscina 003	45,288.81	
1130206	Piscina 004	16,336.67	
1130207	Piscina 005	39,275.53	
1130208	Piscina 006	1,306.35	
1130209	Piscina 007	43,376.04	
1130210	Piscina 008	53,552.86	
1130211	Piscina 009	787.98	
1130212	Piscina 010	56,269.43	
1130213	Piscina 011	19,950.77	
1130214	Piscina 012	47,430.82	
1130216	Piscina 014	7,283.90	
1130217	Piscina 015	5,147.89	
1130218	Piscina 016	9,044.53	
1130219	Piscina 017	841.60	
1130220	Piscina 018	1,118.57	
1130221	Piscina 019	7,196.78	
1130222	Piscina 020	46,113.01	
1130223	Piscina 021	51,056.03	
1130224	Piscina 022	20,093.91	
1130225	Piscina 023	27,411.78	

✓: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

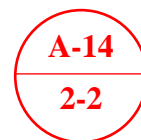
V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

Balance General

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS ASOTRACAY Pagina: 003

BALANCE GENERAL

Desde el : 2021/01/01

Hasta el : 2021/12/31

CUENTA	NOMBRE		
21103	OBLIGACIONES POR PAGAR SRI	18,103.98	
21105	CUENTAS POR PAGAR ASOCIADOS	27,857.36	
	Total: PASIVOS		1,467,737.86
3	PATRIMONIO NETO		
31	CAPITAL		906,753.02
311	CAPITAL SOCIAL		1,500.00
31101	Aportes de Asociados	1,500.00	
312	RESERVAS		255,567.46
31201	LEGALES	255,567.46	
3120101	Reservas	255,567.46	
314	RESULTADOS	649,685.56	
3140102	Utilidad del Ejercicio	649,685.56	
	Total: PATRIMONIO NETO		906,753.02


CONTADOR




GERENTE

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CÉDULA SUMARIA**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Bancos y otras instituciones financieras

CÉDULA SUMARIA

Cuenta	Saldo de estado financiero	Ajustes y Reclasificaciones		Saldo auditado
		DEBE	HABER	
Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460	15.231,37			15.231,37
Bco. Machala Cta. Ahorro. 1170151840	7,93	√		7,93
TOTAL	Σ 15.239,30			//15.239,30

Comentario: El saldo del rubro Bancos y otras instituciones financieras, según verificación por examen especial es de \$15.239,30 es razonable y confiable de acuerdo con los estados financieros

√: Verificado

Σ: Sumatoria

//: Verificado con Balance General

Ω: Saldo Auditado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
PROGRAMA DE AUDITORIA**

**PA-4
1-2**

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Inversiones en el sector financiero privado y publico

Nro.	Objetivos y Procedimientos	Ref/Pt	Elaborado por	Fecha
Objetivos				
1	Evaluar el sistema de control interno, con el fin de determinar el cumplimiento de los objetivos institucionales.			
2	Determinar la razonabilidad de las cuentas que conforman los rubros de Activo Disponible.			
3	Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias, aplicadas en la Asociación.			
4	Elaborar un informe de Examen Especial que sirva para la toma acertada de las decisiones.			
Procedimientos				
1	Aplique el cuestionario de Control Interno con la finalidad de evaluar el grado de solidez y la eficiencia administrativa de la asociación.	CCI-4 1-1	G.L.R.L	14-12-2022
2	Evalúe el Sistema de Control Interno	ECI-4 1-1	G.L.R.L	14-12-2022
3	Elabore cédulas narrativas como resultado de la evaluación del sistema de control interno.	CN-4 1-1	G.L.R.L	15-12-2022
4	Elabore cédula analítica que demuestre la razonabilidad de saldo de Inversiones en el sector financiero privado y publico	CA-4 1-1	G.L.R.L	17-12-2022
Elaborado por: G.L.R.L		Revisado por: V.C.C.G		Fecha: 09-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
 CAYANCAS ASOTRACAY”**
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
PROGRAMA DE AUDITORIA

PA-4

1-2

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Inversiones en el sector financiero privado y publico

Nro.	Objetivos y Procedimientos	Ref/Pt	Elaborado por	Fecha
5	Elabore cédula sumaria que demuestre la razonabilidad de saldo de Inversiones en el sector financiero privado y publico	CS-4 <hr/> 1-1	G.L.R.L	17-12-2022
6	Obtenga documentos que sustenten la inversión y se compruebe que esté debidamente registrado	D-1 <hr/> 1-4	G.L.R.L	17-12-2022
Elaborado por: G.L.R.L		Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 09-12-2022	



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Inversiones en el sector financiero privado y publico

Nro.	Preguntas	Respuesta		Pond. Total	Calif. Total	Observación
		Si	No			
1	¿Se supervisan las inversiones realizadas por la asociación?	X		3	3	
2	¿Toda operación que genera rendimientos financieros se considera una inversión?	X		3	3	
3	¿Existe un registro contable adecuado de la inversión?	X		3	3	
4	¿Existe un mayor auxiliar de las inversiones?	X		3	3	
5	¿Se identifica el tipo de inversión que se realiza y su respectivo interés?	X		3	3	
6	¿Se encuentra firmada por el representante legal de la asociación?	X		3	3	
7	¿Se encuentra debidamente archivada la documentación de las inversiones?	X		3	3	
8	¿Una persona ajena a los registros auxiliares evalúa las inversiones?		X	3	0	No hay una persona que evalúe las inversiones
TOTAL				24	21	
Elaborado por: G.L.R.L		Revisado por: V.C.C.G		Fecha: 14-12-2022		



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Inversiones en el sector financiero privado y publico

1. Valoración

CP: Calificación Porcentual

CT: Calificación Total

PT: Ponderación Total

$$CP = \frac{CT}{PT} * 100$$

$$CP = \frac{21}{24} * 100$$

$$CP = 87\%$$

2. Determinación de los niveles de riesgo

Nivel de Confianza		
Bajo	Moderado	Alto
15% -50%	51% -75%	76% - 95%
		87%
Alto	Moderado	Bajo
Nivel de Riesgo de Control		

Conclusión

Luego de realizar el cuestionario y la evaluación del sistema de control interno se determinó que el subcomponente Inversiones en el sector financiero privado y público presenta un Nivel de Riesgo de Control Bajo y un Nivel de Confianza Alto, existen las siguientes inconsistencias o falencias:

- Falta de personal para evaluar las inversiones

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

14-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CÉDULA NARRATIVA**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Inversiones en el sector financiero privado y publico

FALTA DE PERSONAL PARA EVALUAR LAS INVERSIONES

Comentario:

Evaluado el Sistema de Control Interno aplicado al rubro Inversiones en el sector financiero privado y público, se determinó que en la asociación no hay una persona ajena al registro de auxiliares que se encargue de evaluar las inversiones, que demuestra la inobservancia del Principio de Control Interno N°3 “Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad” establecido en el COSO III, donde señala que: “Como parte de la delegación de autoridad, la Administración debe considerar que exista una apropiada segregación de funciones al interior de las unidades y en la estructura organizacional. La segregación de funciones ayuda a prevenir la corrupción, el fraude, desperdicio, abuso y otras irregularidades en la institución, al dividir la autoridad, la custodia y la contabilidad en la estructura organizacional”, esto se debe a la falta control y administración por parte del gerente de la asociación, causando que las inversiones no se manejen de manera eficiente y eficaz.

Conclusión:

La falta de personal para evaluar las inversiones impide a la asociación tener control sobre las inversiones y evitar o solucionar posibles riesgos.

Recomendación:

Gerente

Delegar a una persona que se encargue de la evaluación y control de las inversiones, con el fin de obtener un mejor control y evitar posibles errores.

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

15-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CÉDULA ANALÍTICA**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Inversiones en el sector financiero privado y publico

CUENTA: Inversiones en el sector financiero privado y publico

Inversiones en el sector financiero privado y publico			
Mes	Debe	Haber	Saldo
Enero	0,00	0,00	0,00
Febrero	0,00	0,00	0,00
Marzo	0,00	0,00	0,00
Abril	40.000,00	0,00	40.000,00
Mayo	0,00	0,00	0,00
Junio	0,00	0,00	0,00
Julio	II 0,00	II 0,00	Ω 0,00
Agosto	0,00	0,00	0,00
Septiembre	0,00	0,00	0,00
Octubre	0,00	0,00	0,00
Noviembre	0,00	0,00	0,00
Diciembre	0,00	0,00	0,00
Total	Σ 40.000,00	Σ 0,00	40.000,00

II: Tomado de mayores

Σ: Sumatoria

Ω: Saldo Auditado

Comentario:

La asociación auditada, respecto al componente Activo Disponible la cuenta Inversiones en el sector financiero privado y público guarda exactitud tanto en los mayores como en el Balance General, cabe mencionar el valor de \$40.000,00 es una garantía bancaria para garantizar el cumplimiento del plan de manejo de residuos

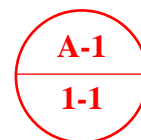
Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Inversiones en el sector financiero privado y publico

MAYOR: Inversiones en el sector financiero privado y publico

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS

Reporte de auxiliares 1.1.1.05.0004

De 181 a 360 días

Informe: cop302.fx

Fecha 09/01/2023

Página: 1

Desde La Fecha 01/01/2015

Hasta La Fecha 31/12/2021

Fecha	Código	Tipo	Documento	Debitos	Créditos	Saldo	Referencia
05-ABR-2021	AD-21-04-0008	-	-	40,000.00		40,000.00	BANCO DE MACHALA

Totales:	S.Anterior	Debitos	Créditos	Saldo
	0.00	40,000.00		40,000.00

✓: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

28-11-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-2
1-1

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Inversiones en el sector financiero privado y publico

Balance General

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS ASOTRACAY Pagina: 001

BALANCE GENERAL

Desde el : 2021/01/01

Hasta el : 2021/12/31

CUENTA	NOMBRE		
1	ACTIVO		
11	ACTIVO CORRIENTE		1,253,975.38
111	ACTIVO DISPONIBLE		66,004.70
11101	CAJA	3,000.00	
11102	COOPERATIVAS DE AHORRO Y CREDITO	7,765.40	
11103	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES	15,239.30	
1110301	BANCOS	15,239.30	
111030101	Ahorros	7.93	
111030102	Corriente	15,231.37	
11105	INVERSIONES EN EL SECTOR	40,000.00	✓
112	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR		2,207.09
11201	CUENTAS POR COBRAR	640.00	
1120102	ASOCIADOS	640.00	
112010203	Por Cuotas	640.00	
11204	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR	67.09	
1120405	Varios Deudores	67.09	
11205	ANTICIPO A PROVEEDORES	1,500.00	
1120501	A proveedores de Bienes	1,500.00	
113	INVENTARIOS		845,061.59
11301	MATERIA PRIMA	47,349.74	
11302	PRODUCTOS EN PROCESO		797,711.85
1130203	Piscina 001	1,315.82	
1130204	Piscina 002	62,721.51	
1130205	Piscina 003	45,288.81	
1130206	Piscina 004	16,336.67	
1130207	Piscina 005	39,275.53	
1130208	Piscina 006	1,306.35	
1130209	Piscina 007	43,376.04	
1130210	Piscina 008	53,552.86	
1130211	Piscina 009	787.98	
1130212	Piscina 010	56,269.43	
1130213	Piscina 011	19,950.77	
1130214	Piscina 012	47,430.82	
1130216	Piscina 014	7,283.90	
1130217	Piscina 015	5,147.89	
1130218	Piscina 016	9,044.53	
1130219	Piscina 017	841.60	
1130220	Piscina 018	1,118.57	
1130221	Piscina 019	7,196.78	
1130222	Piscina 020	46,113.01	
1130223	Piscina 021	51,056.03	
1130224	Piscina 022	20,093.91	
1130225	Piscina 023	27,411.78	

✓: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CÉDULA SUMARIA**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Inversiones en el sector financiero privado y publico

CUENTA: Inversiones en el sector financiero privado y publico

CÉDULA SUMARIA

Cuenta	Saldo de estado financiero	Ajustes y Reclasificaciones		Saldo auditado
		DEBE	HABER	
Inversiones en el sector financiero privado y publico	40.000,00	√		40.000,00
TOTAL	Σ 40.0000,00			// 40.0000,00

Comentario: El saldo del rubro Inversiones en el sector financiero privado y público, según verificación por examen especial es de \$40.000,00 es razonable y confiable de acuerdo con los estados financieros

√: Verificado

Σ: Sumatoria

//: Verificado con Balance General

Ω: Saldo Auditado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

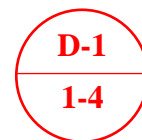
V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Inversiones en el sector financiero privado y publico

Asiento del Libro Diario: Inversiones en el sector financiero privado y publico

ASOCIACION DE TRABAJADORES
Ruc: 0791772761001 Dirección: Sitio La Huada Teléfono 0985490333

Fecha: 05-ABR-2021 **ASIENTO DE DIARIO No. AD-21-04-0008**
Referencia: BANCO DE MACHALA RUC 0790002350001
Concepto: PR/ Debito Cta. Cte. 1170130460 Banco de Machala por creacion de Poliza a 360 dias plazo

Cuenta Contable	Nombre	TP	Documento	F.104	Debe	Haber
1.11.05.00.04	De 181 a 360 dias	AD			40,000.00	
1.11.03.01.02000	Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460	AD				40,000.00

Son: CUARENTA MIL CON 00/100 40,000.00 40,000.00

Elaborado:  Revisado:  Aprobado: 

MARGARITA CUENC 06/04/2021 04:05:19 p.m. BANCO DE MACHALA

✓: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

D-1
2-4

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Inversiones en el sector financiero privado y publico

Comprobante de Deposito

HUAQUILLAS, 2021/04/05

BANCO DE MACHALA S.A.
Huaquillas

INVERSIONES
COMPROBANTE DE EMISION DE CERTIFICADO DE DEPOSITO

TITULAR : ASOTRACAY
NRO.CED.IDENTIDAD : 791772761001
BENEFICIARIO (S) :
791772761001 ASOTRACAY
OFICIAL CAPTADOR : A17 HUGO ZAPATA DELGADO
TIPO DE INVERSION : CERTIFICADO DEPOSITO A PLAZO
MONEDA : DOLARES E.E.U.U.
NRO.DE SERIE : 746049
FECHA DE EMISION : 2021-04-05
FECHA DE VENCIMIENTO : 2022-04-15
CAPITAL DE INVERSION : 40000,00
PLAZO : 375 DIAS
TASA INT.FIJA NOMINAL : 3,60 %
TASA INT.FIJA EFECTIVA : 3,66 %
INTERESES AL VENCIMIENTO : 1500,00
IMPUESTO A LA RENTA : 0,00
RETIENE IMP.A LA RENTA : EXENTO IMP.RENT

MONTO A RECIBIR : 41500,00
FORMA DE DEPOSITO : USD
DEBITO A CUENTA APERTURA 1170130460 791772761 40000,00

Los valores de esta liquidación, serán cancelados por el Banco de Machala el 2022-04-15 a la presentación del original del certificado o después de esta fecha.

Los fondos de esta transacción provienen de:-----
Declaro que los fondos entregados al Banco son lícitos y por lo tanto no provienen de ninguna actividad tipificada y sancionada en el Código Orgánico Integral Penal, la Ley de Sustancias Estupefacientes y Psicotrópicas, y la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos.
Autorizo(amos) al Banco de Machala S.A. a realizar el análisis e informar a las Autoridades competentes en caso de investigación y/o determinación de transacciones inusuales y/o injustificadas. Eximo al Banco de toda responsabilidad, inclusive respecto a terceros, si esta declaración fuese falsa o errónea.

En la fecha que se realice la liquidación ó pago de intereses, se aplicará la retención de impuesto a la renta de acuerdo a la normativa tributaria vigente.

El certificado de depósito de una persona natural emitido a un plazo de un año o más, se beneficiará de la exoneración del impuesto a la renta siempre y cuando permanezca en su posesión de manera continua.

Se pierde la exoneración del impuesto a la renta de un certificado de depósito a una persona natural emitido a un plazo de un año ó más, en el caso de que el(los) titular(es) y/o beneficiario(s) del certificado sea deudor directo ó indirecto del Banco de Machala o de cualquiera de sus subsidiarias.

En caso de que el Banco acepte la solicitud del cliente de cancelar el certificado antes de la fecha de vencimiento, se penalizará aplicando la tasa correspondiente de acuerdo al plazo transcurrido.

1 / 2

✓: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Activo Disponible

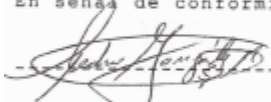
Subcomponente: Inversiones en el sector financiero privado y publico

Comprobante de Depósito

Certificado de Depósito VDS 746049


Declaro haber recibido y leído el Folleto de Tarifas, Tasas de Interés, Comisiones y Gastos de Aplicación. Y declaro haber recibido y leído el presente Comprobante de Emisión de Certificado de Depósito con la información correspondiente, y el Certificado de Depósito que contiene los términos del mismo; por lo tanto, estoy en pleno conocimiento de las condiciones establecidas en dichos documentos.

En señal de conformidad




"Cliente"

Por Banco de Machala S.A



ELABORADO POR
SAMANTHA T APONTE CA



AUTORIZADO POR
CRISTINA MOLINA SO

✓: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

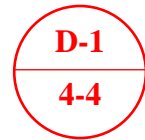
V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Inversiones en el sector financiero privado y publico

Garantía Banco de Machala

Banco de Machala
El Oro es nuestro respaldo

Huaquillas, Abril 12 de 2021
GB. 21010513
VCTO: Abril 12 de 2022

Señores
MINISTERIO DEL AMBIENTE Y AGUA
Cuidad

Por orden, cuenta y riesgo de nuestro cliente ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS CAYANCAS ASOTRACAY, por el presente documento, el BANCO DE MACHALA S.A., otorga garantía bancaria incondicional, irrevocable y de cobro inmediato a su favor y hasta por la suma de USD 34.900,00 (TREINTA Y CUATRO MIL NOVECIENTOS CON 00/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA), para garantizar: "LA APLICACIÓN Y FIEL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MANEJO AMBIENTAL PARA LA OPERACIÓN DE LA CAMARONERA ASOTRACAY, UBICADA EN EL SECTOR DE LA HUADA, PARROQUIA HUAQUILLAS, CANTÓN HUAQUILLAS, PROVINCIA DE EL ORO".

Se deja expresamente aclarado y convenido que la presente garantía bancaria, cauciona la obligación detallada precedentemente, pero única y exclusivamente hasta un monto máximo de USD 34.900,00 (TREINTA Y CUATRO MIL NOVECIENTOS CON 00/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA). La presente garantía se otorga por valor fijo, por lo tanto, no generará intereses de ninguna naturaleza, ni aún después del vencimiento. En consecuencia la responsabilidad del BANCO DE MACHALA S.A. se limita exclusivamente al valor antes señalado.

Esta garantía será pagada al beneficiario dentro de su plazo de vigencia, contra la presentación y entrega de los siguientes documentos:

- Una comunicación suscrita por el Representante Legal del beneficiario, en la que se haga constar que nuestro garantizado no ha cumplido con la obligación o con el compromiso que este documento cauciona, indicando el valor y el motivo del incumplimiento.
- El original de esta garantía bancaria.

Dejamos expresa constancia que esta garantía, no tiene relación con ningún otro instrumento, documento o contrato que por esta razón o por otras existentes, hubieren suscrito o se suscribieren entre el beneficiario y nuestro garantizado, y que en caso de que dichos instrumentos, documentos o contratos existan o llegaren a existir no tiene ninguna relación con la presente garantía y en consecuencia el BANCO DE MACHALA S. A., no tiene ninguna responsabilidad legal ni de otro tipo que no sean las expresas y literalmente estipuladas en esta garantía.

Esta garantía tendrá validez por un período de 365 (Trescientos sesenta y cinco) días, contados a partir de Abril 12 de 2021, es decir, hasta Abril 12 de 2022, inclusive. Transcurrido dicho período la presente garantía bancaria caducará y cesarán simultáneamente las obligaciones asumidas por el BANCO DE MACHALA S.A., aunque el presente original no sea devuelto y permanezca en poder del beneficiario.

Atentamente,

por. BANCO DE MACHALA S.A.

FIRMA AUTORIZADA

Comentario: Después de revisar la inversión en el libro diario, se pudo determinar que existe un registro contable adecuado de la inversión, así mismo se encuentra sustentada con los documentos correspondientes y debidamente firmados.

✓: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
PROGRAMA DE AUDITORIA**

**PA-5
1-1**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Nro.	Objetivos y Procedimientos	Ref/Pt	Elaborado por	Fecha
Objetivos				
1	Evaluar el sistema de control interno, con el fin de determinar el cumplimiento de los objetivos institucionales.			
2	Determinar la razonabilidad de las cuentas que conforman los rubros de Activo Disponible.			
3	Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias, aplicadas en la Asociación.			
4	Elaborar un informe de Examen Especial que sirva para la toma acertada de las decisiones.			
Procedimientos				
1	Aplique el cuestionario de Control Interno con la finalidad de evaluar el grado de solidez y la eficiencia administrativa de la asociación.	CCI-5 1-1	G.L.R.L	14-12-2022
2	Evalúe el Sistema de Control Interno	ECI-5 1-1	G.L.R.L	14-12-2022
3	Elabore cédulas narrativas como resultado de la evaluación del sistema de control interno.	CN-5 1-1	G.L.R.L	15-12-2022
4	Elabore cédula analítica que demuestre la razonabilidad de saldo de Cuentas y documentos por cobrar	CA-5 1-1	G.L.R.L	17-12-2022
4	Elabore cédula sumaria que demuestre la razonabilidad de saldo de Cuentas y documentos por cobrar	CS-5 1-1	G.L.R.L	17-12-2022
Elaborado por: G.L.R.L		Revisado por: V.C.C.G		Fecha: 09-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**



Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Nro.	Preguntas	Respuesta		Pond. Total	Calif. Total	Observación
		Si	No			
1	¿Existen políticas y procedimientos para el respectivo y adecuado cobro a los clientes?		X	3	0	Solo de manera verbal
2	¿Se lleva un control periódico de las cuentas por cobrar?	X		3	3	
3	¿Existe una nómina de clientes incobrables?	X		3	3	
4	¿Se revisan mensualmente reportes antiguos de documentos y cuentas por cobrar?	X		3	3	
5	¿Se concilian periódicamente los auxiliares y la cuenta del mayor de Cuentas Por Cobrar?	X		3	3	
6	¿Se prepara mensualmente informes de Cuentas y Documentos Por Cobrar por antigüedad de saldos?	X		3	3	
7	¿Se ejerce control adecuado de las cuentas por cobrar?	X		3	3	
8	¿Las cuentas por cobrar son recaudadas en su fecha de vencimiento?	X		3	3	
9	¿Los documentos de soporte son archivados adecuadamente?	X		3	3	
TOTAL				27	24	
Elaborado por: G.L.R.L		Revisado por: V.C.C.G		Fecha: 14-12-2022		



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

1. Valoración

CP: Calificación Porcentual

CT: Calificación Total

PT: Ponderación Total

$$CP = \frac{CT}{PT} * 100$$

$$CP = \frac{24}{27} * 100$$

$$CP = 88\%$$

2. Determinación de los niveles de riesgo

Nivel de Confianza		
Bajo	Moderado	Alto
15% -50%	51% -75%	76% - 95%
		88%
Alto	Moderado	Bajo
Nivel de Riesgo de Control		

Conclusión

Luego de realizar el cuestionario y la evaluación del sistema de control interno se determinó que el subcomponente Cuentas y documentos por cobrar presenta un Nivel de Riesgo de Control Bajo y un Nivel de Confianza Alto, existen las siguientes inconsistencias o falencias:

- No existen políticas y procedimientos de cuentas y documentos por cobrar

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

14-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CÉDULA NARRATIVA**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

FALTA DE POLÍTICAS DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Comentario:

Evaluado el Sistema de Control Interno aplicado al rubro Cuentas y Documentos por cobrar, se determinó que no existen políticas de cuentas y documentos por cobrar, por lo que demuestra la falta del Principio de Control Interno del COSO III; “Sistema de información y comunicación” que en su parte pertinente dice “La organización comunica internamente la información, incluyendo objetivos y responsabilidades para control interno, necesarias para apoyar el funcionamiento del sistema de control interno. De esta manera la administración debe establecer e implementar políticas y procedimientos que faciliten una comunicación interna efectiva.”, esto se debe a que el gerente menciona las políticas de cuentas por cobrar de manera verbal; al no tener por escritos procedimientos y políticas respecto al manejo de cuentas y documentos por cobrar ocasiona confusión al momento de aplicarlas.

Conclusión:

La falta de políticas de cuentas y documentos por cobrar impide que el personal que labora en la asociación maneje de manera adecuada de los créditos, tanto en el otorgamiento como en la recuperación de los mismos.

Recomendación:

Gerente

Elaborar y entregar por escrito las políticas de cuentas y documentos por cobrar al personal encargado de las ventas y créditos para que este realice de manera correcta el manejo de la cuenta.

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

15-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CÉDULA ANALÍTICA**

CA-5
1-2

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

CUENTAS POR COBRAR			
Mes	Debe	Haber	Saldo
Enero	161.595,16	156.041,56	5.553,60
Febrero	231.818,04	231.218,04	600,00
Marzo	337.318,77	337.018,77	300,00
Abril	332.370,61	332.260,61	110,00
Mayo	309.230,92	308.685,92	545,00
Junio	669.145,72	566.443,65	102.702,07
Julio	II 568.995,32	II 671.977,39	Ω -102.982,07
Agosto	263.616,75	263.431,75	185,00
Septiembre	565.077,25	565.182,25	-105,00
Octubre	474.046,00	475.101,00	-1.055,00
Noviembre	543.417,93	544.782,93	-1.365,00
Diciembre	200.283,19	204.131,79	-3.848,60
Total	Σ 4.656.915,66	Σ 4.656.275,66	640,00

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
Mes	Debe	Haber	Saldo
Enero	39,67	6,13	33,54
Febrero	52,83	41,65	11,18
Marzo	36,96	25,78	11,18
Abril	164,32	153,13	11,19
Mayo	93,38	93,38	0,00
Junio	6.367,30	6.367,30	0,00
Julio	II 157,48	II 157,48	Ω 0,00
Agosto	75,41	75,41	0,00
Septiembre	66,16	66,16	0,00
Octubre	96,18	96,18	0,00
Noviembre	6.087,16	87,16	6.000,00
Diciembre	6.843,18	12.843,18	-6.000,00
Total	Σ 20.080,03	Σ 20.012,94	67,09

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CÉDULA ANALÍTICA**

CA-5
2-2

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

ANTICIPO A PROVEEDORES			
Mes	Debe	Haber	Saldo
Enero	2.600,00	0,00	2.600,00
Febrero	0,00	1.500,00	-1.500,00
Marzo	0,00	0,00	0,00
Abril	4.260,00	0,00	4.260,00
Mayo	12.054,71	13.176,03	-1.121,32
Junio	3.922,00	2.620,73	1.301,27
Julio	II 3.752,00	II 6.310,00	Ω -2.558,00
Agosto	6.231,50	4.112,50	2.119,00
Septiembre	15.442,38	8.417,95	7.024,43
Octubre	5.965,00	8.810,38	-2.845,38
Noviembre	7.939,04	11.499,04	-3.560,00
Diciembre	8.277,86	12.497,86	-4.220,00
Total	Σ 70.444,49	Σ 68.944,49	1.500,00

II: Tomado de mayores

Σ: Sumatoria

Ω: Saldo Auditado

Comentario:

La asociación auditada, respecto al componente Activo Disponible la cuenta Cuentas y documentos por cobrar guarda exactitud tanto en los mayores como en los Estados Financieros, esto nos permite confirmar que el saldo que ofrecen es razonable.

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
1-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

SANTA PRISCILA

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS Pag: 1
Reporte de Mayores Auxiliares Desde La Fecha: 01/01/2021
Hasta La Fecha: 31/12/2021

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001	01 0000170	1,153.60		1,153.60	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
11/01/2021	VE-21-01-0001	01 0000170	34,217.75		35,371.35	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ venta de camaron por cosecha de
11/01/2021	AD-21-01-0038	AD 0000170		342.18	35,029.17	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/ RETENCION No.
19/01/2021	AD-21-01-0039	AD 0000171		858.84	34,170.33	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/ RETENCION No.
19/01/2021	VE-21-01-0002	01 0000171	27,394.35		61,564.68	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Venta de camaron por cosecha
19/01/2021	VE-21-01-0002	01 0000171	27,598.20		89,162.88	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Venta de camaron por cosecha
19/01/2021	VE-21-01-0002	01 0000171	30,891.70		120,054.58	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Venta de camaron por cosecha
21/01/2021	VE-21-01-0003	01 0000172	3,454.02		123,598.60	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Venta de camaron por cosecha
21/01/2021	VE-21-01-0003	01 0000172	19,137.17		142,645.77	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Venta de camaron por cosecha
21/01/2021	VE-21-01-0003	01 0000172	3,468.17		146,113.94	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Venta de camaron por cosecha
21/01/2021	VE-21-01-0003	01 0000172	3,344.26		149,458.20	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Venta de camaron por cosecha
21/01/2021	VE-21-01-0003	01 0000172	5,476.85		154,935.05	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Venta de camaron por cosecha
21/01/2021	AD-21-01-0040	AD 0000172		348.80	154,586.25	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/ RETENCION No.
31/01/2021	AD-21-01-0042	AD 001-020-000170		33,875.57	120,710.68	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/Cruce de anticipo por venta de
31/01/2021	AD-21-01-0043	AD 001-020-000171		85,025.41	35,685.27	INDUSTRIAL PESQUERA	INDUSTRIAL PESQUERA
31/01/2021	AD-21-01-0044	AD 001-020-000172		34,531.67	1,153.60	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/Cruce de anticipo por venta de
08/02/2021	VE-21-02-0001	01 0000173	20,431.21		21,584.81	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ venta de camaron por cosecha de
08/02/2021	VE-21-02-0001	01 0000173	40,783.14		62,367.95	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ venta de camaron por cosecha de
08/02/2021	AD-21-02-0048	AD 0000173		612.14	61,755.81	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/ RETENCION No.
10/02/2021	AD-21-02-0049	AD 0000174		386.17	61,369.64	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/ RETENCION No.
10/02/2021	VE-21-02-0002	01 0000174	15,491.89		76,861.53	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Factura 174 por venta de
10/02/2021	VE-21-02-0002	01 0000174	23,124.87		99,986.40	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Factura 174 por venta de
22/02/2021	AD-21-02-0050	AD 0000175		1,303.33	98,683.07	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/ RETENCION No.
22/02/2021	VE-21-02-0003	01 0000175	11,850.63		110,533.70	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ venta de camaron, cosecha
22/02/2021	VE-21-02-0003	01 0000175	9,846.98		120,380.68	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ venta de camaron, cosecha
22/02/2021	VE-21-02-0003	01 0000175	37,059.65		157,440.33	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ venta de camaron, cosecha
22/02/2021	VE-21-02-0003	01 0000175	10,430.59		167,870.92	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ venta de camaron, cosecha
22/02/2021	VE-21-02-0003	01 0000175	41,974.35		209,845.27	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ venta de camaron, cosecha
22/02/2021	VE-21-02-0003	01 0000175	6,993.98		216,839.25	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ venta de camaron, cosecha
22/02/2021	VE-21-02-0003	01 0000175	12,176.66		229,015.91	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ venta de camaron, cosecha
28/02/2021	AD-21-02-0052	AD 001-020-000017		38,230.59	190,785.32	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/Cruce de anticipo por venta de
28/02/2021	AD-21-02-0053	AD 001-020-000175		129,029.51	61,755.81	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/Cruce de anticipo por venta de
28/02/2021	AD-21-02-0051	AD 002-001-000017		60,602.21	1,153.60	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/Cruce de anticipo por venta de
04/03/2021	VE-21-03-0001	01 0000177	11,750.29		12,903.89	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Factura 177 por venta de
04/03/2021	VE-21-03-0001	01 0000177	9,477.63		22,381.52	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Factura 177 por venta de
04/03/2021	VE-21-03-0001	01 0000177	53,714.71		76,096.23	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Factura 177 por venta de
04/03/2021	VE-21-03-0001	01 0000177	5,023.22		81,119.45	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Factura 177 por venta de
04/03/2021	VE-21-03-0001	01 0000177	4,022.87		85,142.32	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Factura 177 por venta de
04/03/2021	VE-21-03-0001	01 0000177	30,825.33		115,967.65	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Factura 177 por venta de
04/03/2021	VE-21-03-0001	01 0000177	34,439.28		150,406.93	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Factura 177 por venta de
04/03/2021	AD-21-03-0046	AD 0000177		1,492.53	148,914.40	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/ RETENCION No.
09/03/2021	AD-21-03-0051	AD 01-020-0000177		147,760.80	1,153.60	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/Cruce de anticipo por venta de
18/03/2021	AD-21-03-0047	AD 0000178		1,712.72	-559.12	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/ RETENCION No.
18/03/2021	VE-21-03-0002	01 0000178	50,800.65		50,241.53	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ venta de camaron por cosecha de
18/03/2021	VE-21-03-0002	01 0000178	33,999.47		84,241.00	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ venta de camaron por cosecha de
18/03/2021	VE-21-03-0002	01 0000178	9,842.25		94,083.25	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ venta de camaron por cosecha de
18/03/2021	VE-21-03-0002	01 0000178	10,090.18		104,173.43	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ venta de camaron por cosecha de
18/03/2021	VE-21-03-0002	01 0000178	9,977.55		114,150.98	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ venta de camaron por cosecha de
18/03/2021	VE-21-03-0002	01 0000178	9,680.68		123,840.66	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ venta de camaron por cosecha de
18/03/2021	VE-21-03-0002	01 0000178	46,872.46		170,713.12	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ venta de camaron por cosecha de
23/03/2021	VE-21-03-0003	01 0000179	13,357.90		184,071.02	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/Venta de camaron por Raleo de
23/03/2021	VE-21-03-0003	01 0000179	1,975.30		186,046.32	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/Venta de camaron por Raleo de
23/03/2021	AD-21-03-0048	AD 0000179		153.33	185,892.99	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/ RETENCION No.

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-1
2-58

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

SANTA PRISCILA

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
06/04/2021	AD-21-04-0062	0000181		199.38	219,223.02	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/ RETENCION No.
21/04/2021	AD-21-04-0044	AD 01-020-0000180		198,330.72	20,892.30	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/Cruce de anticipo por venta de
26/04/2021	AD-21-04-0063	0000182		1,108.50	19,783.80	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/ RETENCION No.
26/04/2021	VE-21-04-0003	01 0000182	53,204.51		72,988.31	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 182 por venta de camarón
26/04/2021	VE-21-04-0003	01 0000182	18,121.37		91,109.68	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 182 por venta de camarón
26/04/2021	VE-21-04-0003	01 0000182	6,320.01		97,429.69	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 182 por venta de camarón
26/04/2021	VE-21-04-0003	01 0000182	13,585.60		111,015.29	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 182 por venta de camarón
26/04/2021	VE-21-04-0003	01 0000182	12,633.90		123,649.19	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 182 por venta de camarón
26/04/2021	VE-21-04-0003	01 0000182	6,984.59		130,633.78	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 182 por venta de camarón
30/04/2021	AD-21-04-0066	001-020-000181		19,738.70	110,895.08	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/Cruce de anticipo por venta de
30/04/2021	AD-21-04-0067	AD 001-020-00182		169,741.48	1,153.60	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/Cruce de anticipo por venta de
04/05/2021	VE-21-05-0001	01 0000183	14,592.72		15,746.32	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Factura 183 por venta de
04/05/2021	VE-21-05-0001	01 0000183	20,507.70		36,254.02	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Factura 183 por venta de
04/05/2021	VE-21-05-0001	01 0000183	30,793.72		67,047.74	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Factura 183 por venta de
04/05/2021	VE-21-05-0001	01 0000183	36,579.51		103,627.25	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Factura 183 por venta de
04/05/2021	VE-21-05-0001	01 0000183	35,006.82		138,634.07	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Factura 183 por venta de
04/05/2021	AD-21-05-0049	0000183		1,374.82	137,261.25	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/ RETENCION No.
20/05/2021	AD-21-05-0050	0000184		1,700.05	135,561.20	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/ RETENCION No.
20/05/2021	VE-21-05-0002	01 0000184	33,321.76		168,882.96	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 184 por venta de camarón
20/05/2021	VE-21-05-0002	01 0000184	53,954.65		222,837.61	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 184 por venta de camarón
20/05/2021	VE-21-05-0002	01 0000184	32,801.58		255,439.19	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 184 por venta de camarón
20/05/2021	VE-21-05-0002	01 0000184	50,127.28		305,566.47	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 184 por venta de camarón
31/05/2021	AD-21-05-0051	AD 001-020-000183		136,107.65	169,458.82	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/CRUCE DE ANTICIPO POR
31/05/2021	AD-21-05-0052	AD 001-020-00184		168,305.22	1,153.60	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/CRUCE DE VENTA DE
04/06/2021	VE-21-06-0001	01 0000185	19,473.08		20,626.66	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 185 por venta de camarón,
04/06/2021	VE-21-06-0001	01 0000185	14,856.08		35,282.74	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 185 por venta de camarón,
04/06/2021	VE-21-06-0001	01 0000185	13,112.69		48,395.43	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 185 por venta de camarón,
04/06/2021	VE-21-06-0001	01 0000185	13,055.45		61,450.88	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 185 por venta de camarón,
04/06/2021	AD-21-06-0044	0000185		602.97	60,847.91	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/ RETENCION No.
08/06/2021	AD-21-06-0045	0000186		99.60	60,748.31	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/ RETENCION No.
08/06/2021	VE-21-06-0002	01 0000186	2,963.27		63,711.58	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Factura 186 por venta de
08/06/2021	VE-21-06-0002	01 0000186	3,546.01		67,257.59	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Factura 186 por venta de
08/06/2021	VE-21-06-0002	01 0000186	3,450.44		70,708.03	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Factura 186 por venta de
21/06/2021	VE-21-06-0003	01 0000187	10,910.54		81,618.57	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ fact. 187 por venta de camarón,
21/06/2021	VE-21-06-0003	01 0000187	22,670.10		104,288.67	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ fact. 187 por venta de camarón,
21/06/2021	VE-21-06-0003	01 0000187	82,371.20		186,659.87	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ fact. 187 por venta de camarón,
21/06/2021	VE-21-06-0003	01 0000187	53,382.88		240,042.75	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ fact. 187 por venta de camarón,
21/06/2021	VE-21-06-0003	01 0000187	77,376.28		317,419.03	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ fact. 187 por venta de camarón,
21/06/2021	VE-21-06-0003	01 0000187	68,592.50		386,011.53	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ fact. 187 por venta de camarón,
21/06/2021	VE-21-06-0003	01 0000187	17,050.47		403,062.00	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ fact. 187 por venta de camarón,
21/06/2021	VE-21-06-0003	01 0000187	18,735.81		421,797.81	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ fact. 187 por venta de camarón,
21/06/2021	AD-21-06-0046	0000187		3,510.90	418,286.91	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/ RETENCION No.
23/06/2021	AD-21-06-0047	0000188		400.33	417,886.58	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/ RETENCION No.
23/06/2021	VE-21-06-0004	01 0000188	16,008.98		433,895.56	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 188 por venta de camarón
23/06/2021	VE-21-06-0004	01 0000188	19,068.57		452,964.13	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 188 por venta de camarón
23/06/2021	VE-21-06-0004	01 0000188	4,955.92		457,920.05	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 188 por venta de camarón
30/06/2021	VE-21-06-0005	01 0000189	71,603.64		529,523.69	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ factura 189 por venta de camarón
30/06/2021	VE-21-06-0005	01 0000189	15,048.18		544,571.87	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ factura 189 por venta de camarón
30/06/2021	VE-21-06-0005	01 0000189	14,259.76		558,831.63	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ factura 189 por venta de camarón
30/06/2021	VE-21-06-0005	01 0000189	86,105.34		644,936.97	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ factura 189 por venta de camarón
30/06/2021	VE-21-06-0005	01 0000189	18,005.37		662,942.34	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ factura 189 por venta de camarón
30/06/2021	AD-21-06-0048	0000189		2,050.22	660,892.12	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/ RETENCION No.
30/06/2021	AD-21-06-0053	AD 001-020-00185		59,604.31	601,197.81	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/CRUCE DE VENTA DE
30/06/2021	AD-21-06-0054	AD 001-020-00186		9,860.12	591,337.69	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/CRUCE DE VENTA DE
30/06/2021	AD-21-06-0055	AD 001-020-00187		347,578.88	243,758.81	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/CRUCE DE VENTA DE
30/06/2021	AD-21-06-0056	AD 001-020-00188		39,633.14	204,125.67	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/CRUCE DE VENTA DE
30/06/2021	AD-21-06-0061	AD		100,000.00	104,125.67	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Cruce de anticipo por venta de
06/07/2021	AD-21-07-0050	0000190		840.79	103,284.88	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/ RETENCION No.
06/07/2021	VE-21-07-0001	01 0000190	73,156.67		176,441.55	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 190 por venta de camarón
06/07/2021	VE-21-07-0001	01 0000190	10,922.36		187,363.91	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 190 por venta de camarón
14/07/2021	VE-21-07-0002	01 0000191	72,150.43		259,514.34	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 191 por venta de camarón
14/07/2021	VE-21-07-0002	01 0000191	21,258.50		280,772.84	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 191 por venta de camarón
14/07/2021	VE-21-07-0002	01 0000191	11,976.16		292,749.00	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 191 por venta de camarón
14/07/2021	VE-21-07-0002	01 0000191	49,391.43		342,140.43	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 191 por venta de camarón
14/07/2021	VE-21-07-0002	01 0000191	22,211.05		364,351.48	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 191 por venta de camarón
14/07/2021	VE-21-07-0002	01 0000191	5,901.13		370,252.61	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 191 por venta de camarón

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
3-58**

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

SANTA PRISCILA

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
31/10/2021	AD-21-10-0039	AD		202,272.21	1,153.60	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/Cruce de anticipo por venta de
09/11/2021	AD-21-11-0048	0000204		2,851.53	-1,697.93	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/ RETENCION No.
09/11/2021	VE-21-11-0001	01 0000204	44,408.82		42,710.89	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 204 por venta de camarón,
09/11/2021	VE-21-11-0001	01 0000204	49,709.75		92,420.64	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 204 por venta de camarón,
09/11/2021	VE-21-11-0001	01 0000204	37,252.92		129,673.56	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 204 por venta de camarón,
09/11/2021	VE-21-11-0001	01 0000204	60,217.28		189,890.84	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 204 por venta de camarón,
09/11/2021	VE-21-11-0001	01 0000204	45,728.45		235,619.29	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 204 por venta de camarón,
09/11/2021	VE-21-11-0001	01 0000204	47,836.06		283,455.35	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 204 por venta de camarón,
30/11/2021	VE-21-11-0002	01 0000205	79,600.75		363,056.10	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr. Fact. 205 por venta de camarón,
30/11/2021	VE-21-11-0002	01 0000205	42,332.40		405,388.50	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr. Fact. 205 por venta de camarón,
30/11/2021	VE-21-11-0002	01 0000205	13,994.86		419,383.36	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr. Fact. 205 por venta de camarón,
30/11/2021	VE-21-11-0002	01 0000205	14,003.11		433,386.47	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr. Fact. 205 por venta de camarón,
30/11/2021	VE-21-11-0002	01 0000205	14,476.30		447,862.77	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr. Fact. 205 por venta de camarón,
30/11/2021	VE-21-11-0002	01 0000205	31,888.56		479,751.33	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr. Fact. 205 por venta de camarón,
30/11/2021	VE-21-11-0002	01 0000205	60,550.49		540,301.82	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr. Fact. 205 por venta de camarón,
30/11/2021	AD-21-11-0053	AD 001-020-00204		282,301.75	258,000.07	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/Cruce de anticipos por venta de
30/11/2021	AD-21-11-0054	AD 001-020-00205		254,278.01	3,722.06	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/Cruce de anticipo por venta de
30/11/2021	AD-21-11-0047	0000205		2,568.46	1,153.60	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/ RETENCION No.
14/12/2021	AD-21-12-0043	0000206		1,313.79	-160.19	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/ RETENCION No.
14/12/2021	VE-21-12-0001	01 0000206	15,933.12		15,772.93	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 206 por venta de camarón,
14/12/2021	VE-21-12-0001	01 0000206	12,173.10		27,946.03	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 206 por venta de camarón,
14/12/2021	VE-21-12-0001	01 0000206	58,287.57		86,233.60	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 206 por venta de camarón,
14/12/2021	VE-21-12-0001	01 0000206	10,268.12		96,501.72	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 206 por venta de camarón,
14/12/2021	VE-21-12-0001	01 0000206	34,716.84		131,218.56	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 206 por venta de camarón,
15/12/2021	AD-21-12-0044	0000207		678.14	130,540.42	INDUSTRIAL PESQUERA	PR/ RETENCION No.
15/12/2021	VE-21-12-0002	01 0000207	16,225.88		146,766.30	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 207 por venta de camarón,
15/12/2021	VE-21-12-0002	01 0000207	9,740.48		156,506.78	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 207 por venta de camarón,
15/12/2021	VE-21-12-0002	01 0000207	41,848.08		198,354.86	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/ Fact. 207 por venta de camarón,
30/12/2021	AD-21-12-0058	AD 001-020-00207		67,136.30	131,218.56	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/Cruce de anticipo por venta de
31/12/2021	AD-21-12-0060	AD		1,153.60	130,064.96		Pr/ Ajuste de cuentas incoobrables a
31/12/2021	AD-21-12-0057	AD 0001-020-00208		130,064.96		INDUSTRIAL PESQUERA	Pr/Cruce de anticipo por venta de
Totales:			4,558,119.12	4,558,119.12			

✓: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
4-58**

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

PROEXPO

Cuenta: 1.12.01.01.0108 Proexpo

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
11/10/2021	AD-21-10-0036	0000200		651.28	-651.28	PROEXPO,	PR/ RETENCION No.
11/10/2021	VE-21-10-0002	01 0000200	65,128.32		64,477.04	PROEXPO,	Pr/ Fact. 200 por venta de camaron,
31/10/2021	AD-21-10-0037	AD		64,477.04		PROEXPO	Pr/ Cruce de anticipo por venta de
Totales:			65,128.32	65,128.32			

Carrión Vicente Gina Isabel

Cuenta: 1.12.01.01.0120 Carrion Vicente Gina Isabel

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/02/2021	VE-21-02-0004	01 0000176	300.00		300.00	CARRION VICENTE GINA	Pr/ venta de camaron; cosecha de
21/04/2021	AD-21-02-0055	AD 001-020-000017		300.00		CARRION VICENTE GINA	PR/Cruce de anticipo por venta de
Totales:			300.00	300.00			

Almeida Zerna Luis Alberto

Cuenta: 1.12.01.02.03002 Almeida Zerna Luis Alberto

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		35.00		35.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		40.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		45.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		50.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		55.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		60.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		65.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		70.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		75.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		80.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		85.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		90.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
30/11/2021	AD-21-11-0041			10.00	80.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cobro de multas
30/11/2021	AD-21-11-0040			80.00		SOCIOS	PR/ Depsito por cuentas por cobrar
Totales:			90.00	90.00			

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-1
5-58

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Aristega Matamoros Oswaldo Washington

Cuenta: 1.12.01.02.03003 Aristega Matamoros Oswaldo Washington

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		100.00		100.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		105.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		110.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		115.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		120.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		125.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		130.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		135.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		140.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		145.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		150.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
30/11/2021	AD-21-11-0040			155.00	-5.00	SOCIOS	PR/ Depsito por cuentas por cobrar
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00			SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
Totales:			155.00	155.00			

Armijos Cevallos Felix Yandri

Cuenta: 1.12.01.02.03004 Armijos Cevallos Felix Yandri

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		145.00		145.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		150.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		155.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		160.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		165.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		170.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		175.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		180.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		185.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		190.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		195.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		200.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
28/12/2021	AD-21-12-0032			205.00	-5.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
28/12/2021	AD-21-12-0031		5.00			SOCIOS	PR/Cuotas ordinarias en Diciembre
Totales:			205.00	205.00			

Bohorquez Molme Pedro Luis

Cuenta: 1.12.01.02.03008 Bohorquez Molme Pedro Luis

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		145.00		145.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		150.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		155.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		160.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		165.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		170.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		175.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		180.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		185.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		190.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		195.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
24/11/2021	AD-21-11-0027		10.00		205.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		210.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
28/12/2021	AD-21-12-0031		5.00		215.00	SOCIOS	PR/Cuotas ordinarias en Diciembre

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
6-58**

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

PROEXPO

Cuenta: 1.12.01.02.03009 Bonilla Toala Jimmy Amancio

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		75.00		75.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		80.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		85.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		90.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		95.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		100.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		105.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		110.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		115.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		120.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		125.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		130.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
28/12/2021	AD-21-12-0031		5.00		135.00	SOCIOS	PR/Cuotas ordinarias en Diciembre
28/12/2021	AD-21-12-0032			100.00	35.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
28/12/2021	AD-21-12-0033	AD		35.00		SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
Totales:			135.00	135.00			

Cajape De La O Jesus Elias

Cuenta: 1.12.01.02.03011 Cajape De La O Jesus Elias

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		50.00		50.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		55.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		60.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		65.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		70.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		75.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		80.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		85.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		90.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		95.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
30/09/2021	AD-21-09-0042	AD		95.00		SOCIOS	PR/ Ingreso por cuentas por cobrar
Totales:			95.00	95.00			

Calero Cueva Alfonso

Cuenta: 1.12.01.02.03012 Calero Cueva Alfonso

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
24/11/2021	AD-21-11-0027		10.00		10.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
25/11/2021	AD-21-11-0025	AD		10.00		VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
Totales:			10.00	10.00			

√: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
7-58**

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Campozano Marcillo Franklin Jacinto

Cuenta: 1.12.01.02.03013 Campozano Marcillo Franklin Jacinto

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		135.00		135.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		140.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		145.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		150.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		155.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		160.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		165.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		170.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		175.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		180.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		185.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
24/11/2021	AD-21-11-0027		10.00		195.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		200.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
28/12/2021	AD-21-12-0033	AD		55.00	145.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
28/12/2021	AD-21-12-0032			150.00	-5.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
28/12/2021	AD-21-12-0031		5.00			SOCIOS	PR/Cuotas ordinarias en Diciembre

Carrera Lema Hugo Marcelo

Cuenta: 1.12.01.02.03015 Carrera Lema Hugo Marcelo

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		100.00		100.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/10/2021	AD-21-10-0030			100.00		SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
Totales:			100.00	100.00			

Carvaca Moran Donya Cecibel

Cuenta: 1.12.01.02.03017 Carvaca Moran Donya Cecibel

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		10.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		15.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		20.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		25.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		30.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		35.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		40.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		45.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		50.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		55.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
30/11/2021	AD-21-11-0040			55.00		SOCIOS	PR/ Depsito por cuentas por cobrar
Totales:			55.00	55.00			

✓: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
8-58**

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Celi Castro Luis Alberto

Cuenta: 1.12.01.02.03021 Celi Castro Luis Alberto

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		5.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		10.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		15.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		20.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		25.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		30.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		35.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		40.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		45.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
28/12/2021	AD-21-12-0031		5.00		50.00	SOCIOS	PR/Cuotas ordinarias en Diciembre
28/12/2021	AD-21-12-0032			50.00		SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
Totales:			50.00	50.00			

Cevallos Garcia Ramon Nemecio

Cuenta: 1.12.01.02.03022 Cevallos Garcia Ramon Nemecio

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		115.00		115.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		120.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		125.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		130.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		135.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		140.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		145.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		150.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		155.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		160.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		165.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
24/11/2021	AD-21-11-0027		10.00		175.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		180.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
28/12/2021	AD-21-12-0032			165.00	15.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
28/12/2021	AD-21-12-0033	AD		20.00	-5.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
28/12/2021	AD-21-12-0031		5.00			SOCIOS	PR/Cuotas ordinarias en Diciembre
Totales:			185.00	185.00			

Cisneros Cabezas Franklin Alejandro

Cuenta: 1.12.01.02.03023 Cisneros Cabezas Franklin Alejandro

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		80.00		80.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		85.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		90.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		95.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		100.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		105.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		110.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		115.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		120.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		125.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
30/09/2021	AD-21-09-0042	AD		105.00	20.00	SOCIOS	PR/ Ingreso por cuentas por cobrar
30/09/2021	AD-21-09-0043	AD		20.00		SOCIOS	PR/ Ingreso por cuentas por cobrar
24/11/2021	AD-21-11-0027		10.00		10.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
Totales:			135.00	125.00			

√: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
9-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

**Mayor: Cuentas y documentos por cobrar
Cuenca Ramos Nelson Humberto**

Cuenta: 1.12.01.02.03027 Cuenca Ramos Nelson Humberto

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		70.00		70.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		75.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		80.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		85.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		90.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		95.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		100.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		105.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		110.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		115.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		120.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		125.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
30/11/2021	AD-21-11-0040			115.00	10.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
30/11/2021	AD-21-11-0041			10.00		SOCIOS	PR/ Deposito por cobro de multas
Totales:			125.00	125.00			

Feijoo Chamba Jefferson Mauricio

Cuenta: 1.12.01.02.03031 Feijoo Chamba Jefferson Mauricio

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		95.00		95.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		100.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		105.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		110.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		115.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		120.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		125.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		130.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		135.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		140.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		145.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		150.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
28/12/2021	AD-21-12-0031		5.00		155.00	SOCIOS	PR/Cuotas ordinarias en Diciembre
28/12/2021	AD-21-12-0032			155.00		SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
Totales:			155.00	155.00			

Figueroa Sanchez Pedro Antonio

Cuenta: 1.12.01.02.03032 Figueroa Sanchez Pedro Antonio

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		165.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		170.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		175.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		180.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		185.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		190.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
24/11/2021	AD-21-11-0027		10.00		200.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		205.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
28/12/2021	AD-21-12-0032			155.00	50.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
28/12/2021	AD-21-12-0033	AD		55.00	-5.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
28/12/2021	AD-21-12-0031		5.00			SOCIOS	PR/Cuotas ordinarias en Diciembre
Totales:			210.00	210.00			

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
10-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

**Mayor: Cuentas y documentos por cobrar
Gómez López Teresa De Jesus**

Cuenta: 1.12.01.02.03036 Gómez López Teresa De Jesus

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		145.00		145.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		150.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		155.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		160.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		165.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		170.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		175.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		180.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		185.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		190.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		195.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
24/11/2021	AD-21-11-0027		10.00		205.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		210.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
28/12/2021	AD-21-12-0031		5.00		215.00	SOCIOS	PR/Cuotas ordinarias en Diciembre
Totales:			215.00	0.00			

Gonzalez Ramirez Pedro Humberto

Cuenta: 1.12.01.02.03037 Gonzalez Ramirez Pedro Humberto

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
31/01/2021	AD-21-01-0034	00		5.00		SOCIOS	Pr/ Ingreso por cuenta por cobrar en
Totales:			5.00	5.00			

Guerrero Reina Miguel Orlando

Cuenta: 1.12.01.02.03039 Guerrero Reina Miguel Orlando

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		40.00		40.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		45.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		50.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		55.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		60.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		65.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		70.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		75.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		80.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		85.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		90.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
29/10/2021	AD-21-10-0030			60.00	30.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		35.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
28/12/2021	AD-21-12-0031		5.00		40.00	SOCIOS	PR/Cuotas ordinarias en Diciembre
28/12/2021	AD-21-12-0032			35.00	5.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
Totales:			100.00	95.00			

√: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
11-58**

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Guevara Ayala Angel Manuel

Cuenta: 1.12.01.02.03040 Guevara Ayala Angel Manuel

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		55.00		55.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		60.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		65.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		70.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		75.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		80.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		85.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		90.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		95.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		100.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		105.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
29/10/2021	AD-21-10-0030			70.00	35.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
29/10/2021	AD-21-10-0031			35.00		SOCIOS	PR/ Deposito por multas por
Totales:			105.00	105.00			

✓

Helguero Martinez Jose Eduardo

Cuenta: 1.12.01.02.03041 Helguero Martinez Jose Eduardo

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
24/11/2021	AD-21-11-0027		10.00		10.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
25/11/2021	AD-21-11-0025	AD		10.00		VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
Totales:			10.00	10.00			

✓

Herrera Cuenca Luis Rufino

Cuenta: 1.12.01.02.03042 Herrera Cuenca Luis Rufino

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		50.00		50.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		55.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		60.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		65.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		70.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		75.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		80.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		85.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		90.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		95.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		100.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		105.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
30/11/2021	AD-21-11-0041			10.00	95.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cobro de multas
30/11/2021	AD-21-11-0040			95.00		SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
Totales:			105.00	105.00			

✓

✓: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
12-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Hurtado Hurtado Julio Francisco

Cuenta: 1.12.01.02.03044 Hurtado Hurtado Julio Francisco

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		40.00		40.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		45.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		50.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		55.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		60.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		65.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		70.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		75.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		80.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		85.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		90.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
24/11/2021	AD-21-11-0027		10.00		100.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		105.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
28/12/2021	AD-21-12-0033	AD		10.00	95.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
28/12/2021	AD-21-12-0031		5.00		100.00	SOCIOS	PR/Cuotas ordinarias en Diciembre
28/12/2021	AD-21-12-0032			100.00		SOCIOS	PR/ Depósito por cuentas por cobrar

Jaramillo Castillo Luis Alberto

Cuenta: 1.12.01.02.03046 Jaramillo Castillo Luis Alberto

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		30.00		30.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		35.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		40.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		45.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		50.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		55.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		60.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0037			60.00		COOP. DE AHORRO Y	PR/ Depósito por cuentas por cobrar
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		5.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		10.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		15.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		20.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		25.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
28/12/2021	AD-21-12-0032			30.00	-5.00	SOCIOS	PR/ Depósito por cuentas por cobrar
28/12/2021	AD-21-12-0031		5.00			SOCIOS	PR/Cuotas ordinarias en Diciembre
Totales:			90.00	90.00			

Kun Honores Irlanda Georgia

Cuenta: 1.12.01.02.03047 Kun Honores Irlanda Georgia

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		10.00		10.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		15.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		20.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		25.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		30.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		35.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		40.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		45.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		50.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		55.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		60.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		65.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
30/11/2021	AD-21-11-0040			65.00		SOCIOS	PR/ Depsito por cuentas por cobrar
Totales:			65.00	65.00			

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
13-58**

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Lapo Dias Domingo Benjamin

Cuenta: 1.12.01.02.03048 Lapo Dias Domingo Benjamin

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
24/11/2021	AD-21-11-0027		10.00		10.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
25/11/2021	AD-21-11-0025	AD		10.00		VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
Totales:			10.00	10.00			

Macas Medina Carlos Alberto

Cuenta: 1.12.01.02.03050 Macas Medina Carlos Alberto

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		20.00		20.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		25.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		30.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		35.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		40.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		45.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		50.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		55.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		60.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		65.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		70.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		75.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
28/12/2021	AD-21-12-0031		5.00		80.00	SOCIOS	PR/Cuotas ordinarias en Diciembre
28/12/2021	AD-21-12-0033	AD		10.00	70.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas

Macas Medina Norman Gonzalo

Cuenta: 1.12.01.02.03051 Macas Medina Norman Gonzalo

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		120.00		120.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		125.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		130.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		135.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		140.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		145.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		150.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		155.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		160.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		165.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		170.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
24/11/2021	AD-21-11-0027		10.00		180.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		185.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
30/11/2021	AD-21-11-0040			165.00	20.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
30/11/2021	AD-21-11-0041			10.00	10.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cobro de multas
Totales:			185.00	175.00			

√: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
14-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

**Mayor: Cuentas y documentos por cobrar
Malacatus Paladines Manuel de Jesus**

Cuenta: 1.12.01.02.03052 Malacatus Paladines Manuel de Jesus

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		10.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		15.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		20.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		25.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0039	AD		30.00	-5.00	COOP. DE AHORRO Y	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00			SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		5.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		10.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		15.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		20.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
29/10/2021	AD-21-10-0030			20.00		SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
Totales:			50.00	50.00			

Maldonado Preciado Edison Alcivar

Cuenta: 1.12.01.02.03053 Maldonado Preciado Edison Alcivar

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		60.00		60.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		65.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		70.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		75.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		80.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		85.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		90.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		95.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		100.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		105.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		110.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
30/11/2021	AD-21-11-0040			115.00	-5.00	SOCIOS	PR/ Depsito por cuentas por cobrar
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00			SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
Totales:			115.00	115.00			

Marquez Ayovi Aurora Elvira

Cuenta: 1.12.01.02.03054 Marquez Ayovi Aurora Elvira

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		50.00		50.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		55.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		60.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		65.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		70.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		75.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		80.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		85.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		90.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		95.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		100.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
29/10/2021	AD-21-10-0030			100.00		SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
Totales:			100.00	100.00			

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
15-58**

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Medina Aguinsaca Manuel Agustin

Cuenta: 1.12.01.02.03056 Medina Aguinsaca Manuel Agustin

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		115.00		115.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		120.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		125.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		130.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		135.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		140.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		145.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		150.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		155.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		160.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		165.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		170.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
30/11/2021	AD-21-11-0040			145.00	25.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
30/11/2021	AD-21-11-0041			25.00		SOCIOS	PR/ Deposito por cobro de multas
Totales:			170.00	170.00			

✓

Mera Marcos Antonio

Cuenta: 1.12.01.02.03058 Mera Marcos Antonio

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		95.00		95.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		100.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		105.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		110.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		115.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		120.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		125.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		130.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		135.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		140.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		145.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		150.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
28/12/2021	AD-21-12-0032			155.00	-5.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
28/12/2021	AD-21-12-0031		5.00			SOCIOS	PR/Cuotas ordinarias en Diciembre
Totales:			155.00	155.00			

✓

Merino Ruiz Walter Giovanni

Cuenta: 1.12.01.02.03059 Merino Ruiz Walter Giovanni

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		5.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		10.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		15.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
28/12/2021	AD-21-12-0031		5.00		20.00	SOCIOS	PR/Cuotas ordinarias en Diciembre
28/12/2021	AD-21-12-0032			20.00		SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar

✓

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
16-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

**Mayor: Cuentas y documentos por cobrar
Mesa Guerrero Virginia Benedicta**

Cuenta: 1.12.01.02.03061 Mesa Guerrero Virginia Benedicta

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		10.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		15.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		20.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
29/04/2021	AD-21-04-0051	AD		20.00		SOCIOS	PR/ Deposito de cuentas por cobrar
Totales:			20.00	20.00			

Mina Banguera Wilson

Cuenta: 1.12.01.02.03062 Mina Banguera Wilson

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		105.00		105.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		110.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		115.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		120.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		125.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		130.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		135.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		140.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		145.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		150.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		155.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
29/10/2021	AD-21-10-0030			145.00	10.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
29/10/2021	AD-21-10-0031			10.00		SOCIOS	PR/ Deposito por multas por
Totales:			155.00	155.00			

Moncayo Zambrano Maria Elena

Cuenta: 1.12.01.02.03063 Moncayo Zambrano Maria Elena

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		50.00		50.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		55.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		60.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		65.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		70.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		75.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		80.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		85.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		90.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		95.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		100.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
29/10/2021	AD-21-10-0030			100.00		SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
Totales:			100.00	100.00			

√: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
17-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

**Mayor: Cuentas y documentos por cobrar
Montenegro Valdiviezo Ricardo Bolivar**

Cuenta: 1.12.01.02.03064 Montenegro Valdiviezo Ricardo Bolivar

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		75.00		75.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		80.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		85.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		90.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		95.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		100.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		105.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		110.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		115.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		120.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		125.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
29/10/2021	AD-21-10-0030			90.00	35.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
29/10/2021	AD-21-10-0031			35.00		SOCIOS	PR/ Deposito por multas por

Mora Castro Sergio Diocles

Cuenta: 1.12.01.02.03065 Mora Castro Sergio Diocles

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		80.00		80.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		85.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		90.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		95.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		100.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		105.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		110.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		115.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		120.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		125.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		130.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		135.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
28/12/2021	AD-21-12-0032			120.00	15.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
28/12/2021	AD-21-12-0031		5.00		20.00	SOCIOS	PR/Cuotas ordinarias en Diciembre
28/12/2021	AD-21-12-0033	AD		20.00		SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
Totales:			140.00	140.00			

Murillo Aguayo Roberto Andres

Cuenta: 1.12.01.02.03066 Murillo Aguayo Roberto Andres

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		115.00		115.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		120.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		125.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrer
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		130.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		135.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		140.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		145.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		150.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio :
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		155.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		160.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septie
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		165.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octul
24/11/2021	AD-21-11-0027		10.00		175.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por mul
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		180.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Novie
28/12/2021	AD-21-12-0033	AD		30.00	150.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por mul
28/12/2021	AD-21-12-0031		5.00		155.00	SOCIOS	PR/Cuotas ordinarias en Diciem
28/12/2021	AD-21-12-0032			155.00		SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cc
Totales:			185.00	185.00			

√: Verificado

Elaborado por: G.L.R.L	Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 17-12-2022
----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
18-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Naranjo Barragan Walter Gregorio

Cuenta: 1.12.01.02.03067 Naranjo Barragan Walter Gregorio

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		80.00		80.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		85.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		90.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		95.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		100.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		105.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		110.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		115.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		120.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		125.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
30/09/2021	AD-21-09-0043	AD		20.00	105.00	SOCIOS	PR/ Ingreso por cuentas por cobrar
30/09/2021	AD-21-09-0042	AD		105.00		SOCIOS	PR/ Ingreso por cuentas por cobrar
24/11/2021	AD-21-11-0027		10.00		10.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
Totales:			135.00	125.00			

Ochoa Cordova Veronica Alexandra

Cuenta: 1.12.01.02.03069 Ochoa Cordova Veronica Alexandra

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		70.00		70.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		75.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		80.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		85.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		90.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		95.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		100.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		105.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		110.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		115.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		120.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		125.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
28/12/2021	AD-21-12-0032			130.00	-5.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
28/12/2021	AD-21-12-0031		5.00			SOCIOS	PR/Cuotas ordinarias en Diciembre
Totales:			130.00	130.00			

Ortiz Salinas Manuel Gilberto Rodrigo

Cuenta: 1.12.01.02.03071 Ortiz Salinas Manuel Gilberto Rodrigo

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		65.00		65.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		70.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		75.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		80.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		85.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		90.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
31/05/2021	AD-21-05-0041	AD		90.00		SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobra
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		5.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		10.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		15.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		20.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		25.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		30.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
28/12/2021	AD-21-12-0031		5.00		35.00	SOCIOS	PR/Cuotas ordinarias en Diciembre
28/12/2021	AD-21-12-0032			35.00		SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
Totales:			125.00	125.00			

√: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
19-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

**Mayor: Cuentas y documentos por cobrar
Paladines Olmedo Cristhian Rufino**

Cuenta: 1.12.01.02.03072 Paladines Olmedo Cristhian Rufino

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		25.00		25.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		30.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		35.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		40.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		45.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		50.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		55.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		60.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		65.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		70.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		75.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
24/11/2021	AD-21-11-0027		10.00		85.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		90.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
28/12/2021	AD-21-12-0032			85.00	5.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
28/12/2021	AD-21-12-0031		5.00		10.00	SOCIOS	PR/Cuotas ordinarias en Diciembre
28/12/2021	AD-21-12-0033	AD		10.00		SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
Totales:			95.00	95.00			

Peralta Ayovi Fredis Enelis

Cuenta: 1.12.01.02.03073 Peralta Ayovi Fredis Enelis

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		65.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		70.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		75.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		80.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		85.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		90.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		95.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		100.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		105.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		110.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
29/10/2021	AD-21-10-0031			10.00	100.00	SOCIOS	PR/ Deposito por multas por
29/10/2021	AD-21-10-0030			100.00		SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
Totales:			110.00	110.00			

Pitizaca Rueda Luis Enrique

Cuenta: 1.12.01.02.03076 Pitizaca Rueda Luis Enrique

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		60.00		60.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		65.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		70.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		75.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		80.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		85.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		90.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0037			95.00	-5.00	COOP. DE AHORRO Y	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00			SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		5.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		10.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		15.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		20.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
30/11/2021	AD-21-11-0040			20.00		SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
Totales:			115.00	115.00			

√: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
20-58**

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Poveda Jose Miguel

Cuenta: 1.12.01.02.03078 Poveda Jose Miguel

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		80.00		80.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		85.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		90.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		95.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		100.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		105.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		110.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		115.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		120.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		125.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		130.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
30/11/2021	AD-21-11-0040			135.00	-5.00	SOCIOS	PR/ Depsito por cuentas por cobrar
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00			SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
Totales:			135.00	135.00			

Pugo Morocho Hector Oliverio

Cuenta: 1.12.01.02.03079 Pugo Morocho Hector Oliverio

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		145.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		150.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto :
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		155.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septier
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		160.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubr
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		165.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Novier
28/12/2021	AD-21-12-0033	AD		10.00	155.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por mult
28/12/2021	AD-21-12-0031		5.00		160.00	SOCIOS	PR/Cuotas ordinarias en Diciem
28/12/2021	AD-21-12-0032			160.00		SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por coi
Totales:			170.00	170.00			

Ramirez Gomez Fernando Manuel

Cuenta: 1.12.01.02.03081 Ramirez Gomez Fernando Manuel

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
24/11/2021	AD-21-11-0027		10.00		10.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
25/11/2021	AD-21-11-0025	AD		10.00		VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
Totales:			10.00	10.00			

√: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
21-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Reyna Zambrano Severino Gonzalo

Cuenta: 1.12.01.02.03083 Reyna Zambrano Severino Gonzalo

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		75.00		75.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		80.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		85.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		90.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		95.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		100.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		105.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		110.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		115.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		120.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		125.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
24/11/2021	AD-21-11-0027		10.00		135.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		140.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
28/12/2021	AD-21-12-0032			100.00	40.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
28/12/2021	AD-21-12-0031		5.00		45.00	SOCIOS	PR/Cuotas ordinarias en Diciembre
28/12/2021	AD-21-12-0033	AD		45.00		SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
Totales:			145.00	145.00			

Rodriguez Carpio David Octavio

Cuenta: 1.12.01.02.03085 Rodriguez Carpio David Octavio

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		95.00		95.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		100.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		105.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		110.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		115.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		120.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		125.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		130.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		135.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		140.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		145.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
24/11/2021	AD-21-11-0027		10.00		155.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		160.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
30/11/2021	AD-21-11-0040			150.00	10.00	SOCIOS	PR/ Depsito por cuentas por cobrar
Totales:			160.00	150.00			

Romero Vivanco Jorge Ramiro

Cuenta: 1.12.01.02.03086 Romero Vivanco Jorge Ramiro

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
24/11/2021	AD-21-11-0027		10.00		10.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
25/11/2021	AD-21-11-0025	AD		10.00		VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
Totales:			10.00	10.00			

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
22-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Salazar Ramirez Maximo Honorio

Cuenta: 1.12.01.02.03088 Salazar Ramirez Maximo Honorio

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		30.00		30.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		35.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		40.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0041	AD		5.00	35.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		40.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		45.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
29/04/2021	AD-21-04-0051	AD		20.00	25.00	SOCIOS	PR/ Deposito de cuentas por cobrar
31/05/2021	AD-21-05-0041	AD		20.00	5.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		10.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0039	AD		10.00		COOP. DE AHORRO Y	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		5.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0037			10.00	-5.00	COOP. DE AHORRO Y	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00			SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		5.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
29/10/2021	AD-21-10-0030			5.00		SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
Totales:			70.00	70.00			

Salinas Armijos Carlos David

Cuenta: 1.12.01.02.03089 Salinas Armijos Carlos David

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		75.00		75.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		80.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		85.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		90.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		95.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
15/05/2021	CE-21-05-0065		500.00		595.00	SALINAS ARMIJOS	Pr/ Abono de ayuda economica al
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		600.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
15/06/2021	CE-21-06-0037		1,500.00		2,100.00	GALVEZ BONILLA FANNY	PR/ Abono de ayuda mortuoria a la
30/06/2021	CE-21-06-0104	AD		500.00	1,600.00	GALVEZ BONILLA FANNY	Pr/ ayuda mortuoria a familiares de
30/06/2021	CE-21-06-0104	AD		1,500.00	100.00	GALVEZ BONILLA FANNY	Pr/ ayuda mortuoria a familiares de
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		105.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
06/07/2021	CE-21-07-0010	AD		105.00		GALVEZ BONILLA FANNY	Pr/ pago de ayuda mortuoria a
Totales:			2,105.00	2,105.00			

Salinas Espinoza Galo Fabricio

Cuenta: 1.12.01.02.03090 Salinas Espinoza Galo Fabricio

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		60.00		60.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		65.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		70.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		75.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		80.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		85.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		90.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		95.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		100.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
31/08/2021	AD-21-08-0034	AD		100.00		SOCIOS	Pr/ Ingreso por cuentas por cobrar en
Totales:			100.00	100.00			

√: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
23-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

**Mayor: Cuentas y documentos por cobrar
Salvatierra Cevallos Hungria Dario**

Cuenta: 1.12.01.02.03091 Salvatierra Cevallos Hungria Dario

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		115.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		120.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		125.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		130.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		135.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		140.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		145.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		150.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		155.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		160.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
29/10/2021	AD-21-10-0031			10.00	150.00	SOCIOS	PR/ Deposito por multas por
29/10/2021	AD-21-10-0030			40.00	110.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
30/11/2021	AD-21-11-0040			115.00	-5.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00			SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
Totales:			165.00	165.00			

✓

Sanchez Sanchez Manuel Gregorio

Cuenta: 1.12.01.02.03095 Sanchez Sanchez Manuel Gregorio

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
24/11/2021	AD-21-11-0027		10.00		10.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
25/11/2021	AD-21-11-0025	AD		10.00		VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
Totales:			10.00	10.00			

✓

Saritama Jimenez Hugo Artidoro

Cuenta: 1.12.01.02.03096 Saritama Jimenez Hugo Artidoro

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		95.00		95.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		100.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		105.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		110.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		115.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		120.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		125.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		130.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		135.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		140.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		145.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		150.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
30/11/2021	AD-21-11-0040			115.00	35.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
30/11/2021	AD-21-11-0041			35.00		SOCIOS	PR/ Deposito por cobro de multas
Totales:			150.00	150.00			

✓

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
24-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Tigre Macas Jose Miguel

Cuenta: 1.12.01.02.03100 Tigre Macas Jose Miguel

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		55.00		55.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		60.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		65.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		70.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		75.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		80.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		85.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		90.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		95.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		100.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		105.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		110.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
28/12/2021	AD-21-12-0031		5.00		115.00	SOCIOS	PR/Cuotas ordinarias en Diciembre
28/12/2021	AD-21-12-0032			115.00		SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
Totales:			115.00	115.00			

Torres Alvarado Leandro Euclides

Cuenta: 1.12.01.02.03101 Torres Alvarado Leandro Euclides

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		130.00		130.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		135.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		140.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		145.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		150.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		155.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		160.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		165.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		170.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		175.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		180.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
29/10/2021	AD-21-10-0030			145.00	35.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
29/10/2021	AD-21-10-0031			35.00		SOCIOS	PR/ Deposito por multas por
Totales:			180.00	180.00			

Torres Amador Orlyn Andres

Cuenta: 1.12.01.02.03102 Torres Amador Orlyn Andres

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		45.00		45.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		50.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		55.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		60.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		65.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		70.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		75.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0037			30.00	45.00	COOP. DE AHORRO Y	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		50.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		55.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		60.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		65.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
29/10/2021	AD-21-10-0031			10.00	55.00	SOCIOS	PR/ Deposito por multas por
29/10/2021	AD-21-10-0030			55.00		SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
24/11/2021	AD-21-11-0027		10.00		10.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
Totales:			105.00	95.00			

√: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
25-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Valverde Alvarez Duilio Narciso

Cuenta: 1.12.01.02.03107 Valverde Alvarez Duilio Narciso

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		5.00		5.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		10.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		15.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		20.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		25.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		30.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		35.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		40.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		45.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		50.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		55.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
24/11/2021	AD-21-11-0027		10.00		65.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		70.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
28/12/2021	AD-21-12-0031		5.00		75.00	SOCIOS	PR/Cuotas ordinarias en Diciembre
28/12/2021	AD-21-12-0033	AD		10.00	65.00	SOCIOS	PR/ Cuentas por cobrar por multas
28/12/2021	AD-21-12-0032			65.00		SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
Totales:			75.00	75.00			

Vasquez Franco Luis Alberto

Cuenta: 1.12.01.02.03108 Vasquez Franco Luis Alberto

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		105.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		110.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		115.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		120.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		125.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		130.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		135.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		140.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		145.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		150.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
28/12/2021	AD-21-12-0031		5.00		155.00	SOCIOS	PR/Cuotas ordinarias en Diciembre
Totales:			155.00	0.00			

Velez Saavedra Cynthia Mariela

Cuenta: 1.12.01.02.03109 Velez Saavedra Cynthia Mariela

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		50.00		50.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		55.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		60.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		65.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		70.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		75.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		80.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		85.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		90.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		95.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		100.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
29/10/2021	AD-21-10-0030			100.00		SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
Totales:			100.00	100.00			

√: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
26-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

**Mayor: Cuentas y documentos por cobrar
Vivanco Vines Hector Manuel**

Cuenta: 1.12.01.02.03115 Vivanco Vines Hector Manuel

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		10.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		15.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		20.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		25.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0039	AD		30.00	-5.00	COOP. DE AHORRO Y	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00			SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
Totales:			30.00	30.00			

Yaguache Oviedo Darwin Juvencio

Cuenta: 1.12.01.02.03116 Yaguache Oviedo Darwin Juvencio

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		40.00		40.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		45.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		50.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		55.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		60.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		65.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		70.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		75.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		80.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		85.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		90.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		95.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
28/12/2021	AD-21-12-0031		5.00		100.00	SOCIOS	PR/Cuotas ordinarias en Diciembre
28/12/2021	AD-21-12-0032			100.00		SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
Totales:			100.00	100.00			

Zamorano Palacios Eufemia Marsedonia

Cuenta: 1.12.01.02.03118 Zamorano Palacios Eufemia Marsedonia

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		5.00		5.00	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		10.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		15.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		20.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		25.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		30.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		35.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		40.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		45.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		50.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
29/10/2021	AD-21-10-0029		5.00		55.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Octubre
30/11/2021	AD-21-11-0039		5.00		60.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Noviembre
28/12/2021	AD-21-12-0032			65.00	-5.00	SOCIOS	PR/ Deposito por cuentas por cobrar
28/12/2021	AD-21-12-0031		5.00			SOCIOS	PR/Cuotas ordinarias en Diciembre
Totales:			65.00	65.00			

√: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
27-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Cordova Ortiz Dorys Del Pilar

Cuenta: 1.12.01.02.03121 Cordova Ortiz Dorys Del Pilar

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		10.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		15.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		20.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		25.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		30.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		35.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		40.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		45.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre
30/09/2021	AD-21-09-0042	AD		45.00		SOCIOS	PR/ Ingreso por cuentas por cobrar
Totales:			45.00	45.00			

Tigrero Pita Melida Elizabeth

Cuenta: 1.12.01.02.03122 Tigrero Pita Melida Elizabeth

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
29/01/2021	AD-21-01-0032		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ CUOTAS DE ASOCIADOS DE
28/02/2021	AD-21-02-0036		5.00		10.00	SOCIOS	Pr/ Cuotas ordinarias de Febrero
31/03/2021	AD-21-03-0040		5.00		15.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Marzo 2021
29/04/2021	AD-21-04-0050		5.00		20.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Abril 2021
31/05/2021	AD-21-05-0040		5.00		25.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de mayo 2021
30/06/2021	AD-21-06-0038		5.00		30.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de junio 2021
30/07/2021	AD-21-07-0036		5.00		35.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinarias de Julio 2021
31/08/2021	AD-21-08-0033		5.00		40.00	SOCIOS	PR/ Cuotas Ordinaria de Agosto 2021
30/09/2021	AD-21-09-0041		5.00		45.00	SOCIOS	PR/ Cuotas ordinarias de Septiembre

Bustamante Robles Mario Alberto

Cuenta: 1.12.01.03.010002 Bustamante Robles Mario Alberto

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		190.00		195.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			195.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			250.00	250.00			

√: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
28-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Calero Cueva Alfonso

Cuenta: 1.12.01.03.010003 Calero Cueva Alfonso

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		80.00		85.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			85.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		15.00		15.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			15.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo

Calva Jilber Antonio

Cuenta: 1.12.01.03.010004 Calva Jilber Antonio

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
27/08/2021	AD-21-08-0021		560.00		560.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			560.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			560.00	560.00			

√: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
29-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

**Mayor: Cuentas y documentos por cobrar
Castillo Astudillo Carlos Andres**

Cuenta: 1.12.01.03.010005 Castillo Astudillo Carlos Andres

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		190.00		195.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			195.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinari
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			250.00	250.00			

Contreras Araujo John Ervin

Cuenta: 1.12.01.03.010006 Contreras Araujo John Ervin

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		300.00		305.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			305.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas ordinaria
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			180.00	180.00			

Duchitanga Duchitanga Freddy Marcelo

Cuenta: 1.12.01.03.010007 Duchitanga Duchitanga Freddy Marcelo

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		120.00		125.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			125.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas ordinaria
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			180.00	180.00			

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
30-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Duchitanga Duchitanga Segundo Alfonso

Cuenta: 1.12.01.03.010008 Duchitanga Duchitanga Segundo Alfonso

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		170.00		175.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			175.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			230.00	230.00			

Garrido Valle Wilson Bladimir

Cuenta: 1.12.01.03.010009 Garrido Valle Wilson Bladimir

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		190.00		195.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			195.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			250.00	250.00			

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
31-58**

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Hurtado Cordova Matilde Esperanza

Cuenta: 1.12.01.03.010011 Hurtado Cordova Matilde Esperanza

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		160.00		165.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			165.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinaria
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			220.00	220.00			

✓: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
32-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Imaicela Sarango Lorenzo Hilario

Cuenta: 1.12.01.03.010013 Imaicela Sarango Lorenzo Hilario

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00	5.00	Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		190.00		195.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			195.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			250.00	250.00			

Lapo Diaz Domingo Benjamin

Cuenta: 1.12.01.03.010014 Lapo Diaz Domingo Benjamin

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		240.00		245.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			245.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		15.00		15.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			15.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			310.00	310.00			

√: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
33-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Loaiza Aguilar Manglio Homero

Cuenta: 1.12.01.03.010015 Loaiza Aguilar Manglio Homero

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		220.00		225.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			225.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			280.00	280.00			

Medina Aguinsaca John Cesar

Cuenta: 1.12.01.03.010017 Medina Aguinsaca John Cesar

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		160.00		165.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			165.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			220.00	220.00			

√: Verificado

Elaborado por: G.L.R.L	Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 17-12-2022
----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
34-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Orellana Mora Aparicio German

Cuenta: 1.12.01.03.010019 Orellana Mora Aparicio German

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		160.00		165.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			165.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			220.00	220.00			

Pintado Alvarez Juan Danilo

Cuenta: 1.12.01.03.010021 Pintado Alvarez Juan Danilo

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		170.00		175.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			175.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			230.00	230.00			

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
35-58**

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Porras Peñafiel Ronald Luis

Cuenta: 1.12.01.03.010022 Porras Peñafiel Ronald Luis

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
11/05/2021	CE-21-05-0058		300.86		445.86	VINCES HURTADO	PR/ Anticipo de sueldo de Mayo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		450.86	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0032			450.86		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
10/06/2021	CE-21-06-0008		300.86		300.86	PORRAS PEÑAFIEL	PR/ Anticipo a empleados con sistem
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		305.86	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0042			305.86		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
06/07/2021	CE-21-07-0005		300.93		300.93	VINCES HURTADO	PR/ Anticipo de sueldo de Julio
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		305.93	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0041			305.93		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
04/08/2021	CE-21-08-0041		300.86		300.86	VINCES HURTADO	PR/ Anticipo de sueldo de Agosto
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		305.86	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		150.00		455.86	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0031			455.86		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
13/09/2021	CE-21-09-0058		301.41		301.41	PORRAS PEÑAFIEL	PR/ Anticipo de septiembre
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		306.41	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0035			306.41		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
04/10/2021	CE-21-10-0004		300.86		300.86	VINCES HURTADO	PR/ Anticipo de sueldo de Octubre
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		305.86	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0027			305.86		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
05/11/2021	CE-21-11-0008		300.86		300.86	VINCES HURTADO	PR/ Anticipo de sueldo de Noviembre
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		305.86	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0030			305.86		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
07/12/2021	CE-21-12-0011		300.99		300.99	VINCES HURTADO	PR/ Anticipo de sueldo de Diciembre
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		305.99	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0029			305.99		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			3,821.22	3,821.22			

Robalino Vera Luis Franco

Cuenta: 1.12.01.03.010024 Robalino Vera Luis Franco

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
13/01/2021	CE-21-01-0007		15.17		15.17	VINCES HURTADO	PR/ Pago de Extencion Salud por
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		20.17	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			20.17		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
11/02/2021	CE-21-02-0014		15.17		15.17	VINCES HURTADO	PR/ Pago de extension salud por
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		20.17	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			20.17		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
11/03/2021	CE-21-03-0042		15.17		15.17	VINCES HURTADO	PR/ Pago de extension salud de
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		20.17	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			20.17		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
07/04/2021	AD-21-04-0014		15.17		15.17	GONZALEZ RAMIREZ	Pr/ Pago de Fondos de Reserva y
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		20.17	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			20.17		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
04/05/2021	CE-21-05-0009		15.17		15.17	VINCES HURTADO	PR/ Pago de extension salud de abril
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		20.17	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			20.17		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
14/06/2021	CE-21-06-0021		15.17		15.17	SISALIMA ELIZALDE	PR/ Transferencia para pago de
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		20.17	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			20.17		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
13/07/2021	CE-21-07-0015		15.17		15.17	PORRAS PEÑAFIEL	PR/ Transferencia para pagode
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		20.17	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			20.17		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
11/08/2021	CE-21-08-0057		15.17		15.17	PORRAS PEÑAFIEL	PR/ Transferencia para pagar
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		20.17	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		170.00		190.17	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			190.17		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
13/09/2021	CE-21-09-0059		15.17		15.17	PORRAS PEÑAFIEL	PR/ Pago de obligaciones con el
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		20.17	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			20.17		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
12/10/2021	CE-21-10-0022		15.17		15.17	PORRAS PEÑAFIEL	PR/ Pago de obligaciones con el less
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		20.17	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			20.17		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
08/11/2021	CE-21-11-0022		15.17		15.17	PORRAS PEÑAFIEL	PR/ Pago de obligaciones con el
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		20.17	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			20.17		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
36-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Romero Vivanco Jorge Ramiro

Cuenta: 1.12.01.03.010026 Romero Vivanco Jorge Ramiro

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		170.00		175.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			175.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		15.00		15.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			15.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			240.00	240.00			

Salazar Jaramillo Edwin Lorenzo

Cuenta: 1.12.01.03.010027 Salazar Jaramillo Edwin Lorenzo

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		180.00		185.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			185.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas ordinari
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo

√: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
37-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Sanchez Malla Euler Estalino

Cuenta: 1.12.01.03.010028 Sanchez Malla Euler Estalino

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		170.00		175.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			175.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			230.00	230.00			

Sanchez Sanchez Manuel Gregorio

Cuenta: 1.12.01.03.010029 Sanchez Sanchez Manuel Gregorio

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		190.00		195.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			195.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		15.00		15.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			15.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			260.00	260.00			

✓: Verificado

Elaborado por: G.L.R.L	Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 17-12-2022
----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
38-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Sisalima Elizalde Franklin Miguel

Cuenta: 1.12.01.03.010031 Sisalima Elizalde Franklin Miguel

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		170.00		175.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			175.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			230.00	230.00			

Sisalima Elizalde Jhon Fernando

Cuenta: 1.12.01.03.010032 Sisalima Elizalde Jhon Fernando

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
07/01/2021	CE-21-01-0001		106.34		106.34	VINCES HURTADO	PR/ Anticipo de Sueldo de Diciembre
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		111.34	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			111.34		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
04/02/2021	CE-21-02-0001		106.34		106.34	VINCES HURTADO	PR/ Anticipo de sueldo de Febrero
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		111.34	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			111.34		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
04/03/2021	CE-21-03-0007		106.34		106.34	VINCES HURTADO	PR/ ANTICIPO DE SUELDO A
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		111.34	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			111.34		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
07/04/2021	CE-21-04-0017		106.39		106.39	VINCES HURTADO	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		111.39	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			111.39		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
11/05/2021	CE-21-05-0058		106.34		106.34	VINCES HURTADO	PR/ Anticipo de sueldo de Mayo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		111.34	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			111.34		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
10/06/2021	CE-21-06-0008		106.34		106.34	PORRAS PEÑAFIEL	PR/ Anticipo a empleados con sistem
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		111.34	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			111.34		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
06/07/2021	CE-21-07-0005		106.37		106.37	VINCES HURTADO	PR/ Anticipo de sueldo de Julio
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		111.37	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			111.37		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
04/08/2021	CE-21-08-0041		106.34		106.34	VINCES HURTADO	PR/ Anticipo de sueldo de Agosto
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		111.34	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		140.00		251.34	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			251.34		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
13/09/2021	CE-21-09-0058		106.53		106.53	PORRAS PEÑAFIEL	PR/ Anticipo de septiembre
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		111.53	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			111.53		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
04/10/2021	CE-21-10-0004		106.34		106.34	VINCES HURTADO	PR/ Anticipo de sueldo de Octubre
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		111.34	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			111.34		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
05/11/2021	CE-21-11-0008		106.34		106.34	VINCES HURTADO	PR/ Anticipo de sueldo de Noviembre
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		111.34	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			111.34		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
07/12/2021	CE-21-12-0011		106.39		106.39	VINCES HURTADO	PR/ Anticipo de sueldo de Diciembre

√: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
39-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Valdiviezo Ramirez Juan Manuel

Cuenta: 1.12.01.03.010033 Valdiviezo Ramirez Juan Manuel

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		170.00		175.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			175.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo

✓

Vasquez Rosillo Miriam Elizabeth

Cuenta: 1.12.01.03.010035 Vasquez Rosillo Miriam Elizabeth

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0035			5.00		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0034			5.00		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0042			5.00		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0055			5.00		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0032			5.00		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0042			5.00		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0041			5.00		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		200.00		205.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0031			205.00		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0035			5.00		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0027			5.00		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0030			5.00		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0029			5.00		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo

✓

✓: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
40-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Vera Barre Elvis Mauricio

Cuenta: 1.12.01.03.010036 Vera Barre Elvis Mauricio

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
13/01/2021	CE-21-01-0007		15.17		15.17	VINCES HURTADO	PR/ Pago de Extencion Salud por
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		20.17	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			20.17		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
11/02/2021	CE-21-02-0014		15.17		15.17	VINCES HURTADO	PR/ Pago de extencion salud por
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		20.17	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			20.17		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
11/03/2021	CE-21-03-0042		15.17		15.17	VINCES HURTADO	PR/ Pago de extencion salud de
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		20.17	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			20.17		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
07/04/2021	AD-21-04-0014		15.17		15.17	GONZALEZ RAMIREZ	Pr/ Pago de Fondos de Reserva y
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		20.17	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			20.17		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
04/05/2021	CE-21-05-0009		15.17		15.17	VINCES HURTADO	PR/ Pago de extencion salud de abril
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		20.17	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			20.17		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
14/06/2021	CE-21-06-0021		15.17		15.17	SISALIMA ELIZALDE	PR/ Transferncia para pago de
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		20.17	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			20.17		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
13/07/2021	CE-21-07-0015		15.17		15.17	PORRAS PEÑAFIEL	PR/ Transferencia para pagode
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		20.17	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			20.17		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
11/08/2021	CE-21-08-0057		15.17		15.17	PORRAS PEÑAFIEL	PR/ Transferencia para pagar
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		20.17	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		160.00		180.17	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			180.17		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
13/09/2021	CE-21-09-0059		15.17		15.17	PORRAS PEÑAFIEL	PR/ Pago de obligaciones cone el
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		20.17	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			20.17		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
12/10/2021	CE-21-10-0022		15.17		15.17	PORRAS PEÑAFIEL	PR/ Pago de obligaciones con el less
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		20.17	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			20.17		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
08/11/2021	CE-21-11-0022		15.17		15.17	PORRAS PEÑAFIEL	PR/ Pago de obligaciones con el
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		20.17	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			20.17		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
13/12/2021	CE-21-12-0031		15.17		15.17	PORRAS PEÑAFIEL	PR/ Pago de obligaciones con el
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		20.17	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			20.17		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			402.04	402.04			

Vera Bravo Claudio Manuel

Cuenta: 1.12.01.03.010037 Vera Bravo Claudio Manuel

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			390.00	390.00			

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
41-58**

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Vidal Moran Anibal De Jesus

Cuenta: 1.12.01.03.010038 Vidal Moran Anibal De Jesus

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		160.00		165.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			165.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			220.00	220.00			

Vinces Hurtado Washington Enrique

Cuenta: 1.12.01.03.010039 Vinces Hurtado Washington Enrique

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0029			5.00		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			300.00	300.00			

Cuenca Alvarez Margarita Del Rocio

Cuenta: 1.12.01.03.010040 Cuenca Alvarez Margarita Del Rocio

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
27/08/2021	AD-21-08-0021		200.00		200.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0031			200.00		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			200.00	200.00			

√: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
42-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Castillo Pintado Franclin Vinicio

Cuenta: 1.12.01.03.010041 Castillo Pintado Franclin Vinicio

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		240.00		245.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			245.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			300.00	300.00			

Flor Suarez Pedro Segundo

Cuenta: 1.12.01.03.010042 Flor Suarez Pedro Segundo

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			280.00	280.00			

√: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
43-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Sanchez Bailon Daniel Arquimides

Cuenta: 1.12.01.03.010043 Sanchez Bailon Daniel Arquimides

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIAD
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		180.00		185.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			185.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordin
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			240.00	240.00			

Ullsco Azuero Carlos Andres

Cuenta: 1.12.01.03.010044 Ullsco Azuero Carlos Andres

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			250.00	250.00			

√: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
44-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Salvatierra Salazar Santos Jesus

Cuenta: 1.12.01.03.010045 Salvatierra Salazar Santos Jesus

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		100.00		105.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			105.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			160.00	160.00			

Torres Calero Sixto Stalin

Cuenta: 1.12.01.03.010046 Torres Calero Sixto Stalin

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
27/08/2021	AD-21-08-0021		110.00		335.64	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			335.64		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
13/09/2021	CE-21-09-0058		221.04		221.04	PORRAS PEÑAFIEL	PR/ Anticipo de septiembre
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		226.04	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			226.04		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
04/10/2021	CE-21-10-0004		220.64		220.64	VINCES HURTADO	PR/ Anticipo de sueldo de Octubre
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		225.64	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			225.64		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
05/11/2021	CE-21-11-0008		220.64		220.64	VINCES HURTADO	PR/ Anticipo de sueldo de Noviembre
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		225.64	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			225.64		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
07/12/2021	CE-21-12-0011		220.74		220.74	VINCES HURTADO	PR/ Anticipo de sueldo de Diciembre
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		225.74	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			225.74		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			2,818.34	2,818.34			

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
45-58**

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Colobon Realpe Sandra Nedelka

Cuenta: 1.12.01.03.010047 Colobon Realpe Sandra Nedelka

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		150.00		155.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			155.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			210.00	210.00			

Castro España Maricela Estela

Cuenta: 1.12.01.03.010048 Castro España Maricela Estela

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		210.00		215.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			215.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			270.00	270.00			

√: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
46-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Davila Atiencia Robelio Mesias

Cuenta: 1.12.01.03.010049 Davila Atiencia Robelio Mesias

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		160.00		165.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			165.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			220.00	220.00			

Merino Ruiz Walter Giovanni

Cuenta: 1.12.01.03.010050 Merino Ruiz Walter Giovanni

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		170.00		175.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			175.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo

√: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
47-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Pugo Morocho Jorge Antonio

Cuenta: 1.12.01.03.010052 Pugo Morocho Jorge Antonio

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		190.00		195.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			195.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			250.00	250.00			

Gualan Granda Ramon Antonio

Cuenta: 1.12.01.03.010053 Gualan Granda Ramon Antonio

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		208.00		213.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			213.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			268.00	268.00			

√: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
48-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

**Mayor: Cuentas y documentos por cobrar
Merizalde Pinza Honorio Hernando**

Cuenta: 1.12.01.03.010056 Merizalde Pinza Honorio Hernando

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		200.00		205.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			205.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			260.00	260.00			

Barros Morocho Joaquin

Cuenta: 1.12.01.03.010058 Barros Morocho Joaquin

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		130.00		135.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			135.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
13/12/2021	CE-21-12-0031		16.54		16.54	PORRAS PEÑAFIEL	PR/ Pago de obligaciones con el
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		21.54	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			21.54		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			206.54	206.54			

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
49-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Galvez Bonilla Ernesto Enrique

Cuenta: 1.12.01.03.010059 Galvez Bonilla Ernesto Enrique

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		190.00		195.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			195.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			250.00	250.00			

Cardenas Rodriguez Kleber Alberto

Cuenta: 1.12.01.03.010060 Cardenas Rodriguez Kleber Alberto

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		180.00		185.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			185.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			240.00	240.00			

√: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
50-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

**Mayor: Cuentas y documentos por cobrar
Carrillo Valle Oscar Alberto**

Cuenta: 1.12.01.03.010065 Carrillo Valle Oscar Alberto

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		210.00		215.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			215.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			270.00	270.00			

Pinza Torres Luis Enrique

Cuenta: 1.12.01.03.010066 Pinza Torres Luis Enrique

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		170.00		175.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			175.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			230.00	230.00			

✓: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
51-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Zhune Olmedo Johnny Francisco

Cuenta: 1.12.01.03.010067 Zhune Olmedo Johnny Francisco

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		170.00		175.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			175.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			230.00	230.00			

✓

Agurto Bazaran Edison Carlos

Cuenta: 1.12.01.03.010068 Agurto Bazaran Edison Carlos

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		200.00		205.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			205.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			260.00	260.00			

✓

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
52-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Villarroel Yagual Flavio Humberto

Cuenta: 1.12.01.03.010071 Villarroel Yagual Flavio Humberto

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		190.00		195.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			195.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			250.00	250.00			

Songora Muñoz Jaime Ricardo

Cuenta: 1.12.01.03.010072 Songora Muñoz Jaime Ricardo

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		250.00		255.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			255.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
20/09/2021	CE-21-09-0078		100.00		100.00	SONGORA MUÑOZ JAIME	PR/ Anticipo de sueldo de
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		105.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			105.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			410.00	410.00			

✓: Verificado

Elaborado por: G.L.R.L	Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 17-12-2022
----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
53-58**

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Ramirez Gomez Fernando Manuel

Cuenta: 1.12.01.03.010073 Ramirez Gomez Fernando Manuel

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		160.00		165.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			165.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		15.00		15.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			15.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			230.00	230.00			

Bermello Laz Washington Gardel

Cuenta: 1.12.01.03.010074 Bermello Laz Washington Gardel

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		180.00		185.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			185.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinari
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			240.00	240.00			

✓: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
54-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Celi Castro Luis Alberto

Cuenta: 1.12.01.03.010075 Celi Castro Luis Alberto

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
07/01/2021	CE-21-01-0001		105.91		105.91	VINCES HURTADO	PR/ Anticipo de Sueldo de Diciembre
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		110.91	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			110.91		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
04/02/2021	CE-21-02-0001		105.91		105.91	VINCES HURTADO	PR/ Anticipo de sueldo de Febrero
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		110.91	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			110.91		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
04/03/2021	CE-21-03-0007		105.91		105.91	VINCES HURTADO	PR/ ANTICIPO DE SUELDO A
31/03/2021	CE-21-03-0151		105.91		211.82	CELI CASTRO LUIS	PR/ PAGO DE PENSION
31/03/2021	CE-21-03-0165			105.91	105.91	CELI CASTRO LUIS	PR/ Liquidacion de haberes del
31/03/2021	CE-21-03-0165			105.91		CELI CASTRO LUIS	PR/ Liquidacion de haberes del
Totales:			433.64	433.64			

Helguero Martinez Jose Eduardo

Cuenta: 1.12.01.03.010077 Helguero Martinez Jose Eduardo

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		230.00		235.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			235.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		15.00		15.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			15.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rot: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			300.00	300.00			

√: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
55-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Reyes Reyes Ana de Jesus

Cuenta: 1.12.01.03.010080 Reyes Reyes Ana de Jesus

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		200.00		205.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			205.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			260.00	260.00			

Azuero Reyes Judy Alexandra

Cuenta: 1.12.01.03.010085 Azuero Reyes Judy Alexandra

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
28/02/2021	AD-21-02-0035			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0056			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0033			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0043			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0042			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021	00	80.00		85.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			85.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0036			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0028			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0031			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0030			5.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			140.00	140.00			

√: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
56-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Jumbo Guillin Pedro Hector

Cuenta: 1.12.01.03.010091 Jumbo Guillin Pedro Hector

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
27/08/2021	AD-21-08-0021		210.00		210.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			210.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			210.00	210.00			

Cherrez Garcia Luis Israel

Cuenta: 1.12.01.03.010096 Cherrez Garcia Luis Israel

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
27/08/2021	AD-21-08-0021		210.00		210.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0032			210.00		Rol: Produccion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			210.00	210.00			

Salazar Ramirez Flor Maria

Cuenta: 1.12.01.03.010098 Salazar Ramirez Flor Maria

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
25/01/2021	AD-21-01-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ DESCUENTO A ASOCIADOS
31/01/2021	AD-21-01-0035			5.00		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
25/02/2021	AD-21-02-0028		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
28/02/2021	AD-21-02-0034			5.00		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
26/03/2021	AD-21-03-0031		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/03/2021	AD-21-03-0042			5.00		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
28/04/2021	AD-21-04-0047		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/04/2021	AD-21-04-0055			5.00		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
26/05/2021	AD-21-05-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
31/05/2021	AD-21-05-0032			5.00		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
28/06/2021	AD-21-06-0033		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a Asociados
30/06/2021	AD-21-06-0042			5.00		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
29/07/2021	AD-21-07-0035		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
31/07/2021	AD-21-07-0041			5.00		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
19/08/2021	AD-21-08-0019		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
27/08/2021	AD-21-08-0021		250.00		255.00	CUENCA ALVAREZ	PR/ ANTICIPO DE SUELDO DE
31/08/2021	AD-21-08-0031			255.00		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
28/09/2021	AD-21-09-0029		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
30/09/2021	AD-21-09-0035			5.00		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
25/10/2021	AD-21-10-0021		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuento a asociados
29/10/2021	AD-21-10-0027			5.00		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
25/11/2021	AD-21-11-0025		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Decuentos por cuotas ordinarias
30/11/2021	AD-21-11-0030			5.00		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
28/12/2021	AD-21-12-0022		5.00		5.00	VINCES HURTADO	PR/ Descuentos por cuotas
31/12/2021	AD-21-12-0029			5.00		Rol: Administracion	Contabilización Rol Del Grupo
Totales:			310.00	310.00			

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
57-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Otros F

Cuenta: 1.12.04.04.001		Otros F					
Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
09/11/2021	AD-21-11-0015		0.35		45.92	BANCO DE MACHALA	Pr/ Debito bancario por recargo de
10/11/2021	AD-21-11-0017		6.30		52.22	BANCO DE MACHALA	PR/ Debito Bancario por recargo de
10/11/2021	AD-21-11-0018		0.44		52.66	BANCO DE MACHALA	PR/ Debito Bancario por recargo de
12/11/2021	AD-21-11-0021		0.35		53.01	BANCO DE MACHALA	PR/ Debito Bancario por recargo de
17/11/2021	AD-21-11-0022		5.25		58.26	BANCO DE MACHALA	PR/ Debito Bancario por recargo de
18/11/2021	AD-21-11-0023		0.70		58.96	BANCO DE MACHALA	PR/ Debito Bancario por recargo de
19/11/2021	AD-21-11-0024		0.35		59.31	BANCO DE MACHALA	PR/ Debito Bancario por recargo de
23/11/2021	AD-21-11-0026		0.35		59.66	BANCO DE MACHALA	PR/ Debito bancario por recargo de
25/11/2021	AD-21-11-0028		0.35		60.01	BANCO DE MACHALA	PR/ Debito Bancario por recargo de
26/11/2021	AD-21-11-0032		0.35		60.36	BANCO DE MACHALA	PR/ Debito bancario por recargo de
29/11/2021	AD-21-11-0033		1.20		61.56	BANCO DE MACHALA	PR/ Debito bancario por recargo de
29/11/2021	AD-21-11-0038		25.60		87.16	BANCO DE MACHALA	PR/ Debito bancario por recargo de
30/11/2021	CE-21-11-0124		6,000.00		6,087.16	CORPORACION FAVORITA	PR/ Anticipo por trajetas navideñas a
30/11/2021	AD-21-11-0043			87.16	6,000.00	BANCO DE MACHALA S A	PR/ Pago de Fact. 256776 del
01/12/2021	AD-21-12-0002		1.05		6,001.05	BANCO MACHALA	Pr/ Debito bancario por recargo de
06/12/2021	AD-21-12-0003		0.22		6,001.27	BANCO DE MACHALA	PR/ Debito Bancario por recargo de
06/12/2021	CE-21-12-0008		6,730.00		12,731.27	CORPORACION FAVORITA	Pr/ Cancelación por tarjetas
08/12/2021	AD-21-12-0005		0.35		12,731.62	BANCO DE MACHALA	PR/ Debito bancario por recargo de
09/12/2021	AD-21-12-0007		25.60		12,757.22	BANCO DE MACHALA	Pr/ Debito Bancario por recargo de
10/12/2021	AD-21-12-0008		0.35		12,757.57	BANCO DE MACHALA	PR/ Debito bancario por recargo de
10/12/2021	AD-21-12-0009		2.52		12,760.09	BANCO DE MACHALA	PR/ Debito bancario por recargo por
12/12/2021	AD-21-12-0010		0.44		12,760.53	BANCO DE MACHALA	PR/ Debito bancario por recargo por
14/12/2021	AD-21-12-0013		1.05		12,761.58	BANCO DE MACHALA	PR/ Debito bancario por recargo de
15/12/2021	AD-21-12-0014		0.35		12,761.93	BANCO DE MACHALA	PR/ Debito bancario por recargo de
17/12/2021	AD-21-12-0015		10.80		12,772.73	BANCO DE MACHALA	PR/ Debito Bancario por recargo de
21/12/2021	AD-21-12-0016		1.75		12,774.48	BANCO DE MACHALA	PR/ Debito bancario por recargo de
22/12/2021	AD-21-12-0017		2.45		12,776.93	BANCO DE MACHALA	PR/ Debito bancario por recargo de
22/12/2021	AD-21-12-0018		30.00		12,806.93	BANCO DE MACHALA	PR/ Debito bancario por recargo de
23/12/2021	AD-21-12-0019		0.35		12,807.28	BANCO DE MACHALA	PR/ Debito bancario por recargo de
27/12/2021	AD-21-12-0020		0.35		12,807.63	BANCO DE MACHALA	PR/ Debito bancario por recargo de
28/12/2021	AD-21-12-0021		0.35		12,807.98	BANCO DE MACHALA	PR/ Debito bancario por recargo de
28/12/2021	AD-21-12-0023		1.20		12,809.18	BANCO DE MACHALA	PR/ Debito bancario por recargo de
30/12/2021	AD-21-12-0028		34.00		12,843.18	BANCO DE MACHALA	PR/ Debito Bancario por recargo de
31/12/2021	AD-21-12-0036	AD		113.18	12,730.00	BANCO DE MACHALA S A	PR/ Pago de fact. 258433 del
31/12/2021	AD-21-12-0042	AD		6,730.00	6,000.00	CORPORACION FAVORITA	PR/ Ajuste por pago de de tarjetas
31/12/2021	AD-21-12-0042	AD		6,000.00		CORPORACION FAVORITA	PR/ Ajuste por pago de de tarjetas
Totales:			20,012.94	20,012.94			

Ochoa Duran Oscar

Cuenta: 1.12.04.05.009		Ochoa Duran Oscar					
Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
01/01/2021	BI-21-01-0001		22.36		22.36	Saldos Iniciales	Saldos Iniciales
15/01/2021	AD-21-01-0023		11.18		33.54	OCHOA DURAN OSCAR	PR/ Debito de servicio electrico
23/02/2021	AD-21-02-0025		11.18		44.72	OCHOA DURAN OSCAR	PR/ Debito por servicios de energia
16/03/2021	AD-21-03-0020		11.18		55.90	OCHOA DURAN OSCAR	PR/ Debito por servicios de energia
16/04/2021	AD-21-04-0036		11.19		67.09	OCHOA DURAN OSCAR	Pr/ Debito por servicio de energia
Totales:			67.09	0.00			

√: Verificado

Elaborado por: G.L.R.L	Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 17-12-2022
----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-1
58-58**

Componente: Activo Disponible
Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Mayor: Cuentas y documentos por cobrar

Anticipos a Proveedores

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
21/09/2021	CE-21-09-0080	CH 8742	1,470.00		15,363.33	IMAICELA LEON JOSE	PR/ Anticipo proservicios prestados
22/09/2021	CE-21-09-0082	TR	940.00		16,303.33	CHAMBA ESTRADA JOSE	PR/ Liquidación por resumen de
22/09/2021	CE-21-09-0083	TR	1,000.00		17,303.33	CHAMBA ESTRADA JOSE	Pr/ Anticipo por resumen de pescas
25/09/2021	FC-21-09-0077	01 000001111		1,200.00	16,103.33	AGUIRRE VASQUEZ LUIS	Pr/ Fact. 011111 Por 1 servicio
25/09/2021	FC-21-09-0079	01 000000477		58.95	16,044.38	MAZON GUANANGA	Pr/ Fact.477 por compra de arreglos
28/09/2021	FC-21-09-0090	02 000000177		2,765.00	13,279.38	IMAICELA LEON JOSE	PR/Nta Vta.000177 Por Servicios
30/09/2021	FC-21-09-0098	03 000000364		1,974.00	11,305.38	CARRION REQUELME	PR/Liq.00364 Por servicios
30/09/2021	FC-21-09-0099	03 000000365		420.00	10,885.38	ANDRADE ZAMBRANO	PR/Liq.00365 Por servicios
30/09/2021	CE-21-09-0095	TR	240.00		11,125.38	IMAICELA LEON DUVAL	Pr/ Anticipo por servicios prestados
30/09/2021	CE-21-09-0097	TR	1,000.00		12,125.38	CHAMBA ESTRADA JOSE	PR/ Anticipo por Asesoría Técnica en
01/10/2021	FC-21-10-0006	01 000197098		5,945.38	6,180.00	MINISTERIO DE	PR/Fact.197098 Por verificación
03/10/2021	FC-21-10-0024	03 000000369		240.00	5,940.00	IMAICELA LEON DUVAL	Pr/Liquid.comp.0369 por servicios
07/10/2021	CE-21-10-0008	CH 8755	1,715.00		7,655.00	IMAICELA LEON JOSE	PR/ Anticipo por servicios prestados
21/10/2021	CE-21-10-0152	CH 8777	910.00		8,565.00	IMAICELA LEON JOSE	PR/ Anticipo por servicios prestados
22/10/2021	CE-21-10-0155	TR	1,000.00		9,565.00	CHAMBA ESTRADA JOSE	PR/ Anticipo por asesoría técnica en
27/10/2021	CE-21-10-0174	CH 8792	340.00		9,905.00	RUIZ RODRIGUEZ ALVARO	PR/ Anticipo por servicios prestados
28/10/2021	FC-21-10-0101	02 000000178		2,625.00	7,280.00	IMAICELA LEON JOSE	PR/Nta Vta.000178 Por Servicios
29/10/2021	CE-21-10-0184	CH 8799	1,000.00		8,280.00	CHAMBA ESTRADA JOSE	PR/ Anticipo por resumen de pescas
29/10/2021	CE-21-10-0186	TR	1,000.00		9,280.00	CHAMBA ESTRADA JOSE	PR/ Anticipo por Asesoría Técnica en
04/11/2021	CE-21-11-0004	TR	1,560.00		10,840.00	IMAICELA LEON JOSE	PR/ Anticipo por servicios prestados
18/11/2021	FC-21-11-0040	01 000001071		2,580.04	8,259.96	ALIMENTSA S.A.	Pr/ Fact. 1071 por compra de
18/11/2021	CE-21-11-0073	CH 8813	2,580.04		10,840.00	ALIMENTSA S.A.	PR/ Anticipo por compra de
22/11/2021	CE-21-11-0077	CH 8817	1,680.00		12,520.00	IMAICELA LEON JOSE	anticipo Por Servicios varios
23/11/2021	CE-21-11-0092	TR	1,000.00		13,520.00	CHAMBA ESTRADA JOSE	PR/ Anticipo por Asesoría Técnica en
25/11/2021	AD-21-11-0029	DP 61127016		40.00	13,480.00	IMAICELA LEON JOSE	Pr/ Dep. por dev. de Anticipo/error
25/11/2021	FC-21-11-0090	02 000000310		679.00	12,801.00	ORTIZ SALINAS MANUEL	Pr/ Nta. Vta. 310 por servicios de
25/11/2021	CE-21-11-0103	CH 8842	679.00		13,480.00	ORTIZ SALINAS MANUEL	Pr/ Anticipo por servicios varios
25/11/2021	FC-21-11-0094	01 000000263		5,000.00	8,480.00	CHAMBA ESTRADA JOSE	PR/ Fact. 000263 por servicios de
29/11/2021	FC-21-11-0131	02 000000179		3,200.00	5,280.00	IMAICELA LEON JOSE	PR/Nta Vta.000179 Por Servicios
30/11/2021	CE-21-11-0123	CH 8852	440.00		5,720.00	RUIZ RODRIGUEZ ALVARO	Anticipo por servicios prestados en
06/12/2021	CE-21-12-0007	CH 8877	1,500.00		7,220.00	LUDEÑA AGURTO	PR/ Anticipo por mantenimiento de
09/12/2021	CE-21-12-0020	CH 8886	1,390.00		8,610.00	IMAICELA LEON JOSE	P/R Anticipo por servicios prestados
16/12/2021	CE-21-12-0036	TR	1,495.00		10,105.00	IMAICELA LEON JOSE	Pr/ Anticipo por servicios varios
17/12/2021	CE-21-12-0088	TR	1,000.00		11,105.00	CHAMBA ESTRADA JOSE	PR/ Anticipo por Asesoría técnica en
27/12/2021	FC-21-12-0394	02 000000180		2,885.00	8,220.00	IMAICELA LEON JOSE	Pr/ Nta. Vta. 180 por servicios varios
27/12/2021	FC-21-12-0393	03 000000387		780.00	7,440.00	RUIZ RODRIGUEZ ALVARO	Pr/ liq. 387 por servicios varios
29/12/2021	FC-21-12-0432	01 000000265		4,940.00	2,500.00	CHAMBA ESTRADA JOSE	PR/ Fact. 000265 por bonificación
29/12/2021	FC-21-12-0433	01 000000264		1,000.00	1,500.00	CHAMBA ESTRADA JOSE	PR/ Fact. 000264 por servicios de
29/12/2021	CE-21-12-0122	TR	2,892.86		4,392.86	GONZALEZ RAMIREZ	PR/ Anticipo por servicios
31/12/2021	FC-21-12-0381	01 000000059		2,892.86	1,500.00	GONZALEZ RAMIREZ	PR/Fact.059 Por servicios
Totales:			70,444.49	68,944.49			

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-2
2-2

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Balance General

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS ASOTRACAY Pagina: 001

BALANCE GENERAL

Desde el : 2021/01/01

Hasta el : 2021/12/31

CUENTA	NOMBRE		
1	ACTIVO		
11	ACTIVO CORRIENTE		1,253,975.38
111	ACTIVO DISPONIBLE		66,004.70
11101	CAJA	3,000.00	
11102	COOPERATIVAS DE AHORRO Y CREDITO	7,765.40	
11103	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES	15,239.30	
1110301	BANCOS	15,239.30	
111030101	Ahorros	7.93	
111030102	Corriente	15,231.37	
11105	INVERSIONES EN EL SECTOR	40,000.00	
112	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR		2,207.09
11201	CUENTAS POR COBRAR	640.00	
1120102	ASOCIADOS	640.00	
112010203	Por Cuotas	640.00	
11204	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR	67.09	
1120405	Varios Deudores	67.09	
11205	ANTICIPO A PROVEEDORES	1,500.00	
1120501	A proveedores de Bienes	1,500.00	
113	INVENTARIOS		845,061.59
11301	MATERIA PRIMA	47,349.74	
11302	PRODUCTOS EN PROCESO		797,711.85
1130203	Piscina 001	1,315.82	
1130204	Piscina 002	62,721.51	
1130205	Piscina 003	45,288.81	
1130206	Piscina 004	16,336.67	
1130207	Piscina 005	39,275.53	
1130208	Piscina 006	1,306.35	
1130209	Piscina 007	43,376.04	
1130210	Piscina 008	53,552.86	
1130211	Piscina 009	787.98	
1130212	Piscina 010	56,269.43	
1130213	Piscina 011	19,950.77	
1130214	Piscina 012	47,430.82	
1130216	Piscina 014	7,283.90	
1130217	Piscina 015	5,147.89	
1130218	Piscina 016	9,044.53	
1130219	Piscina 017	841.60	
1130220	Piscina 018	1,118.57	
1130221	Piscina 019	7,196.78	
1130222	Piscina 020	46,113.01	
1130223	Piscina 021	51,056.03	
1130224	Piscina 022	20,093.91	
1130225	Piscina 023	27,411.78	

√: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

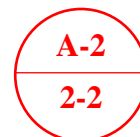
V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

Balance General

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS ASOTRACAY Pagina: 003

BALANCE GENERAL

Desde el : 2021/01/01

Hasta el : 2021/12/31

CUENTA	NOMBRE		
21103	OBLIGACIONES POR PAGAR SRI	18,103.98	
21105	CUENTAS POR PAGAR ASOCIADOS	27,857.36	
	Total: PASIVOS		1,467,737.86
3	PATRIMONIO NETO		
31	CAPITAL		906,753.02
311	CAPITAL SOCIAL		1,500.00
31101	Aportes de Asociados	1,500.00	
312	RESERVAS		255,567.46
31201	LEGALES	255,567.46	
3120101	Reservas	255,567.46	
314	RESULTADOS	649,685.56	
3140102	Utilidad del Ejercicio	649,685.56	
	Total: PATRIMONIO NETO		906,753.02


CONTADOR




GERENTE

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CÉDULA SUMARIA**

CS-5
1-1

Componente: Activo Disponible

Subcomponente: Cuentas y documentos por cobrar

CÉDULA SUMARIA

Cuenta	Saldo de estado financiero	Ajustes y Reclasificaciones		Saldo auditado
		DEBE	HABER	
CUENTAS POR COBRAR	640,00			640,00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	67,09	√		67,09
ANTICIPO A PROVEEDORES	1.500,00			1.500,00
TOTAL	Σ 2.207,09			2.207,09

Ω

Comentario: El saldo del rubro Cuentas y documentos por cobrar, según verificación por examen especial es de \$2.207,09 es razonable y confiable de acuerdo con los estados financieros

√: Verificado

Σ: Sumatoria

//: Verificado con Balance General

Ω: Saldo Auditado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
PROGRAMA DE AUDITORIA**

PA-6
1-2

Componente: Ingresos por venta
Subcomponente: Ventas de bienes

Nro.	Objetivos y Procedimientos	Ref/Pt	Elaborado por	Fecha
Objetivos				
1	Evaluar el sistema de control interno, con el fin de determinar el cumplimiento de los objetivos institucionales.			
2	Determinar la razonabilidad de las cuentas que conforman los rubros de Ventas			
3	Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias, aplicadas en la Asociación.			
4	Elaborar un informe de Examen Especial que sirva para la toma acertada de las decisiones.			
Procedimientos				
1	Aplique el cuestionario de Control Interno con la finalidad de evaluar el grado de solidez y la eficiencia administrativa de la asociación.	CCI-6 1-1	G.L.R.L	14-12-2022
2	Evalúe el Sistema de Control Interno	ECI-6 1-1	G.L.R.L	14-12-2022
3	Elabore cédulas narrativas como resultado de la evaluación del sistema de control interno.	CN-6 1-1	G.L.R.L	15-12-2022
4	Elabore cédula analítica que demuestre la razonabilidad de saldo de ventas	CA-6 1-1	G.L.R.L	17-12-2022
Elaborado por: G.L.R.L		Revisado por: V.C.C.G		Fecha: 09-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
PROGRAMA DE AUDITORIA**

PA-6
2-2

Componente: Ingresos por venta
Subcomponente: Ventas de bienes

Nro.	Objetivos y Procedimientos	Ref/Pt	Elaborado por	Fecha
Procedimientos				
5	Elabore cédula sumaria que demuestre la razonabilidad de saldo de ventas	CS-6 1-1	G.L.R.L	17-12-2022
6	Obtenga facturas de las ventas realizadas y compruebe que esté debidamente registradas el libro diario	FV-1 1-1	G.L.R.L	17-12-2022
Elaborado por: G.L.R.L		Revisado por: V.C.C.G		Fecha: 09-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**



Componente: Ingresos por venta
Subcomponente: Ventas de bienes

Nro.	Preguntas	Respuesta		Pond. Total	Calif. Total	Observación
		Si	No			
1	¿Existen por escrito políticas y procedimientos adecuados referentes a venta?		X	3	0	No se encuentran escritas
2	¿Al registrar las transacciones se sustentan con la documentación soporte según el movimiento?	X		3	3	
3	¿Se lleva un registro detallado de las ventas?	X		3	3	
4	¿Se archiva en un lugar seguro y de manera ordenada los comprobantes de ingresos?	X		3	3	
5	¿Se ha establecido políticas para la fijación de precios de venta en los productos?	X		3	3	
6	¿Las ventas se realizan en efectivo y a crédito?	X		3	3	Efectivo – Crédito
7	¿El dinero obtenido de las ventas es depositado inmediatamente?	X		3	3	
8	¿Se cumple las políticas de control establecidos para la realización de ventas?	X		3	1	No de manera eficiente ya que no se encuentran escritas las políticas de ventas
TOTAL				24	19	
Elaborado por: G.L.R.L		Revisado por: V.C.C.G		Fecha: 28-11-2022		



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**



Componente: Ingresos por venta
Subcomponente: Ventas de bienes

1. Valoración

CP: Calificación Porcentual

CT: Calificación Total

PT: Ponderación Total

$$CP = \frac{CT}{PT} * 100$$

$$CP = \frac{19}{24} * 100$$

$$CP = 79\%$$

2. Determinación de los niveles de riesgo

Nivel de Confianza		
Bajo	Moderado	Alto
15% -50%	51% -75%	76% - 95%
		79%
Alto	Moderado	Bajo
Nivel de Riesgo de Control		

Conclusión

Luego de realizar el cuestionario y la evaluación del sistema de control interno se determinó que el subcomponente Cuentas y documentos por cobrar y presenta un Nivel de Riesgo de Control Bajo y un Nivel de Confianza Alto, existen las siguientes inconsistencias o falencias:

- Falta de políticas de para el manejo de ventas

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
28-11-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CÉDULA NARRATIVA**



Componente: Ingresos por venta
Subcomponente: Ventas de bienes

FALTA DE POLÍTICAS PARA EL MANEJO DE VENTAS

Comentario:

Evaluated the Internal Control System applied to the rubro Venta de Bienes, it was determined that there are no sales policies, which demonstrates the lack of the Internal Control Principle of COSO III; “System of information and communication” which in its pertinent part says “The organization communicates internally the information, including objectives and responsibilities for internal control, necessary to support the functioning of the internal control system. In this way, the administration must establish and implement policies and procedures that facilitate an effective internal communication.” This is due to the fact that the manager mentions sales policies verbally; by not having them in writing, procedures and policies regarding the management of sales, causing confusion to the staff of the association.

Conclusión:

The lack of sales policies causes that the staff that works in the association does not have an efficient and effective treatment in sales.

Recomendación:

Gerente

Elaborar y entregar por escrito las políticas de al personal encargado de las ventas y para que pueda realizar el proceso de manera correcta y eficiente.

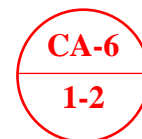
Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
15-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CÉDULA ANALÍTICA**



Componente: Ingresos por venta
Subcomponente: Ventas de bienes

CUENTA: Ventas de bienes

Venta de camarón			
Mes	Debe	Haber	Saldo
Enero	0,00	154.982,47	154.982,47
Febrero	0,00	230.463,95	230.463,95
Marzo	0,00	335.858,77	335.858,77
Abril	0,00	331.122,12	331.122,12
Mayo	0,00	307.487,74	307.487,74
Junio	0,00	666.402,54	666.402,54
Julio	II 0,00	II 567.761,99	Ω 567.761,99
Agosto	0,00	250.530,57	250.530,57
Septiembre	0,00	563.752,93	563.752,93
Octubre	0,00	472.837,82	472.837,82
Noviembre	0,00	541.999,75	541.999,75
Diciembre	0,00	199.193,19	199.193,19
Total	Σ 0,00	Σ 4.622.393,84	4.622.393,84

II: Tomado de mayores

Σ: Sumatoria

Ω: Saldo Auditado

Comentario:

La asociación auditada, respecto al componente Ingresos por ventas la cuenta Venta de Bienes guarda exactitud tanto en los mayores como en los Estados Financieros, es decir que sus saldos son razonables.

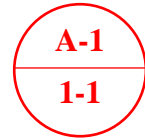
Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Ingresos por venta
Subcomponente: Ventas de bienes

Mayor: Ventas de Camarón

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS

Pag: 3

Reporte de Mayores Auxiliares Desde La Fecha: 01/01/2021
Hasta La Fecha: 31/12/2021

Cuenta: 4.11.02.00.1

Venta de camarón

Fecha	Código	Documento	Debe	Haber	Saldo	Referencia	Concepto
27/10/2021	VE-21-10-0005	01 0000203		50,254.29	3,772,741.06	INDUSTRIAL PESQUERA	Pri Fact. 203 por venta de camarón
27/10/2021	VE-21-10-0005	01 0000203		28,611.62	3,801,352.68	INDUSTRIAL PESQUERA	Pri Fact. 203 por venta de camarón
27/10/2021	VE-21-10-0005	01 0000203		62,895.53	3,864,248.21	INDUSTRIAL PESQUERA	Pri Fact. 203 por venta de camarón
27/10/2021	VE-21-10-0005	01 0000203		8,118.98	3,872,367.19	INDUSTRIAL PESQUERA	Pri Fact. 203 por venta de camarón
27/10/2021	VE-21-10-0005	01 0000203		8,833.71	3,881,200.90	INDUSTRIAL PESQUERA	Pri Fact. 203 por venta de camarón
09/11/2021	VE-21-11-0001	01 0000204		44,408.82	3,925,609.72	INDUSTRIAL PESQUERA	Pri Fact. 204 por venta de camarón,
09/11/2021	VE-21-11-0001	01 0000204		49,709.75	3,975,319.47	INDUSTRIAL PESQUERA	Pri Fact. 204 por venta de camarón,
09/11/2021	VE-21-11-0001	01 0000204		37,252.92	4,012,572.39	INDUSTRIAL PESQUERA	Pri Fact. 204 por venta de camarón,
09/11/2021	VE-21-11-0001	01 0000204		60,217.28	4,072,789.67	INDUSTRIAL PESQUERA	Pri Fact. 204 por venta de camarón,
09/11/2021	VE-21-11-0001	01 0000204		45,728.45	4,118,518.12	INDUSTRIAL PESQUERA	Pri Fact. 204 por venta de camarón,
09/11/2021	VE-21-11-0001	01 0000204		47,836.06	4,166,354.18	INDUSTRIAL PESQUERA	Pri Fact. 204 por venta de camarón,
30/11/2021	VE-21-11-0002	01 0000205		79,600.75	4,245,954.93	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr. Fact. 205 por venta de camarón,
30/11/2021	VE-21-11-0002	01 0000205		42,332.40	4,288,287.33	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr. Fact. 205 por venta de camarón,
30/11/2021	VE-21-11-0002	01 0000205		13,994.86	4,302,282.19	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr. Fact. 205 por venta de camarón,
30/11/2021	VE-21-11-0002	01 0000205		14,003.11	4,316,285.30	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr. Fact. 205 por venta de camarón,
30/11/2021	VE-21-11-0002	01 0000205		14,476.30	4,330,761.60	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr. Fact. 205 por venta de camarón,
30/11/2021	VE-21-11-0002	01 0000205		31,888.56	4,362,650.16	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr. Fact. 205 por venta de camarón,
30/11/2021	VE-21-11-0002	01 0000205		60,550.49	4,423,200.65	INDUSTRIAL PESQUERA	Pr. Fact. 205 por venta de camarón,
14/12/2021	VE-21-12-0001	01 0000206		15,933.12	4,439,133.77	INDUSTRIAL PESQUERA	Pri Fact. 206 por venta de camarón,
14/12/2021	VE-21-12-0001	01 0000206		12,173.10	4,451,306.87	INDUSTRIAL PESQUERA	Pri Fact. 206 por venta de camarón,
14/12/2021	VE-21-12-0001	01 0000206		58,287.57	4,509,594.44	INDUSTRIAL PESQUERA	Pri Fact. 206 por venta de camarón,
14/12/2021	VE-21-12-0001	01 0000206		10,268.12	4,519,862.56	INDUSTRIAL PESQUERA	Pri Fact. 206 por venta de camarón,
14/12/2021	VE-21-12-0001	01 0000206		34,716.84	4,554,579.40	INDUSTRIAL PESQUERA	Pri Fact. 206 por venta de camarón,
15/12/2021	VE-21-12-0002	01 0000207		16,225.88	4,570,805.28	INDUSTRIAL PESQUERA	Pri Fact. 207 por venta de camarón,
15/12/2021	VE-21-12-0002	01 0000207		9,740.48	4,580,545.76	INDUSTRIAL PESQUERA	Pri Fact. 207 por venta de camarón,
15/12/2021	VE-21-12-0002	01 0000207		41,848.08	4,622,393.84	INDUSTRIAL PESQUERA	Pri Fact. 207 por venta de camarón,
Totales:			0.00	4,622,393.84			

√: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**A-2
1-3**

Componente: Ingresos por venta
Subcomponente: Ventas de bienes

Estado de Resultado

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS ASOTRACAY Pagina: 001

ESTADO DE RESULTADOS

Desde el : 2021/01/01

Hasta el : 2021/12/31

CUENTA	NOMBRE		
4	INGRESOS		
41	INGRESOS POR VENTAS		4,622,393.84
411	Ventas de Bienes		4,622,393.84
41102	Ventas de Bienes no gravados con Iva	4,622,393.84	
41102001	Venta de camarón	4,622,393.84	
42	INGRESOS ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES		7,350.01
421	INGRESOS ADMINISTRATIVOS Y		7,350.01
42101	Cuotas de administración	7,140.00	
42104	Multas	210.00	
42105	Ingresos Varios	0.01	
43	OTROS INGRESOS		4,341.69
431	OTROS INGRESOS		4,341.69
43106	Intereses ganados	49.69	
43111	Otros ingresos	4,292.00	
		TOTAL GRUPO : 4	4,634,085.54
5	COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS		
52	COSTO DE VENTA		3,383,901.48
52101001	Costo de Venta	3,383,901.48	
		TOTAL GRUPO : 5	3,383,901.48
6	GASTOS		
61	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA		553,966.56
611	GASTOS DE PERSONAL		77,492.25
61101	REMUNERACIONES		49,650.52
6110101	Sueldos y Salarios	47,500.57	
6110102	Horas extras	1,782.30	
6110105	Otras Bonificaciones	367.65	
61102	BENEFICIOS SOCIALES		10,217.81
6110201	Décimo Tercer Sueldo	4,221.56	
6110202	Décimo Cuarto Sueldo	2,135.84	
6110204	Vacaciones	2,110.41	
6110205	Art. 185 Desahucio	250.00	
6110206	Art. 188 Despido Intempestivo	1,500.00	
61103	GASTOS DE		625.22
6110301	Alimentación	545.22	
6110305	Hospedaje	80.00	
61104	APORTE AL IEES		10,332.20
6110401	Patronal	5,752.35	
6110402	Fondo de Reserva	4,219.28	

√: Verificado

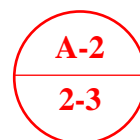
Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Ingresos por venta
Subcomponente: Ventas de bienes

Estado de Resultado

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS ASOTRACAY Pagina: 002

ESTADO DE RESULTADOS

Desde el : 2021/01/01

Hasta el : 2021/12/31

CUENTA	NOMBRE			
6110403	IECE-SECAP	506.50		
6110404	Aplicacion Art. 106	-927.02		
6110406	Multas e Intereses	781.09		
61106	OTROS GASTOS DE PERSONAL		6,666.50	
6110602	Bono Navideño	6,650.00		
6110608	Seguridad y Riesgos	16.50		
612	GASTOS GENERALES			160,624.31
61201	SERVICIOS		13,331.17	
6120102	Servicios bancarios	2,793.08		
6120105	Servicios de encomienda	10.09		
6120106	Arrendamiento	4,704.00		
6120109	Consultoria Ambiental	5,824.00		
61202	MANTENIMIENTO Y REPARACION		340.50	
6120202	Mant. y Rep. Muebles y Enseres	9.74		
6120204	Mant. y Rep. Equipo de Oficina	305.76		
6120206	Mant. y Rep. Equipos de Computación	25.00		
61203	MATERIALES Y SUMINISTROS		2,494.80	
6120301	Utiles de Oficina	918.57		
6120304	Combustibles y lubricantes	22.00		
6120305	Otros suministros	1,554.23		
61204	SISTEMAS TECNOLOGICOS		2,464.54	
6120403	Mantenimiento de equipo software/hardware	179.74		
6120404	Mantenimiento de equipos informáticos	2,284.80		
61206	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y		76,860.91	
6120601	Impuestos Fiscales	63,485.92		
6120602	Impuestos Municipales	10,786.56		
6120605	Intereses de Mora	413.13		
6120606	MAGAP e INP	500.00		
6120607	Ministerio del Ambiente	520.00		
6120608	Matriculacion Vehicular	1,155.30		
61207	SERVICIOS VARIOS		57,042.47	
6120703	Judiciales y notarios	2,377.37		
6120704	Honorarios por servicios profesionales	47,203.21		
6120705	Honorarios de auditoria interna y externa	6,297.78		
6120708	Servicios Varios	1,164.11		
61208	DEPRECIACIONES		3,113.88	
6120804	Equipo de Oficina	362.40		
6120805	Equipo de computación	2,751.48		
61210	SERVICIOS BASICOS		1,916.76	
6121001	Energia Eléctrica	1,370.53		
6121002	Servicios Telefónica	65.67		
6121005	Servicio de Internet	480.36		
61212	OTROS GASTOS		3,059.28	

✓: Verificado

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

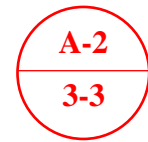
V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Ingresos por venta
Subcomponente: Ventas de bienes

Estado de Resultado

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS ASOTRACAY Página: 003

ESTADO DE RESULTADOS

Desde el : 2021/01/01
Hasta el : 2021/12/31

CUENTA	NOMBRE		
6121205	Varios de Control	1,515.24	
6121206	Otros Gastos	247.83	
6121208	Telefonia Celular	1,296.21	
613	GASTOS DE VENTA		315,850.00
61302	Supervicion		315,850.00
6130201	Supervicion	315,850.00	
63	OTROS GASTOS		46,531.94
631	OTROS GASTOS		46,531.94
63104	OTROS GASTOS		25,100.21
63104001	GASTOS NO DEDUCIBLES		25,100.21
6310400102	Retenciones asumidas 2%	0.23	
6310400104	Retenciones asumidas 30%	0.32	
6310400105	Retenciones asumidas 70%	6.00	
6310400107	Gastos No Deducibles Varios	21,269.93	
6310400108	Intereses y Multas	3,816.77	
6310400113	Iva Pagado al Gasto	3.62	
6310400115	Retenciones asumidas 1.75%	3.34	
63105	GASTO PARA GENERAR INGRESOS		21,431.73
63105001	Dietas a los miembros de la Junta	10,708.00	
63105002	Dietas a los miembros de la Junta de	640.00	
63105019	Alimentación	3,764.13	
63105020	Auxilio de Funerales	6,319.60	
TOTAL GRUPO : 6			600,498.50

RESULTADO DEL EJERCICIO

649,685.56


CONTADOR


GERENTE

✓: Verificado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021
CÉDULA SUMARIA**



Componente: Ingresos por venta
Subcomponente: Ventas de bienes

**CUENTA: Ventas de bienes
CÉDULA SUMARIA**

Cuenta	Saldo de estado financiero	Ajustes y Reclasificaciones		Saldo auditado
		DEBE	HABER	
Venta de camarón	4.622.393,84	√		4.622.393,84
TOTAL	Σ4.622.393,84			// 4.622.393,84

Comentario: El saldo del rubro Ventas de Bienes, según verificación por examen especial es de \$4.622.393,84 es razonable y confiable de acuerdo con los estados financieros

√: Verificado

Σ: Sumatoria

//: Verificado con Estado de Resultado

Ω: Saldo Auditado

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**FV-1
1-6**

Componente: Ingresos por venta
Subcomponente: Ventas de bienes

Factura de venta de camarón

	ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS Ruc: 0791772761001 Dir/Matriz: Sitio La Huada Cont. Esp: 0099E
Ciente: R.U.C./C.I./OTROS: 0991257721001 Razón Social INDUSTRIAL PESQUERA SANTA PRISCILA S.A. Dirección: KM 5.5 VIA A DAULE Ciudad: QUAYAQUIL E-Mail: feoni@santa-priscila.com, igonzales@santa-priscila.com, rny_1979@hotmail.com	FACTURA 001-020-000000178 Fecha/Emisión: 18/03/2021 Autorización: 180320210107917727610012001020000001780319405410 Fecha/Autorización: 2021-03-18T19:43:03-05:00 Ambiente: PRODUCCION Emisión: Normal Clave de Acceso: 180320210107917727610012001020000001780319405410

Código Princ	Descripción	Cantidad	Precio Unitario	Valor Total
VC0001	LIBRAS DE CAMARON -	31955.52	1.590000	50,800.65
VC0001	LIBRAS DE CAMARON -	19640.15	1.730000	33,999.47
VC0001	LIBRAS DE CAMARON -	6050.82	1.630000	9,842.25
VC0001	LIBRAS DE CAMARON -	5979.82	1.690000	10,099.18
VC0001	LIBRAS DE CAMARON -	6936.08	1.440000	9,977.55
VC0001	LIBRAS DE CAMARON -	5736.33	1.690000	9,680.68
VC0001	LIBRAS DE CAMARON -	28905.87	1.620000	46,872.48

Forma/Pago: 20 OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO
 Valor: \$171,272.24
 Plazo: 0 días

Base Grava IVA:	0.00
Base no Gravada:	171,272.24
Subtotal Sin IVA:	0.00
Subtotal Exento de IVA:	0.00
Subtotal Sin Impuestos:	171,272.24
Total Descuentos:	0.00
Impuesto ICE:	0.00
Valor Impuesto IVA:	0.00
Valor Total:	171,272.24

Elaborado por: G.L.R.L	Revisado por: V.C.C.G	Fecha: 17-12-2022
----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**FV-1
2-6**

Componente: Ingresos por venta
Subcomponente: Ventas de bienes

Asiento del Libro Diario

ASOCIACION DE TRABAJADORES

Ruc: 0791772761001

Dirección: Sitio La Huada

Teléfono 0985490333

Fecha: 18-MAR-2021

VENTAS No. VE-21-03-0002

Referencia: INDUSTRIAL PESQUERA SANTA PRISCILA ✓

RUC 0991257721

Concepto: P/x venta de camarón por cosecha de piscinas 22, 30, 17, 18,15,16, 11

Cuentas Contable	Nombre	TP	Documento	F.104	C/Prd.	Debe	Haber
1.12.01.01.0103	Santa Priscila	FC	0000178		CP01	50,800.65	
1.12.01.01.0103	Santa Priscila	FC	0000178		CP01	33,999.47	
1.12.01.01.0103	Santa Priscila	FC	0000178		CP01	9,842.25	
1.12.01.01.0103	Santa Priscila	FC	0000178		CP01	10,099.18	
1.12.01.01.0103	Santa Priscila	FC	0000178		CP01	9,977.55	
1.12.01.01.0103	Santa Priscila	FC	0000178		CP01	9,680.68	
1.12.01.01.0103	Santa Priscila	FC	0000178		CP01	46,872.46	
4.11.02.00.1	Venta de camarón	FC	0000178	407	CP01		50,800.65
4.11.02.00.1	Venta de camarón	FC	0000178	407	CP01		33,999.47
4.11.02.00.1	Venta de camarón	FC	0000178	407	CP01		9,842.25
4.11.02.00.1	Venta de camarón	FC	0000178	407	CP01		10,099.18
4.11.02.00.1	Venta de camarón	FC	0000178	407	CP01		9,977.55
4.11.02.00.1	Venta de camarón	FC	0000178	407	CP01		9,680.68
4.11.02.00.1	Venta de camarón	FC	0000178	407	CP01		46,872.46
5.21.01.00.1	Costo de Venta	FC	0000178		CP01	159,021.33	
1.13.02.24.001	Costo Directo Pisc. 22	FC	0000178		CP01		27,577.48
1.13.02.32.001	Costo Directo Pisc. 30	FC	0000178		CP01		18,205.18
1.13.02.19.001	Costo Directo Pisc. 17	FC	0000178		CP01		5,085.81
1.13.02.20.001	Costo Directo Pisc. 18	FC	0000178		CP01		3,537.82
1.13.02.17.001	Costo Directo Pisc. 15	FC	0000178		CP01		5,389.45
1.13.02.18.001	Costo Directo Pisc. 16	FC	0000178		CP01		4,617.41
1.13.02.13.001	Costo Directo Pisc. 11	FC	0000178		CP01		28,010.52
1.13.02.24.002	Costo Indirecto Pisc. 22	FC	0000178		CP01		6,205.34
1.13.02.32.002	Costo Indirecto Pisc. 30	FC	0000178		CP01		3,699.03
1.13.02.19.002	Costo Indirecto Pisc. 17	FC	0000178		CP01		1,035.79
1.13.02.20.002	Costo Indirecto Pisc. 18	FC	0000178		CP01		991.20
1.13.02.17.002	Costo Indirecto Pisc. 15	FC	0000178		CP01		820.85
1.13.02.18.002	Costo Indirecto Pisc. 16	FC	0000178		CP01		648.71
1.13.02.13.002	Costo Indirecto Pisc. 11	FC	0000178		CP01		5,322.09
1.13.02.24.003	Mano de Obra Directa Pisc. 22	FC	0000178		CP01		11,499.60
1.13.02.32.003	Mano de Obra Directa Pisc. 30	FC	0000178		CP01		6,855.16
1.13.02.19.003	Mano de Obra Directa Pisc. 17	FC	0000178		CP01		1,806.45
1.13.02.20.003	Mano de Obra Directa Pisc. 18	FC	0000178		CP01		1,520.27
1.13.02.17.003	Mano de Obra Directa Pisc. 15	FC	0000178		CP01		1,397.25
1.13.02.18.003	Mano de Obra Directa Pisc. 16	FC	0000178		CP01		1,368.13
1.13.02.13.003	Mano de Obra Directa Pisc. 11	FC	0000178		CP01		9,864.80
1.13.02.24.004	Costo de Transf. Pisc. 22	FC	0000178		CP01		1,334.17
1.13.02.32.004	Costo de Transf. Pisc. 30	FC	0000178		CP01		939.67
1.13.02.19.004	Costo de Transf. Pisc. 17	FC	0000178		CP01		1,580.79
1.13.02.20.004	Costo de Transf. Pisc. 18	FC	0000178		CP01		3,173.17
1.13.02.17.004	Costo de Transf. Pisc. 15	FC	0000178		CP01		3,362.38
1.13.02.18.004	Costo de Transf. Pisc. 16	FC	0000178		CP01		1,902.29
1.13.02.13.004	Costo de Transf. Pisc. 11	FC	0000178		CP01		1,270.52
Son: TRESCIENTOS TREINTA MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y TRES						330,293.57	330,293.57

✓: Verificado con factura

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**



Componente: Ingresos por venta
Subcomponente: Ventas de bienes

Factura de venta de camarón

	ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS Ruc: 0791772761001 Dir/Matriz: Sitio La Huada Cont.Esp: 0099E
Ciente: R.U.C./C.I./OTROS: 0991257721001 Razón Social INDUSTRIAL PESQUERA SANTA PRISCILA S.A. Direccion: KM 5.5 VIA A DAULE Ciudad: GUAYAQUIL E-Mail: leon@santa-priscila.com, lgonzalez@santa-priscila.com,miyl_1978@hotmail.com	FACTURA 001-020-000000180 Fecha/Emisión: 05/04/2021 Autorización: 0504202101079177276100120010200000001800419405116 Fecha/Autorización: 2021-04-05T19:48:11-05:00 Ambiente: PRODUCCION Emisión: Normal Clave de Acceso: 0504202101079177276100120010200000001800419405116 

Código Principal	Descripción	Cantidad	Precio Unitario	Valor Total
VC0001	LIBRAS DE CAMARON -	13152.36	1.760000	23,117.08
VC0001	LIBRAS DE CAMARON -	18037.70	1.740000	31,317.44
VC0001	LIBRAS DE CAMARON -	25429.41	1.560000	39,650.41
VC0001	LIBRAS DE CAMARON -	18104.99	1.780000	32,294.79
VC0001	LIBRAS DE CAMARON -	9023.47	1.870000	16,905.07
VC0001	LIBRAS DE CAMARON -	27222.69	1.620000	44,053.91
VC0001	LIBRAS DE CAMARON -	4256.51	1.290000	5,470.50
VC0001	LIBRAS DE CAMARON -	4723.13	1.590000	7,524.85

Forma/Pago: 20 OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO
Valor: 5200,334.06
Plazo: 0 días

Base Grava IVA: 0.00
Base no Gravada: 200,334.06
Subtotal Sin IVA: 0.00
Subtotal Exento de IVA: 0.00
Subtotal Sin Impuestos: 200,334.06
Total Descuentos: 0.00
Impuesto ICE: 0.00
Valor Impuesto IVA: 0.00
Valor Total: 200,334.06

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

FV-1
4-6

Componente: Ingresos por venta
Subcomponente: Ventas de bienes

Asiento del Libro Diario

ASOCIACION DE TRABAJADORES

Ruc: 0791772761001

Direccion: Sitio La Huada

Telefono 0985490333

Fecha: 05-ABR-2021

VENTAS

No. VE-21-04-0001

Referencia: INDUSTRIAL PESQUERA SANTA PRISCILA ✓

RUC

0991257721

Concepto: Pr/ Factura 180 por venta de camarón Cosecha de Piscinas 26, 24, 08, 04, 32, 10, prec.09, prec.10

Cuentas Contable	Nombre	TP	Documento	F.104	C/Prd.	Debe	Haber
1.12.01.01.0103	Santa Priscila	FC	0000180		CP01	23,117.08	
1.12.01.01.0103	Santa Priscila	FC	0000180		CP01	31,317.44	
1.12.01.01.0103	Santa Priscila	FC	0000180		CP01	39,650.41	
1.12.01.01.0103	Santa Priscila	FC	0000180		CP01	32,294.79	
1.12.01.01.0103	Santa Priscila	FC	0000180		CP01	16,905.07	
1.12.01.01.0103	Santa Priscila	FC	0000180		CP01	44,053.91	
1.12.01.01.0103	Santa Priscila	FC	0000180		CP01	5,470.50	
1.12.01.01.0103	Santa Priscila	FC	0000180		CP01	7,524.86	
4.11.02.00.1	Venta de camarón	FC	0000180	407	CP01		23,117.08
4.11.02.00.1	Venta de camarón	FC	0000180	407	CP01		31,317.44
4.11.02.00.1	Venta de camarón	FC	0000180	407	CP01		39,650.41
4.11.02.00.1	Venta de camarón	FC	0000180	407	CP01		32,294.79
4.11.02.00.1	Venta de camarón	FC	0000180	407	CP01		16,905.07
4.11.02.00.1	Venta de camarón	FC	0000180	407	CP01		44,053.91
4.11.02.00.1	Venta de camarón	FC	0000180	407	CP01		5,470.50
4.11.02.00.1	Venta de camarón	FC	0000180	407	CP01		7,524.86
5.21.01.00.1	Costo de Venta	FC	0000180		CP01	172,973.60	
1.13.02.28.001	Costo Directo Pisc. 26	FC	0000180		CP01		14,212.01
1.13.02.26.001	Costo Directo Pisc. 24	FC	0000180		CP01		12,115.61
1.13.02.10.001	Costo Directo Pisc. 08	FC	0000180		CP01		26,684.49
1.13.02.06.001	Costo Directo Pis. 04	FC	0000180		CP01		11,585.94
1.13.02.34.001	Costo Directo Pisc. 32	FC	0000180		CP01		9,046.87
1.13.02.12.001	Costo Directo Pisc. 10	FC	0000180		CP01		27,678.16
1.13.02.45.001	Costo Directo Prec. 009	FC	0000180		CP01		2,509.33
1.13.02.46.001	Costo Directo Prec. 010	FC	0000180		CP01		2,568.03
1.13.02.28.002	Costo Indirecto Pisc. 26	FC	0000180		CP01		2,402.50
1.13.02.26.002	Costo Indirecto Pisc. 24	FC	0000180		CP01		2,492.18
1.13.02.10.002	Costo Indirecto Pisc. 08	FC	0000180		CP01		4,887.22
1.13.02.06.002	Costo Indirecto Pisc. 04	FC	0000180		CP01		3,304.12
1.13.02.34.002	Costo Indirecto Pisc. 32	FC	0000180		CP01		1,555.67
1.13.02.12.002	Costo Indirecto Pisc. 10	FC	0000180		CP01		5,456.74
1.13.02.45.002	Costo Indirecto Prec. 009	FC	0000180		CP01		265.88
1.13.02.46.002	Costo Indirecto Prec. 010	FC	0000180		CP01		339.43
1.13.02.28.003	Mano de Obra Directa Pisc. 26	FC	0000180		CP01		4,118.36
1.13.02.26.003	Mano de Obra Directa Pisc. 24	FC	0000180		CP01		4,037.64
1.13.02.10.003	Mano de Obra Directa Pisc. 08	FC	0000180		CP01		8,401.42
1.13.02.06.003	Mano de Obra Directa Pisc. 04	FC	0000180		CP01		4,953.60
1.13.02.34.003	Mano de Obra Directa Pisc. 32	FC	0000180		CP01		2,577.59
1.13.02.12.003	Mano de Obra Directa Pisc. 10	FC	0000180		CP01		9,041.01
1.13.02.45.003	Mano de Obra Directa Prec. 009	FC	0000180		CP01		398.00
1.13.02.46.003	Mano de Obra Directa Prec. 010	FC	0000180		CP01		508.30
1.13.02.28.004	Costo de Transf. Pisc. 26	FC	0000180		CP01		334.80
1.13.02.26.004	Costo de Transf. Pisc. 24	FC	0000180		CP01		2,921.41
1.13.02.10.004	Costo de Transf. Pisc. 08	FC	0000180		CP01		959.39
1.13.02.06.004	Costo de Transf. Pisc. 04	FC	0000180		CP01		4,347.29
1.13.02.34.004	Costo de Transf. Pisc. 32	FC	0000180		CP01		703.34
1.13.02.12.004	Costo de Transf. Pisc. 10	FC	0000180		CP01		1,126.24
1.13.02.45.004	Costo de Transf. Prec. 009	FC	0000180		CP01		720.51
1.13.02.46.004	Costo de Transf. Prec. 010	FC	0000180		CP01		720.52
Son: TRESCIENTOS SETENTA Y TRES MIL TRESCIENTOS SIETE CON						373,307.66	373,307.66

✓: Verificado con factura

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

**FV-1
5-6**

Componente: Ingresos por venta
Subcomponente: Ventas de bienes

Factura de venta de camarón



ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS

Ruc: 0791772761001
Cont.Esp: 0099E

Dir./Matriz: Sitio La Huada

Cliente:

R.U.C./C.I./OTROS:
0991257721001

Razón Social
INDUSTRIAL PESQUERA SANTA PRISCILA S.A.

Dirección: KM 5.5 VIA A DAULE

Ciudad: GUAYAQUIL

E-Mail: leon@santa-priscila.com,
lgonzalez@santa-priscila.com,myl_1979@hotmail.com

FACTURA

001-020-000000183

Fecha/Emisión: 04/05/2021

Autorización: 040520210107917727610012001020000001830520031616

Fecha/Autorización: 2021-05-04T20:05:37-05:00

Ambiente: PRODUCCION

Emisión: Normal

Clave de Acceso: 040520210107917727610012001020000001830520031616



Código P	Descripción	Cantidad	Precio Unitario	Valor Total
VC0001	LIBRAS DE CAMARON -	12033.32	1.210000	14,592.72
VC0001	LIBRAS DE CAMARON -	13666.85	1.500000	20,507.70
VC0001	LIBRAS DE CAMARON -	17642.34	1.750000	30,793.72
VC0001	LIBRAS DE CAMARON -	19087.30	1.920000	36,579.51
VC0001	LIBRAS DE CAMARON -	21621.20	1.620000	35,008.82

Forma/Pago: 30 OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO
Valor: 137,482.47
Plazo: 0 días

Base Grava IVA:	0.00
Base no Gravada:	137,482.47
Subtotal Sin IVA:	0.00
Subtotal Exento de IVA:	0.00
Subtotal Sin Impuestos:	137,482.47
Total Descuentos:	0.00
Impuesto ICE:	0.00
Valor Impuesto IVA:	0.00
Valor Total:	137,482.47

Elaborado por:
G.L.R.L

Revisado por:
V.C.C.G

Fecha:
17-12-2022



**“ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS
CAYANCAS ASOTRACAY”
EXAMEN ESPECIAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021**

A-8
6-6

Componente: Ingresos por venta
Subcomponente: Ventas de bienes

Asiento del Libro Diario

ASOCIACION DE TRABAJADORES

Ruc: 0791772761001

Direccion: Sitio La Huada

Telefono 0985490333

Fecha: 04-MAY-2021

VENTAS

No. VE-21-05-0001

Referencia: INDUSTRIAL PESQUERA SANTA PRISCILA ✓

RUC

0991257721

Concepto: Pr/ Factura 183 por venta de camarón Cosecha de Pisc. 23, 28, 27, 07 y Raleo Piscina 21°

Cuenta Contable	Nombre	TP	Documento	F.104	C/Prd.	Debe	Haber
1.12.01.01.0103	Santa Priscila	FC	0000183		CP01	14,592.72	
1.12.01.01.0103	Santa Priscila	FC	0000183		CP01	20,507.70	
1.12.01.01.0103	Santa Priscila	FC	0000183		CP01	30,793.72	
1.12.01.01.0103	Santa Priscila	FC	0000183		CP01	36,579.51	
1.12.01.01.0103	Santa Priscila	FC	0000183		CP01	35,008.82	
4.11.02.00.1	Venta de camarón	FC	0000183	407	CP01		14,592.72
4.11.02.00.1	Venta de camarón	FC	0000183		CP01		20,507.70
4.11.02.00.1	Venta de camarón	FC	0000183		CP01		30,793.72
4.11.02.00.1	Venta de camarón	FC	0000183		CP01		36,579.51
4.11.02.00.1	Venta de camarón	FC	0000183		CP01		35,008.82
5.21.01.00.1	Costo de Venta	FC	0000183		CP01	113,777.72	
1.13.02.25.001	Costo Directo Pisc. 23	FC	0000183		CP01		13,028.58
1.13.02.30.001	Costo Directo Pisc. 28	FC	0000183		CP01		20,344.44
1.13.02.29.001	Costo Directo Pisc. 27	FC	0000183		CP01		19,857.29
1.13.02.09.001	Costo Directo Pisc. 07	FC	0000183		CP01		23,226.07
1.13.02.25.002	Costo Indirecto Pisc. 23	FC	0000183		CP01		1,914.96
1.13.02.30.002	Costo Indirecto Pisc. 28	FC	0000183		CP01		4,027.52
1.13.02.29.002	Costo Indirecto Pisc. 27	FC	0000183		CP01		4,027.52
1.13.02.09.002	Costo Indirecto Pisc. 07	FC	0000183		CP01		3,021.52
1.13.02.25.003	Mano de Obra Directa Pisc. 23	FC	0000183		CP01		2,388.67
1.13.02.30.003	Mano de Obra Directa Pisc. 28	FC	0000183		CP01		5,813.74
1.13.02.29.003	Mano de Obra Directa Pisc. 27	FC	0000183		CP01		5,813.74
1.13.02.09.003	Mano de Obra Directa Pisc. 07	FC	0000183		CP01		4,130.62
1.13.02.25.004	Costo de Transf. Pisc. 23	FC	0000183		CP01		585.18
1.13.02.30.004	Costo de Transf. Pisc. 28	FC	0000183		CP01		762.81
1.13.02.29.004	Costo de Transf. Pisc. 27	FC	0000183		CP01		769.06
1.13.02.09.004	Costo de Transf. Pisc. 07	FC	0000183		CP01		4,066.00
Son: DOSCIENTOS CINCUENTA Y UN MIL DOSCIENTOS SESENTA CON						251,260.19	251,260.19

Comentario: Después de comparar la factura de venta de camarón con el asiento del libro diario, se pudo verificar que la contadora registra de manera correcta las transacciones de las ventas realizadas y además archiva cada documento fuente de la asociación llevando un correcto orden de las facturas.

✓: Verificado con factura

Elaborado por:

G.L.R.L

Revisado por:

V.C.C.G

Fecha:

17-12-2022

FASE III:

Informe



INFORME DE EXAMEN ESPECIAL

ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS

ASOTRACAY

COMPONENTES:

**ACTIVO DISPONIBLE, CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y
VENTAS**

PERIODO:

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE Del 2021

SUPERVISOR:

LIC. VERÓNICA CECILIA CABRERA GONZÁLEZ, MG.S.

JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO:

GUISELLA LIZZETH ROBALINO LITUMA

2023

Índice

Caratula	257
Índice.....	258
CARTA DE PRESENTACIÓN	259
CAPITULO I.- Enfoque de la auditoria	260
CAPÍTULO II.- Información de la entidad.....	261
CAPÍTULO III.- Resultados	264
ANEXOS. - Cédulas Analíticas	268
ANEXOS. - Cédulas Sumarias.....	274

CARTA DE PRESENTACIÓN

Loja 18 enero de 2023

Ing. Pedro Humberto Gonzales Ramírez

REPRESENTANTE LEGAL DE LA ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS CAYANCAS ASOTRACAY

Ciudad. –

De nuestras consideraciones:

Como se estipulo en el contrato, le informe que se ha realizado el Examen Especial a los componentes Activo disponible, cuentas y documentos por cobrar y ventas de la ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS CAYANCAS ASOTRACAY, periodo 2021, destacando que es responsabilidad de la administración de la empresa la elaboración y presentación de Estados Financieros, junto con la información financiera suplementaria, siendo nuestra responsabilidad, el presentar el informe sobre los componentes antes mencionados, fundamentado en el Examen Especial.

Los objetivos del Examen Especial están dirigidos a:

- Evaluar el sistema de control interno al rubro Activo Disponible, Cuentas y Documentos por cobrar y Ventas de la “Asociación De Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracy”, con el fin de determinar el cumplimiento de los objetivos institucionales.
- Determinar la razonabilidad de las cuentas que conforman los rubros de Activo Disponible, Cuentas y Documentos por cobrar y Ventas de la “Asociación De Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracy”
- Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias, aplicadas en la Asociación.
- Elaborar un informe de Examen Especial que sirva para la toma acertada de las decisiones de la “Asociación De Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracy”

Para esta acción de control el equipo de auditores estará conformado por los señores:

- **Supervisor:** Lic. Verónica Cecilia Cabrera Gonzales, Mgs.
- **Jefe de Equipo/Operativo:** Guisella Lizzeth Robalino Lituma

Lcda. Verónica Cecilia Cabrera Gonzáles Mgs.
SUPERVISORA

Guisella Lizzeth Robalino Lituma
**JEFE DE EQUIPO Y
OPERATIVO**

CAPITULO I.- Enfoque de la auditoria

Motivo

El examen especial se realizará en cumplimiento a la orden de trabajo con fecha 22 de noviembre, emitida por la Supervisora de Auditoría, a fin de evaluar el Sistema de Control Interno y determinar si los saldos reflejados en los Estados Financieros son razonables, de tal manera, que permita conocer la situación financiera de la empresa de manera oportuna, razonable y fiable, y por ende tomar decisiones adecuadas.

Antecedentes

En la asociación no se ha aplicado un examen especial al rubro activo disponible, cuentas y documentos por cobrar y ventas.

Objetivos del Examen Especial

- Evaluar el sistema de control interno al rubro Activo Disponible, Cuentas y Documentos por cobrar y Ventas de la “Asociación De Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracy”, con el fin de determinar el cumplimiento de los objetivos institucionales.
- Determinar la razonabilidad de las cuentas que conforman los rubros de Activo Disponible, Cuentas y Documentos por cobrar y Ventas de la “Asociación De Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracy”
- Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias, aplicadas en la Asociación.
- Elaborar un informe de Examen Especial que sirva para la toma acertada de las decisiones de la “Asociación De Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracy”

Alcance del Examen Especial

El Examen Especial donde se examinará el rubro activo disponible, cuentas y documentos por cobrar, y ventas de la “ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS CAYANCAS ASOTRACAY” del cantón Huaquillas. Periodo 2021

CAPÍTULO II.- Información de la entidad

Identificación de la entidad

RUC: 0791772761001

Razón Social: ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS CAYANCAS ASOTRACAY

Dirección: Sitio la Huada junto a la camaronera de Recolectores de productos bioacuáticos puerto pitahaya

Provincia: El Oro

Cantón: Huaquillas

Celular: 0985490333

Correo Electrónico: asotracay@hotmail.com

Base Legal

- Constitución de la República del Ecuador.
- Código Tributario
- Código de Trabajo
- Ley de Seguridad Social
- Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria
- Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
- Reglamento de la Ley de Seguridad Social.
- Reglamento de la Ley Orgánica de Economía Popular y Solidaria
- Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
- Estatuto de la Organización y Reglamento Interno

Principales actividades de la asociación

Explotación de criaderos de camarones (camaroneras), criaderos de larvas de camarón (laboratorios de larvas de camarón). Actividades de organizaciones para la protección y del adelanto de grupos especiales; por ejemplo, grupos étnicos y minoritarios.

Misión

Producir camarón de alta calidad, bajo las normas vigentes sin afectar el medio ambiente, con el fin obtener un producto competitivo para satisfacer la demanda del mercado nacional e internacional.

Visión

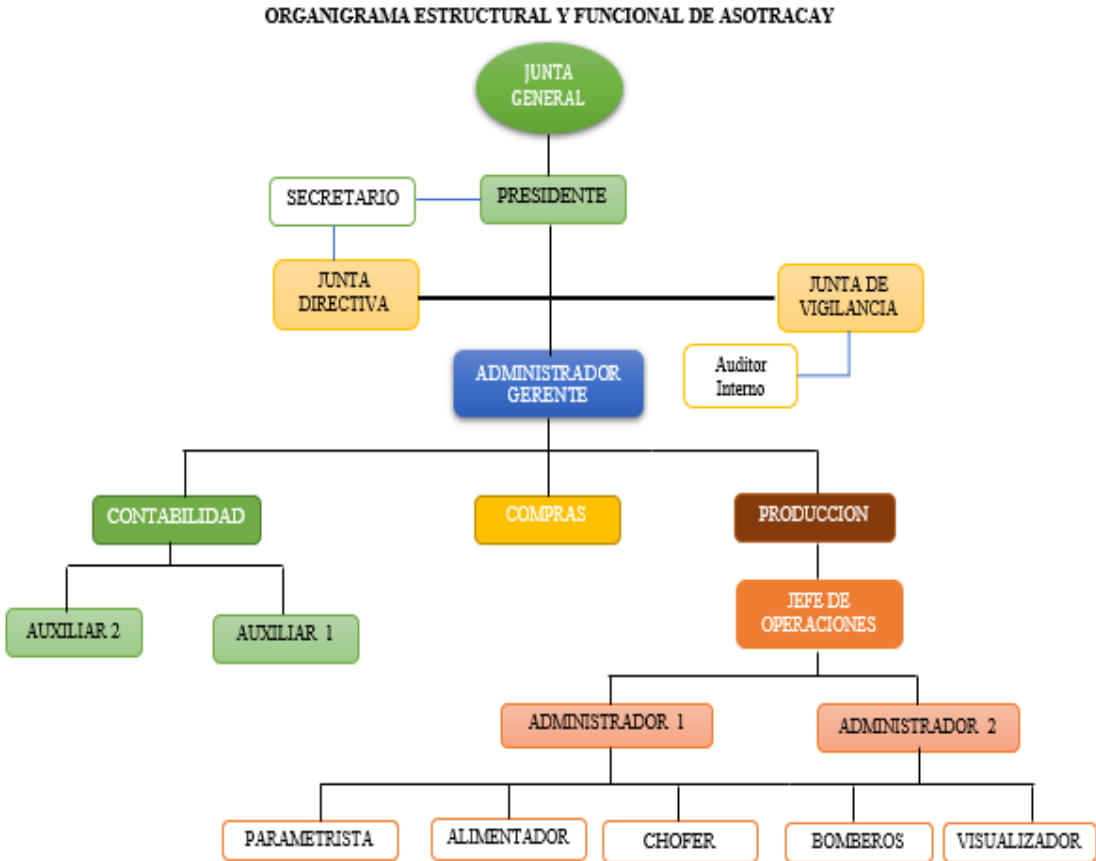
Ser una Asociación sólida en calidad y productividad camaronera, alcanzar un alto reconocimiento del producto por parte de nuestros clientes; con un recurso humano fortalecido

en conocimientos y comprometido en generar crecimiento económico constante en beneficio de quienes integran la Asociación.

Objetivos de la asociación

- La Asociación de Trabajadores Acuícolas Cayancas “ASOTRACAY” se caracterizará por tener los estándares más altos para producir un camarón de alta calidad, en las tallas de mayor competencia, que haga posible un posicionamiento y reconocimiento de nuestro producto en el mercado nacional, todo esto logrado con el trabajo en equipo de los colaboradores que formamos parte de la Asociación.
- Incrementar las ventas en un porcentaje mínimo del 3% Anual.
- Mantener, y tratar de aumentar la producción de camarón mediante la Innovación de nuevas técnicas para la producción.
- Capacitación constante del recurso Humano de la Asociación.
- Contribuir con la mejora de las condiciones socio económicas de empleados y asociados en general.

Estructura Orgánica



Fuente: Organigrama estructural ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS CAYANCAS ASOTRACAY

Funcionarios Principales de la asociación

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	PERIODO	
			DESDE	HASTA
1	Arq. John Contreras Arroyo	Presidente	24-07-2014	Continúa
2	Ing. Pedro Humberto Ramírez	Gerente	24-07-2014	Continúa
3	Sr. Ronald Porras Peñafiel	Secretario	24-07-2014	Continúa
4	Sr. Ronald Porras Peñafiel	Jefe de compras	24-07-2014	Continúa
5	Ing. Miriam Vásquez Rosillo	Contadora	24-07-2014	Continúa
6	Ing. Margarita Cuenca Álvarez	Auxiliar contable 1	24-07-2014	Continúa
7	Ing. Flor Salazar Ramírez	Auxiliar contable 2	24-07-2014	Continúa
8	Ing. Karina Salazar	Auditor Interno	24-07-2014	Continúa

CAPÍTULO III.- Resultados

EL PERSONAL NO SE ENCUENTRA CAUCIONADO

Comentario:

Evaluated el Sistema de Control Interno al rubro Caja, se determinó que el personal que labora en la Asociación De Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracay no se encuentra debidamente caucionado, por lo que demuestra la falta de inobservancia del Principio de Control Interno N°2 “Ejerce responsabilidad de supervisión” establecido en el COSO III, donde señala: “Independencia y competencia profesional: es importante contar con personal competente, que tenga una formación adecuada, de acuerdo con el cargo que ocupa y las responsabilidades que tenga” Esto se debe a la falta control y administración por parte del gerente de la asociación

Conclusión:

El personal que se encarga del manejo del efectivo en la asociación no está caucionado, dando como resultado que no se garantice el manejo eficiente y eficaz del efectivo.

Recomendación:

Gerente General

Realizar las gestiones necesarias para tener personal capacitado de acuerdo al cargo que ocupa, que conlleven al manejo eficiente y eficaz del efectivo para garantizar la seguridad.

NO SE CAPACITA AL PERSONAL

Comentario:

Evaluated el Sistema de Control Interno al rubro Cooperativas de Ahorro y Crédito, se determinó que no se capacita al personal que maneja cuentas de ahorro, por lo que demuestra la falta de inobservancia del Principio de Control Interno N°4 “Demuestra compromiso para la competencia” establecido en el COSO III, donde señala que: “La organización provee la orientación y la capacitación necesaria para atraer, desarrollar y retener personal suficiente y competente y proveedores de servicios externos para apoyar el cumplimiento de los objetivos”, esto se debe a que el gerente no considera necesario la capacitaciones, dando como resultado que el desempeño del personal que labora en la asociación sea bajo.

Conclusión:

La falta de capacitaciones al personal impide a los mismos empleados no poder planificar, preparar, mejorar de manera eficientes las actividades.

Recomendación:

Gerente General:

Gestionar capacitaciones con el objetivo que contribuya al desarrollo personal y profesional de sus colaboradores y que se transmita en beneficios para la asociación.

NO MANTIENE UNA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES

Comentario:

Evaluado el Sistema de Control Interno al rubro Bancos y otras instituciones financieras, se determinó que los empleados del área contable de la asociación no tiene una adecuada segregación de funciones, por lo que demuestra la inobservancia del Principio de Control Interno N°3 “Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad” establecido en el COSO III, donde señala que: “Como parte de la delegación de autoridad, la Administración debe considerar que exista una apropiada segregación de funciones al interior de las unidades y en la estructura organizacional. La segregación de funciones ayuda a prevenir la corrupción, el fraude, desperdicio, abuso y otras irregularidades en la institución, al dividir la autoridad, la custodia y la contabilidad en la estructura organizacional”, esto se debe a la falta de conocimiento en actividades de control por parte del gerente, ocasionando el desconocimiento de la responsabilidad que tiene cada empleado de la asociación.

Conclusión:

La asociación no tiene una segregación de funciones, lo cual puede generar deficiencias o irregularidades las labores que se tiene que realizar en la asociación.

Recomendación:

Gerente

Definir las actividades y responsabilidades de cada uno de los empleados con el propósito de reducir errores, sean intencionales o involuntarios, no sean detectados.

CONCILIACIONES NO ESTAN DEBIDAMENTE LEGALIZADAS

Comentario:

Evaluado el Sistema de Control Interno aplicado al rubro Bancos y otras instituciones financieras, se determinó que las conciliaciones no están debidamente legalizadas demostrando la inobservancia del Principio de Control Interno N°10 “Selecciona y desarrolla actividades de control” establecido en el COSO III, donde señala que: “Las transacciones y tareas más relevantes para la organización solo deben ser autorizadas y ejecutadas por personal al que se le asignó la responsabilidad dentro de sus competencias. Esta es la forma más conocida para asegurar que solo se llevan a cabo tareas y transacciones que tienen el apoyo de la dirección de la organización. Las autorizaciones deben documentarse y comunicarse debidamente a las personas o áreas autorizadas, quienes deberán ejecutar las tareas asignadas que se les explícito dentro del ámbito de las competencias establecidas dentro de la organización”, esto se debe a la faltade control por parte del gerente, dando como resultado que no se garantice la autenticidad de los valores presentados en los estados financieros.

Conclusión:

La asociación no tiene debidamente legalizadas las conciliaciones bancarias, esto causa inconvenientes al momento de revisar y verificar las entradas y salidas de los fondos de la cuenta bancaria.

Recomendación:

Gerente

Solicitar a la contadora las conciliaciones bancarias impresas de forma para legalizarlas y proceder a archivarlas en orden cronológico, de esta forma será más fácil cuadrar las cifras y detectar el origen de los errores, si los hubiera.

FALTA DE PERSONAL PARA EVALUAR LAS INVERSIONES**Comentario:**

Evaluado el Sistema de Control Interno aplicado al rubro Inversiones en el sector financiero privado y público, se determinó que en la asociación no hay una persona ajena al registro de auxiliares que se encargue de evaluar las inversiones, que demuestra la inobservancia del Principio de Control Interno N°3 “Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad” establecido en el COSO III, donde señala que: “Como parte de la delegación de autoridad, la Administración debe considerar que exista una apropiada segregación de funciones al interior de las unidades y en la estructura organizacional. La segregación de funciones ayuda a prevenir la corrupción, el fraude, desperdicio, abuso y otras irregularidades en la institución, al dividir la autoridad, la custodia y la contabilidad en la estructura organizacional”, esto se debe a la falta control y administración por parte del gerente de la asociación, causando que las inversiones no se manejen de manera eficiente y eficaz.

Conclusión:

La falta de personal para evaluar las inversiones impide a la asociación tener control sobre las inversiones y evitar o solucionar posibles riesgos.

Recomendación:

Gerente

Delegar a una persona que se encargue de la evaluación y control de las inversiones, con el fin de obtener un mejor control y evitar posibles errores.

FALTA DE POLÍTICAS DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**Comentario:**

Evaluado el Sistema de Control Interno aplicado al rubro Cuentas y Documentos por cobrar, se determinó que no existen políticas de cuentas y documentos por cobrar, por lo que demuestra la falta del Principio de Control Interno del COSO III; “Sistema de información y

comunicación” que en su parte pertinente dice “La organización comunica internamente la información, incluyendo objetivos y responsabilidades para control interno, necesarias para apoyar el funcionamiento del sistema de control interno. De esta manera la administración debe establecer e implementar políticas y procedimientos que faciliten una comunicación interna efectiva.”, esto se debe a que el gerente menciona las políticas de cuentas por cobrar de manera verbal; al no tener por escritos procedimientos y políticas respecto al manejo de cuentas y documentos por cobrar ocasiona confusión al momento de aplicarlas.

Conclusión:

La falta de políticas de cuentas y documentos por cobrar impide que el personal que labora en la asociación maneje de manera adecuada de los créditos, tanto en el otorgamiento como en la recuperación de los mismos.

Recomendación:

Gerente

Elaborar y entregar por escrito las políticas de cuentas y documentos por cobrar al personal encargado de las ventas y créditos para que este realice de manera correcta el manejo de la cuenta.

FALTA DE POLÍTICAS PARA EL MANEJO DE VENTAS

Comentario:

Evaluado el Sistema de Control Interno aplicado al rubro Venta de Bienes, se determinó que no existen políticas de ventas, por lo que demuestra la falta del Principio de Control Interno del COSO III; “Sistema de información y comunicación” que en su parte pertinente dice “La organización comunica internamente la información, incluyendo objetivos y responsabilidades para control interno, necesarias para apoyar el funcionamiento del sistema de control interno. De esta manera la administración debe establecer e implementar políticas y procedimientos que faciliten una comunicación interna efectiva.” Esto se debe a que el gerente menciona las políticas de ventas de manera verbal; al no tener por escritos procedimientos y políticas respecto al manejo de las ventas, causando confusión tanto al personal de la asociación.

Conclusión:

La falta de políticas de ventas causa que el personal que labora en la asociación no tenga un tratamiento eficiente y eficaz en las ventas.

Recomendación:

Gerente

Elaborar y entregar por escrito las políticas de al personal encargado de las ventas y para que pueda realizar el proceso de manera correcta y eficiente.

ANEXOS. - Cédulas Analíticas

Componente: Caja

Efectivo			
Mes	Debe	Haber	Saldo
Enero	0,00	0,00	0,00
Febrero	0,00	0,00	0,00
Marzo	0,00	0,00	0,00
Abril	0,00	0,00	0,00
Mayo	0,00	0,00	0,00
Junio	0,00	0,00	0,00
Julio	0,00	0,00	0,00
Agosto	120,00	0,00	120,00
Septiembre	450,00	120,00	450,00
Octubre	0,00	450,00	0,00
Noviembre	0,00	0,00	0,00
Diciembre	0,00	0,00	0,00
TOTAL	Σ 570,00	Σ 570,00	0,00

Caja Chica - Camaronera			
Mes	Debe	Haber	Saldo
Enero	2.000,00	0,00	2.000,00
Febrero	0,00	0,00	0,00
Marzo	0,00	0,00	0,00
Abril	0,00	0,00	0,00
Mayo	0,00	0,00	0,00
Junio	0,00	0,00	0,00
Julio	0,00	0,00	0,00
Agosto	0,00	0,00	0,00
Septiembre	0,00	0,00	0,00
Octubre	0,00	0,00	0,00
Noviembre	0,00	0,00	0,00
Diciembre	0,00	0,00	0,00
TOTAL	Σ 2.000,00	Σ 0,00	2.000,00

Caja Chica - Oficina Huaquillas			
Mes	Debe	Haber	Saldo
Enero	1.000,00		1.000,00
Febrero	0,00	0,00	0,00
Marzo	0,00	0,00	0,00
Abril	0,00	0,00	0,00
Mayo	0,00	0,00	0,00
Junio	0,00	0,00	0,00
Julio	0,00	0,00	0,00
Agosto	0,00	0,00	0,00
Septiembre	0,00	0,00	0,00
Octubre	0,00	0,00	0,00
Noviembre	0,00	0,00	0,00
Diciembre	0,00	0,00	0,00
Total	Σ 1.000,00	Σ 0,00	1.000,00

Comentario:

La asociación auditada, respecto al componente Activo Disponible la cuenta Caja guarda exactitud tanto en los mayores como en los Estados Financieros, cabe mencionar que en efectivo el saldo es cero, esto es debido a que en la asociación se realiza depósitos transferencia, por lo que respecta en Caja solo se dispone de los valores de Caja Chica -Camaronera y Caja Chica -Oficina Huaquillas, fondo destinado para cubrir gastos urgentes para agilizar el desenvolvimiento de la asociación.

Componente: Cooperativas de Ahorro y Crédito

Coop. Ah. Cred. Sta. Rosa Cta. Ahorro 0101020436			
Mes	Debe	Haber	Saldo
Enero	21.001,37	20.305,09	696,28
Febrero	17.122,31	17.808,53	-686,22
Marzo	16.207,99	16.203,40	4,59
Abril	6.963,95	6.854,02	109,93
Mayo	110,26	0,00	110,26
Junio	100,49	0,00	100,49
Julio	651,96	0,44	651,52
Agosto	2,13	0,00	2,13
Septiembre	66.769,28	66.631,26	138,02
Octubre	1.893,56	0,00	1.893,56
Noviembre	1.811,30	0,00	1.811,30
Diciembre	2.840,99	0,00	2.840,99
Total	Σ 135.475,59	Σ 127.802,74	7.672,85

Coop. Ah. Cred. Sta. Rosa Cta. Ahorro 0101020436			
Mes	Debe	Haber	Saldo
Enero	90,11	0,00	90,11
Febrero	1,04	0,00	1,04
Marzo	0,04	0,00	0,04
Abril	0,04	0,00	0,04
Mayo	0,04	0,00	0,04
Junio	0,04	0,00	0,04
Julio	0,04	0,00	0,04
Agosto	0,04	0,00	0,04
Septiembre	0,04	0,00	0,04
Octubre	1,04	0,00	1,04
Noviembre	0,04	0,00	0,04
Diciembre	0,04	0,00	0,04
Total	Σ 92,55	Σ 0,00	92,55

Comentario:

La asociación auditada, respecto al componente Activo Disponible la cuenta Cooperativas de Ahorro y Crédito guarda exactitud tanto en los mayores como en los Estados Financieros, esto nos permite confirmar que el saldo que ofrecen es razonable.

Componente: Bancos y otras instituciones financieras

Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460			
Mes	Debe	Haber	Saldo
Enero	701.544,57	701.544,57	0,00
Febrero	730.518,98	730.518,98	0,00
Marzo	828.223,64	828.223,64	0,00
Abril	759.738,62	759.738,62	0,00
Mayo	669.831,38	669.831,38	0,00
Junio	992.473,16	992.473,16	0,00
Julio	944.172,01	944.172,01	0,00
Agosto	582.042,90	582.042,90	0,00
Septiembre	920.517,51	920.517,51	0,00
Octubre	796.468,78	796.468,78	0,00
Noviembre	695.625,79	695.625,79	0,00
Diciembre	725.432,67	710.201,30	15.231,37
Total	Σ 9.346.590,01	Σ 9.331.358,64	15.231,37

Bco. Machala Cta. Ahorro. 1170151840			
Mes	Debe	Haber	Saldo
Enero	8,11	0,00	8,11
Febrero	3.201,21	3.201,39	-0,18
Marzo	0,00	0,00	0,00
Abril	0,00	0,00	0,00
Mayo	0,00	0,00	0,00
Junio	0,00	0,00	0,00
Julio	0,00	0,00	0,00
Agosto	0,00	0,00	0,00
Septiembre	0,00	0,00	0,00
Octubre	0,00	0,00	0,00
Noviembre	0,00	0,00	0,00
Diciembre	0,00	0,00	0,00
Total	Σ 3.209,32	Σ 3.201,39	7,93

Comentario:

La asociación auditada, respecto al componente Activo Disponible la cuenta Bancos y otras instituciones financieras guarda exactitud tanto en los mayores como en los Estados Financieros, esto nos permite confirmar que el saldo que ofrecen es razonable

Componente: Inversiones en el sector financiero privado y publico

Inversiones en el sector financiero privado y publico			
Mes	Debe	Haber	Saldo
Enero	0,00	0,00	0,00
Febrero	0,00	0,00	0,00
Marzo	0,00	0,00	0,00
Abril	40.000,00	0,00	40.000,00
Mayo	0,00	0,00	0,00
Junio	0,00	0,00	0,00
Julio	0,00	0,00	0,00
Agosto	0,00	0,00	0,00
Septiembre	0,00	0,00	0,00
Octubre	0,00	0,00	0,00
Noviembre	0,00	0,00	0,00
Diciembre	0,00	0,00	0,00
Total	40.000,00	0,00	40.000,00

Comentario:

La asociación auditada, respecto al componente Activo Disponible la cuenta Inversiones en el sector financiero privado y público guarda exactitud tanto en los mayores como en el Balance General, cabe mencionar el valor de \$40.000,00 es una garantía bancaria para garantizar el cumplimiento del plan de manejo de residuos

Componente: Cuentas y documentos por cobrar

CUENTAS POR COBRAR			
Mes	Debe	Haber	Saldo
Enero	161.595,16	156.041,56	5.553,60
Febrero	231.818,04	231.218,04	600,00
Marzo	337.318,77	337.018,77	300,00
Abril	332.370,61	332.260,61	110,00
Mayo	309.230,92	308.685,92	545,00
Junio	669.145,72	566.443,65	102.702,07
Julio	568.995,32	671.977,39	-102.982,07
Agosto	263.616,75	263.431,75	185,00
Septiembre	565.077,25	565.182,25	-105,00
Octubre	474.046,00	475.101,00	-1.055,00
Noviembre	543.417,93	544.782,93	-1.365,00
Diciembre	200.283,19	204.131,79	-3.848,60
Total	4.656.915,66	4.656.275,66	640,00

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
Mes	Debe	Haber	Saldo
Enero	39,67	6,13	33,54
Febrero	52,83	41,65	11,18
Marzo	36,96	25,78	11,18
Abril	164,32	153,13	11,19
Mayo	93,38	93,38	0,00
Junio	6.367,30	6.367,30	0,00
Julio	157,48	157,48	0,00
Agosto	75,41	75,41	0,00
Septiembre	66,16	66,16	0,00
Octubre	96,18	96,18	0,00
Noviembre	6.087,16	87,16	6.000,00
Diciembre	6.843,18	12.843,18	-6.000,00
Total	20.080,03	20.012,94	67,09

ANTICIPO A PROVEEDORES			
Mes	Debe	Haber	Saldo
Enero	2.600,00	0,00	2.600,00
Febrero	0,00	1.500,00	-1.500,00
Marzo	0,00	0,00	0,00
Abril	4.260,00	0,00	4.260,00
Mayo	12.054,71	13.176,03	-1.121,32
Junio	3.922,00	2.620,73	1.301,27
Julio	3.752,00	6.310,00	-2.558,00
Agosto	6.231,50	4.112,50	2.119,00
Septiembre	15.442,38	8.417,95	7.024,43
Octubre	5.965,00	8.810,38	-2.845,38
Noviembre	7.939,04	11.499,04	-3.560,00
Diciembre	8.277,86	12.497,86	-4.220,00
Total	70.444,49	68.944,49	1.500,00

Comentario:

La asociación auditada, respecto al componente Activo Disponible la cuenta Cuentas y documentos por cobrar guarda exactitud tanto en los mayores como en los Estados Financieros, esto nos permite confirmar que el saldo que ofrecen es razonable

Componente: Venta de Bienes

Venta de camarón			
Mes	Debe	Haber	Saldo
Enero	0,00	154.982,47	154.982,47
Febrero	0,00	230.463,95	230.463,95
Marzo	0,00	335.858,77	335.858,77
Abril	0,00	331.122,12	331.122,12
Mayo	0,00	307.487,74	307.487,74
Junio	0,00	666.402,54	666.402,54
Julio	0,00	567.761,99	567.761,99
Agosto	0,00	250.530,57	250.530,57
Septiembre	0,00	563.752,93	563.752,93
Octubre	0,00	472.837,82	472.837,82
Noviembre	0,00	541.999,75	541.999,75
Diciembre	0,00	199.193,19	199.193,19
Total	0,00	4.622.393,84	4.622.393,84

Comentario:

La asociación auditada, respecto al componente Ingresos por ventas la cuenta Venta de Bines guarda exactitud tanto en los mayores como en los Estados Financieros, es decir que sus saldos son razonables.

ANEXOS. - Cédulas Sumarias

Componente: Caja

Cuenta	Saldo de estado financiero	Ajustes y Reclasificaciones		Saldo auditado
		DEBE	HABER	
Efectivo	0,00			0,00
Caja Chica - Camaronera	2.000,00			2.000,00
Caja Chica - Oficina Huaquillas	1.000,00			1.000,00
TOTAL	3.0000,00			3.0000,00

Comentario: El saldo del rubro Caja, según verificación por examen especial es de \$3.000,00 es razonable y confiable de acuerdo con los estados financieros

Componente: Cooperativas de Ahorro y Crédito

Cuenta	Saldo de estado financiero	Ajustes y Reclasificaciones		Saldo auditado
		DEBE	HABER	
Coop. Ah. Cred. Sta. Rosa Cta. Ahorro 0101020436	7.672,85			7.672,85
Coop. Ah. Cred. Jep Cta. Ahorro 406134519408	92,55			92,55
TOTAL	7.765,40			7.765,40

Comentario: El saldo del rubro Cooperativas de Ahorro y Crédito, según verificación por examen especial es de \$7.765,40 es razonable y confiable de acuerdo con los estados financieros

Componente: Bancos y otras instituciones financieras

Cuenta	Saldo de estado financiero	Ajustes y Reclasificaciones		Saldo auditado
		DEBE	HABER	
Bco. Machala Cta. Cte. 1170130460	15.231,37			15.231,37
Bco. Machala Cta. Ahorro. 1170151840	7,93			7,93
TOTAL	15.239,30			15.239,30

Comentario: El saldo del rubro Bancos y otras instituciones financieras, según verificación por examen especial es de \$15.239,30 es razonable y confiable de acuerdo con los estados financieros

Componente: Inversiones en el sector financiero privado y publico

Cuenta	Saldo de estado financiero	Ajustes y Reclasificaciones		Saldo auditado
		DEBE	HABER	
Inversiones en el sector financiero privado y publico	40.000,00			40.000,00
TOTAL	40.0000,00			40.0000,00

Comentario: El saldo del rubro Inversiones en el sector financiero privado y público, según verificación por examen especial es de \$40.000,00 es razonable y confiable de acuerdo con los estados financieros

Componente: Cuentas y documentos por cobrar

Cuenta	Saldo de estado financiero	Ajustes y Reclasificaciones		Saldo auditado
		DEBE	HABER	
CUENTAS POR COBRAR	640,00			640,00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	67,09			67,09
ANTICIPO A PROVEEDORES	1.500,00			1.500,00
TOTAL	2.207,09			2.207,09

Comentario: El saldo del rubro Cuentas y documentos por cobrar, según verificación por examen especial es de \$2.207,09 es razonable y confiable de acuerdo con los estados financieros

Componente: Venta de Bines

Cuenta	Saldo de estado financiero	Ajustes y Reclasificaciones		Saldo auditado
		DEBE	HABER	
Venta de camarón	4.622.393,84			4.622.393,84
TOTAL	4.622.393,84			4.622.393,84

Comentario: El saldo del rubro Ventas de Bines, según verificación por examen especial es de \$4.622.393,84 es razonable y confiable de acuerdo con los estados financieros.

Lcda. Verónica Cecilia Cabrera González Mgs.
SUPERVISORA

Guisella Lizzeth Robalino Lituma
JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO

7. Discusión

En la Asociación de Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracay ubicada en el cantón Huaquillas, dedicada a la explotación de criaderos de camarones, se determinó que en periodos anteriores no se ha efectuado una auditoría financiera ni exámenes especiales que permitan evaluar el control interno y comprobar la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros; con la implementación de normas y procedimientos referidos al control de todos los rubros principalmente al activo disponible, cuentas y documentos por cobrar y ventas, para el mejoramiento de la administración, y una mejor toma de decisiones que vaya en beneficio de la asociación.

En este contexto y previo la aplicación del examen especial a los rubros antes expuestos se determinó mediante un diagnóstico que esta empresa está obligada a llevar contabilidad, y que por el mismo hecho viene cumpliendo sus actividades contables, laborales y tributarias a cabalidad, apegada a las normas y principios legales vigentes para el sector privado; sin embargo, a pesar de cumplir con estos deberes y obligaciones, se comprobó la existencia de algunas deficiencias como: el personal no encuentra caucionado y no se le proporciona capacitaciones lo que impide tener mayor rendimiento y elevar la calidad de trabajo que realizan a diario; la falta de personal para evaluar las inversiones; no mantiene una segregación de funciones dificultando tener un control adecuado en las operaciones o actividades; las conciliaciones no se encuentran debidamente legalizadas; y, la falta de políticas para las cuentas y documentos por cobrar y ventas, obstaculizando el manejo adecuado de los rubros ya mencionados.

Realizado el proceso del examen especial a los rubros activo disponible, cuentas y documentos por cobrar y ventas, permitió evaluar el control interno, donde se determinó que el componente caja tiene un nivel de riesgo y confianza de 85%; Cooperativas de ahorro y crédito un 88%; Bancos y otras instituciones financieras un 80%; Inversiones en el sector financiero privado y público un 87%; Cuentas y documentos por cobrar un 88%; y finalmente ventas con un 79%. Además, se redactó las cédulas narrativas de acuerdo a las deficiencias encontradas, posteriormente se ejecutó los procedimientos establecidos en los programas de auditoría utilizando las cédulas analíticas, sumarias y papeles de trabajo para determinar la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros.

El examen especial le permitirá tener un control eficiente y eficaz, garantizando que los recursos de la empresa se utilicen para el propósito previsto, de esta manera, se reduce el uso indebido,

además, previene irregularidades financieras, así como la posibilidad de fraude debido a la detección oportuna de errores para resolverlos a tiempo.

Finalmente, para dar a conocer los resultados del examen se elaboró un informe donde se detallan los comentarios, conclusiones y recomendaciones con el objetivo de contribuir al mejoramiento de la asociación y a su vez sirva de soporte para que el gerente tome medidas correctivas para un mejor control de los recursos financieros.

8. Conclusión

Al finalizar el desarrollo de Trabajo de Integración Curricular y analizando los resultados obtenidos en el proceso de examen especial se llegó a las siguientes conclusiones:

- En la Asociación De Trabajadores Acuícolas Cayancas Asotracay no se ha realizado ningún tipo de Auditoría o Examen Especial en los años anteriores para conocer el correcto manejo contable y financiero, ocasionando situaciones que se las considera deficientes y por ende afectan al buen funcionamiento de la asociación.
- Se evaluó el sistema de control interno mediante la aplicación del cuestionario que permitieron establecer los niveles de confianza y riesgo, se redactaron cédulas narrativas con los hallazgos encontrados que ayudaron a determinar que en la asociación; no se ha caucionado al personal encargado del efectivo, no existe segregación de funciones; no hay personal para evaluar las inversiones; las conciliaciones bancarias no están legalizadas oportunamente; el personal no recibe capacitaciones para el manejo adecuado del efectivo y cuentas bancarias; la falta de políticas escritas para el manejo de Cuentas y Documentos por Cobrar y falta de políticas para el correcto tratamiento de las ventas, lo que dificulta su desempeño eficiente y eficaz.
- En el proceso de la ejecución mediante los procedimientos establecidos en los programas de auditoría se pudo analizar, verificar, diseñar papeles de trabajo, cédulas sumarias y analíticas, que ayudaron a determinar que los saldos presentados en los estados financieros son razonables.
- Mediante técnicas y procedimientos empleados en el proceso del examen especial se verificó que la asociación no cumple en su totalidad con las disposiciones legales, reglamentarias y normativas, donde se identificó diferentes hallazgos en el examen especial.
- Al final del examen especial de la asociación, se elabora un informe final, que contiene comentarios sobre los resultados, conclusiones y recomendaciones, que permitirán al gerente comprender los puntos débiles y tomar decisiones para el mejoramiento y crecimiento económico.

9. Recomendación

- Se recomienda al representante de la asociación que contrate auditorías externas con la finalidad de determinar la razonabilidad de los saldos de los estados financieros e implementar y verificar un sistema de control interno.
- Se sugiere realizar de forma periódica evaluaciones al Sistema de Control Interno a las cuentas activo disponible, cuentas y documentos por cobrar y ventas, que permita un manejo y control de los recursos económicos, a fin de mantener un control eficiente de estas cuentas, que son de gran importancia en el movimiento financiero.
- Legalizar las conciliaciones bancarias con las respectivas firmas y sellos; caucionar al personal encargado de la custodia de los bienes; contratar profesionales que capaciten al personal encargado del manejo de los fondos y cuentas bancarias de la asociación para asegurar una administración eficiente y eficaz; así mismo se debe tener por escrito las políticas para el manejo y control de los rubros cuentas y documentos por cobrar y ventas
- Cumplir con las disposiciones legales vigentes de la asociación con la finalidad que la información financiera se presente de manera eficiente y que tenga legalidad y veracidad.
- Se recomienda al gerente considerar las conclusiones y recomendaciones del informe, que considere esenciales para mejorar la parte administrativa y financiera de la asociación, y la correcta toma de decisiones.

10. Bibliografía

- Argudo, C. (20 de abril 2017). Tipos de auditoría. *Emprende Pyme*.
<https://www.emprendepyme.net/tipos-de-auditoria.html>
- Biler, S. (2017). Auditoría. Elementos Esenciales. *Revista científica dominio de las ciencias*.138-155. <https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=5907383>
- Bueno, D., y Lalvay , J. (2019). Examen Especial a las operaciones administrativas y financieras del GAD Municipal del Cantón Girón, por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017. [Trabajo de grado, Universidad del Azuay]. Repositorio Digital Universidad del Azuay. <https://dspace.uazuay.edu.ec/handle/datos/9197>
- Campoverde, G. (2017). Control Interno COSO III. <https://es.scribd.com/document/350914072/Control-Interno-Coso-3#>
- CÓDIGO ORGÁNICO MONETARIO Y FINANCIERO [COMYF]. (2022). Registro Oficial 1. Art.177. 11 de Noviembre del 2022. <https://www.seps.gob.ec/wp-content/uploads/CODIGO-ORGANICO-MONETARIO-Y-FINANCIERO.pdf>
- COSO. (2013). Control Interno — Marco Integrado. Resumen Ejecutivo. *Auditoresinternos*.
https://auditoresinternos.es/uploads/media_items/coso-resumen-ejecutivo.original.pdf
- Contraloría General del Estado. (1 de Julio de 2022). Auditoría Gubernamental. Contraloría:
<https://www.contraloria.gob.ec/Informativo/NuestrosServicios/AuditoriaGubernamental>
- Corral, A. (2001). Manual de Auditoria Financiera Gubernamental. Contraloría:
<https://www.contraloria.gob.ec/Normatividad/BaseLegal>
- Cubero, T. (2019). Manual de auditoría de gestión “Enfoque empresarial y de riesgos”. Casa editora. <https://publicaciones.uazuay.edu.ec/flip/books/libro/uazuay-libro-82.pdf>
- Fabian. (2021). Concepto de Auditoría Importancia y Tipos. *Contabilidad de servicios*:
<https://contabilidaddeservicios.com/auditoria/concepto-de-auditoria-importancia-y-tipos/>
- Falconí, M., Altamirano, S. y Avellan, N. (2018). La contabilidad y auditoría: ejes fundamentales para el control interno en las PYMES. Comisión Editorial de la Universidad de las Fuerzas Armadas ESPE
<http://repositorio.espe.edu.ec/handle/21000/15412>

- García, M. (2017). El Control Interno Como Mecánismo De Transformación Y Crecimiento, Una Mirada Desde La Gestión Gerencial De Las Empresas. [Trabajo de Grado, Universidad Militar Nueva Granda]. Repositorio Digital Universidad Militar Nueva Granda. <https://repository.unimilitar.edu.co/handle/10654/12715>
- Gutiérrez, J., Narváez, C., Torres, M. y Erazo, J. (2020). El examen especial y su incidencia en la gestión de la cartera de crédito en empresas comerciales. <https://dialnet.unirioja.es/descarga/articulo/7344294.pdf>
- Granda, C. P. (2020). Examen Especial a los componentes Activo Corriente e Ingresos de la empresa comercial “Auto Shopping” de la ciudad de Loja, período 2018. [Trabajo de Grado, Universidad Nacional de Loja]. Repositorio Digital Universidad Nacional de Loja. <https://dspace.unl.edu.ec/jspui/handle/123456789/23609>
- Laguía, A., y Carli, M. (2018). Auditoría. Buenos Aires: Tercera Edición. Errepar.
- Lara, E., Brucil, G. y Saráuz, V. (2019). Auditoría Financiera. Editorial Universidad Técnica del Norte. https://issuu.com/utnuniversity/docs/ebook_auditoria_financiera
- Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado [LOCGE]. Ley 73 de 2002. Art 9. 18 de Diciembre de 2015. https://www.oas.org/juridico/PDFs/mesicic5_ecu_ane_cge_23_ley_org_cge.pdf
- Manrique, J. M. (2019). Introducción a la auditoría. Perú: Ediciones Carolina. ISBN: 978-612-4308-14-7.
- Mendieta, E., Navarrete, O., y Romero, M. (2022). Incidencia de la implementación del control interno, basado en la metodología COSO, en la rentabilidad de las pymes del sector comercial de Guayaquil. Cuadernos de Contabilidad, 23. <https://doi.org/10.11144/Javeriana.cc23.iici>
- Mendoza, W., Delgado, M., García, T. y Barreiro, I. (2018). El control interno y su influencia en la gestión administrativa del sector público. Dominio de las Ciencias, 4 (4). 206 – 240. <https://dominiodelasciencias.com/ojs/index.php/es/article/view/835/pdf>
- Montanini, G. (2019). Auditoría. ERREPAR S.A.
- Novillo, C. (2017). AUDITORÍA FINANCIERA A LA CORPORACIÓN DE TURISMO DE CHIMBORAZO, CORDTUCH, PERIODO 2015. “. [Trabajo de titulación, Escuela

- Superior Politécnica de Chimborazo]. Repositorio Escuela Superior Politécnica de Chimborazo. <http://dspace.esPOCH.edu.ec/bitstream/123456789/6218/1/82T00693.pdf>
- Paredes, J. (2017). AUDITORÍA I. Perú: Centro de Aplicación Editorial Imprenta Unión de la Universidad Peruana Unión.
- Pinta, J. (2019). “AUDITORÍA DE GESTIÓN A LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE CATAMAYO, PERIODO 2017”. [Tesis de titulación, Universidad Nacional de Loja]. Repositorio Universidad Nacional de Loja. <https://dspace.unl.edu.ec/jspui/handle/123456789/22615>
- Pizarro, S., Anchundia, Ormaza, M. y Ruiz, M. (2018). La auditoría y su control de calidad: visualización de los servicios que ofrecen las empresas auditoras de Manabí, Ecuador. Cofín Habana, 12 (2). 268 – 279. http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S2073-60612018000200019
- Prensa Ibérica. (2020). ¿Por qué es importante pertenecer a una Asociación o Federación en tu sector de actividad?. Información. <https://www.informacion.es/empresas-en-alicante/2020/11/28/importante-pertenecer-asociacion-o-federacion-25685469.html#:~:text=Las%20asociaciones%20promueven%20el%20desarrollo,pol%C3%ADtica%20y%20cultural%20es%20indudable.>
- Plaza, R. (4 de septiembre de 2017). Planificación específica. Generalidades. SILOTIPS <https://silo.tips/download/22-planificacion-especifica-generalidades>
- Quinaluisa, N., Ganchozo, M., Reyes, M., y Arriaga, G. (2017). Evaluación del sistema de control interno en empresas privadas. Revista de Estrategias del Desarrollo Empresarial, 3 (8). 25 – 30.
- Ramón, N. y Serrano, J. (2019). Matriz de Riesgo. En que consiste, como se construye y como se gestiona. <https://accid.org/wp-content/uploads/2020/03/4-1.pdf>
- Remache, A. (2017). "Examen especial al componente Activo Corriente de la Fundación Álvarez de la Ciudad de Loja, en el período 01 de enero al 31 de diciembre del 2014". [Trabajo de titulación, Universidad Nacional de Loja]. Repositorio Universidad Nacional de Loja. <https://dspace.unl.edu.ec/jspui/handle/123456789/18405>

- Remache, J., Aguirre, M., Bastidas, T. y Bricio, F. (2021). La auditoría y sus diversas funciones para la información efectiva. FIPCAEC, 6 (3). 114 – 127. <https://fipcaec.com/index.php/fipcaec/article/view/431/758>
- Restrepo, M. (2017). Calidad de los hallazgos de auditoría. Análisis de caso de las contralorías territoriales de Colombia. Innovar, 28 (70). 115 – 128. <https://www.redalyc.org/journal/818/81857786009/html/>
- Roger , B., y Fajardo, N. (2021). Auditoría financiera y su incidencia en el manejo contable. Guayaquil: Editorial Grupo Compás.
- Sánchez, J. (2020). Auditoría Externa. Economipedia: <https://economipedia.com/definiciones/auditoria-externa.html>
- Sánchez, J. (02 de enero de 2022). Normas de auditoría generalmente aceptadas (NAGAS). Economipedia. <https://economipedia.com/definiciones/normas-de-auditoria-generalmente-aceptadas-nagas.htm>
- Sequen, B. (2018). Características de las Asociaciones. Studocu. <https://www.studocu.com/gt/document/universidad-mariano-galvez-de-guatemala/contabilidad-de-costos-1/caracteristicas-de-las-asociaciones/17934379>
- Soto, H. (2018). “Examen Especial a las Cuentas Maquinarias y Equipos y Vehículos del Gobierno Autónomo Descentralizado del Cantón Gonzanamá, Periodo 1 de enero al 31 de diciembre del 2015”. [Trabajo de titulación, Universidad Nacional de Loja]. Repositorio Universidad Nacional de Loja. <https://dspace.unl.edu.ec/jspui/handle/123456789/20110>
- Toro, W., y Ventura, C. (2017). Auditoria Forense. Guayaquil: Primera Edición. Cámara Ecuatoriana de Libro.
- Uriarte, J. (23 de Julio de 2021). Definición y características de auditoría. Caracteristicas.co. <https://www.caracteristicas.co/auditoria/#:~:text=Caracter%C3%A, Dsticas%20de%20una%20auditor%C3%ADa&text=Pone%20a%20disposici%C3%B3n%20los%20balances,y%20que%20debe%20ser%20imparcial.>
- Veléz, T. (2021). EXAMEN ESPECIAL AL RUBRO ACTIVO CORRIENTE E INGRESOS DE LA EMPRESA “COMERCIAL PINEDA” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO 2018. [Trabajo de titulación, Universidad Nacional de Loja]. Repositorio Universidad Nacional de Loja. <https://dspace.unl.edu.ec/jspui/handle/123456789/23772>

11. Anexos

Anexo 1 Estados Financieros

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS ASOTRACAY		
Página: 001		
BALANCE GENERAL		
Desde el : 2021/01/01		
Hasta el : 2021/12/31		
CUENTA	NOMBRE	
1	ACTIVO	
11	ACTIVO CORRIENTE	1,253,975.38
111	ACTIVO DISPONIBLE	66,004.70
11101	CAJA	3,000.00
11102	COOPERATIVAS DE AHORRO Y CREDITO	7,765.40
11103	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES	15,239.30
1110301	BANCOS	15,239.30
111030101	Ahorros	7.93
111030102	Corriente	15,231.37
11105	INVERSIONES EN EL SECTOR	40,000.00
112	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR	2,207.09
11201	CUENTAS POR COBRAR	640.00
1120102	ASOCIADOS	640.00
112010203	Por Cuotas	640.00
11204	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR	67.09
1120405	Varios Deudores	67.09
11205	ANTICIPO A PROVEEDORES	1,500.00
1120501	A proveedores de Bienes	1,500.00
113	INVENTARIOS	845,061.59
11301	MATERIA PRIMA	47,349.74
11302	PRODUCTOS EN PROCESO	797,711.85
1130203	Piscina 001	1,315.82
1130204	Piscina 002	62,721.51
1130205	Piscina 003	45,288.81
1130206	Piscina 004	16,336.67
1130207	Piscina 005	39,275.53
1130208	Piscina 006	1,306.35
1130209	Piscina 007	43,376.04
1130210	Piscina 008	53,552.86
1130211	Piscina 009	787.98
1130212	Piscina 010	56,269.43
1130213	Piscina 011	19,950.77
1130214	Piscina 012	47,430.82
1130216	Piscina 014	7,283.90
1130217	Piscina 015	5,147.89
1130218	Piscina 016	9,044.53
1130219	Piscina 017	841.60
1130220	Piscina 018	1,118.57
1130221	Piscina 019	7,196.78
1130222	Piscina 020	46,113.01
1130223	Piscina 021	51,056.03
1130224	Piscina 022	20,093.91
1130225	Piscina 023	27,411.78

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS ASOTRACAY Página: 002

BALANCE GENERAL

Desde el : 2021/01/01

Hasta el : 2021/12/31

CUENTA	NOMBRE		
1130226	Piscina 024	47,846.14	
1130228	Piscina 026	7,509.37	
1130229	Piscina 027	32,860.83	
1130230	Piscina 028	32,919.93	
1130231	Piscina 029	50,366.29	
1130232	Piscina 030	29,758.88	
1130233	Piscina 031	25,258.63	
1130234	Piscina 032	4,384.24	
1130237	Preciadero 001	167.55	
1130238	Preciadero 002	206.50	
1130239	Preciadero 003	203.04	
1130240	Preciadero 004	354.11	
1130241	Preciadero 005	350.81	
1130242	Preciadero 006	343.95	
1130243	Preciadero 007A	277.64	
1130244	Preciadero 008	608.28	
1130245	Preciadero 009	607.43	
1130246	Preciadero 010	767.64	
114	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		340,702.00
11404	IMPUESTOS AL SRI POR COBRAR	340,702.00	
12	NO CORRIENTES		1,120,515.50
121	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		1,120,515.50
12101	Terreno	46,065.17	
12102	Edificios y Locales	1,121,434.04	
12103	Construcciones en Proceso	22,767.86	
12104	Muebles y Enseres	1,370.00	
12105	Maquinaria y Herramientas	176,863.89	
12106	Equipo de Oficina	4,026.79	
12107	Equipos Especializados	56,381.06	
12108	Equipos de Computacion	14,029.32	
12109	Vehiculos y Equipos de Transporte	86,441.07	
12111	DEPRECIACION ACUMULADA	-408,863.70	
	Total: ACTIVO		2,374,490.88
2	PASIVOS		
21	CORRIENTES		1,467,737.86
211	CUENTAS POR PAGAR		1,467,737.86
21101	PROVEEDORES	1,365,752.07	
2110101	De Bienes	1,365,752.07	
21102	OBLIGACIONES PATRONALES	56,024.45	
2110201	Remuneraciones	3,324.04	
2110202	Beneficios Sociales	35,651.62	
2110203	Aporte al IESS	15,407.45	

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS ASOTRACAY Página: 003

BALANCE GENERAL

Desde el : 2021/01/01

Hasta el : 2021/12/31

CUENTA	NOMBRE		
21103	OBLIGACIONES POR PAGAR SRI	18,103.98	
21105	CUENTAS POR PAGAR ASOCIADOS	27,857.36	
	Total: PASIVOS		1,467,737.86
3	PATRIMONIO NETO		
31	CAPITAL		906,753.02
311	CAPITAL SOCIAL		1,500.00
31101	Aportes de Asociados	1,500.00	
312	RESERVAS		255,567.46
31201	LEGALES	255,567.46	
3120101	Reservas	255,567.46	
314	RESULTADOS	649,685.56	
3140102	Utilidad del Ejercicio	649,685.56	
	Total: PATRIMONIO NETO		906,753.02


CONTADOR




GERENTE

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS ASOTRACAY Página: 001

ESTADO DE RESULTADOS

Desde el : 2021/01/01

Hasta el : 2021/12/31

CUENTA	NOMBRE		
4	INGRESOS		
41	INGRESOS POR VENTAS		4,622,393.84
411	Ventas de Bienes		4,622,393.84
41102	Ventas de Bienes no gravados con Iva	4,622,393.84	4,622,393.84
41102001	Venta de camarón	4,622,393.84	
42	INGRESOS ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES		7,360.01
421	INGRESOS ADMINISTRATIVOS Y		7,350.01
42101	Cuotas de administración	7,140.00	
42104	Multas	210.00	
42105	Ingresos Varios	0.01	
43	OTROS INGRESOS		4,341.69
431	OTROS INGRESOS		4,341.69
43106	Intereses ganados	49.69	
43111	Otros ingresos	4,292.00	
TOTAL GRUPO :		4	4,634,085.54
5	COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS		
52	COSTO DE VENTA		3,383,901.48
52101001	Costo de Venta	3,383,901.48	
TOTAL GRUPO :		5	3,383,901.48
6	GASTOS		
61	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA		553,966.56
611	GASTOS DE PERSONAL		77,492.25
61101	REMUNERACIONES		49,650.52
6110101	Sueldos y Salarios	47,500.57	
6110102	Horas extras	1,782.30	
6110105	Otras Bonificaciones	367.65	
61102	BENEFICIOS SOCIALES		10,217.81
6110201	Décimo Tercer Sueldo	4,221.56	
6110202	Décimo Cuarto Sueldo	2,135.84	
6110204	Vacaciones	2,110.41	
6110205	Art. 185 Desahucio	250.00	
6110206	Art. 188 Despido Intempestivo	1,500.00	
61103	GASTOS DE		625.22
6110301	Alimentación	545.22	
6110305	Hospedaje	80.00	
61104	APORTE AL IESS		10,332.20
6110401	Patronal	5,752.35	
6110402	Fondo de Reserva	4,219.28	

ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS ASOTRACAY Página: 002

ESTADO DE RESULTADOS

Desde el : 2021/01/01

Hasta el : 2021/12/31

CUENTA	NOMBRE			
6110403	IECE-SECAP	506.50		
6110404	Aplicacion Art. 106	-927.02		
6110406	Multas e Intereses	781.09		
61106	OTROS GASTOS DE PERSONAL		6,666.50	
6110602	Bono Navideño	6,650.00		
6110608	Seguridad y Riesgos	16.50		
612	GASTOS GENERALES			160,624.31
61201	SERVICIOS		13,331.17	
6120102	Servicios bancarios	2,793.08		
6120105	Servicios de encomienda	10.09		
6120106	Arrendamiento	4,704.00		
6120109	Consultoria Ambiental	5,824.00		
61202	MANTENIMIENTO Y REPARACION		340.50	
6120202	Mant. y Rep. Muebles y Enseres	9.74		
6120204	Mant. y Rep. Equipo de Oficina	305.76		
6120206	Mant. y Rep. Equipos de Computación	25.00		
61203	MATERIALES Y SUMINISTROS		2,494.80	
6120301	Utiles de Oficina	918.57		
6120304	Combustibles y lubricantes	22.00		
6120305	Otros suministros	1,554.23		
61204	SISTEMAS TECNOLOGICOS		2,464.54	
6120403	Mantenimiento de equipo software/hardware	179.74		
6120404	Mantenimiento de equipos informáticos	2,284.80		
61206	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y		76,860.91	
6120601	Impuestos Fiscales	63,485.92		
6120602	Impuestos Municipales	10,786.56		
6120605	Intereses de Mora	413.13		
6120606	MAGAP e INP	500.00		
6120607	Ministerio del Ambiente	520.00		
6120608	Matriculacion Vehicular	1,155.30		
61207	SERVICIOS VARIOS		57,042.47	
6120703	Judiciales y notarios	2,377.37		
6120704	Honorarios por servicios profesionales	47,203.21		
6120705	Honorarios de auditoria interna y externa	6,297.78		
6120708	Servicios Varios	1,164.11		
61208	DEPRECIACIONES		3,113.88	
6120804	Equipo de Oficina	362.40		
6120806	Equipo de computación	2,751.48		
61210	SERVICIOS BASICOS		1,916.76	
6121001	Energia Eléctrica	1,370.53		
6121002	Servicios Telefónica	65.87		
6121005	Servicio de Internet	480.36		
61212	OTROS GASTOS		3,059.28	

ESTADO DE RESULTADOS

Desde el : 2021/01/01

Hasta el : 2021/12/31

CUENTA	NOMBRE		
6121205	Varios de Control	1,515.24	
6121206	Otros Gastos	247.83	
6121208	Telefonia Celular	1,296.21	
613	GASTOS DE VENTA		315,850.00
61302	Supervicion		315,850.00
6130201	Supervicion	315,850.00	
63	OTROS GASTOS		46,531.94
631	OTROS GASTOS		46,531.94
63104	OTROS GASTOS		25,100.21
63104001	GASTOS NO DEDUCIBLES		25,100.21
6310400102	Retenciones asumidas 2%	0.23	
6310400104	Retenciones asumidas 30%	0.32	
6310400105	Retenciones asumidas 70%	6.00	
6310400107	Gastos No Deducibles Varios	21,269.93	
6310400108	Intereses y Multas	3,816.77	
6310400113	Iva Pagado al Gasto	3.62	
6310400115	Retenciones asumidas 1.75%	3.34	
63105	GASTO PARA GENERAR INGRESOS		21,431.73
63105001	Dietas a los miembros de la Junta	10,708.00	
63105002	Dietas a los miembros de la Junta de	640.00	
63105019	Alimentación	3,764.13	
63105020	Auxilio de Funerales	6,319.60	
TOTAL GRUPO : 6			600,498.50
RESULTADO DEL EJERCICIO			649,685.56



CONTADOR





GERENTE

Anexo 2 Registro Único de Contribuyentes

SRI		Certificado Registro Único de Contribuyentes
Razón Social ASOCIACION DE TRABAJADORES ACUICOLAS CAYANCAS ASOTRACAY		Número RUC 0791772761001
Representante legal • GONZALEZ RAMIREZ PEDRO HUMBERTO		
Estado ACTIVO	Régimen REGIMEN GENERAL	
Fecha de registro 24/07/2014	Fecha de actualización 06/11/2020	Inicio de actividades 24/07/2014
Fecha de constitución 19/05/2014	Reinicio de actividades No registra	Cese de actividades No registra
Jurisdicción ZONA 7 / EL ORO / HUAQUILLAS		Obligado a llevar contabilidad SI
Tipo SOCIEDADES	Agente de retención SI	Contribuyente especial NO
Domicilio tributario Ubicación geográfica Provincia: EL ORO Cantón: HUAQUILLAS Parroquia: HUAQUILLAS Dirección Número: S/N Referencia: SITIO LA HUADA JUNTO A LA CAMARONERA DE RECOLECTORES DE PRODUCTOS BIOACUATICOS PUERTO PITAHAYA		
Medios de contacto Email: asotracy@hotmail.com Celular: 0985490333		
Actividades económicas • S94990104 - ACTIVIDADES DE ORGANIZACIONES PARA LA PROTECCIÓN Y DEL ADELANTO DE GRUPOS ESPECIALES; POR EJEMPLO, GRUPOS ÉTNICOS Y MINORITARIOS. • A03210201 - EXPLOTACIÓN DE CRIADEROS DE CAMARONES (CAMARONERAS), CRIADEROS DE LARVAS DE CAMARÓN (LABORATORIOS DE LARVAS DE CAMARÓN).		
Establecimientos		
Abiertos 2	Cerrados 0	
Obligaciones tributarias • 2011 - DECLARACION DE IVA • 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE • 1021 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES • ANEXO RELACIÓN DEPENDENCIA • ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO		
		1/2
www.sri.gob.ec		

Razón Social

ASOCIACION DE TRABAJADORES
ACUICOLAS CAYANCAS ASOTRACAY

Número RUC

0791772761001

- ANEXO ACCIONISTAS, PARTÍCIPES, SOCIOS, MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ADMINISTRADORES – ANUAL
- 4150 CONTRIBUCION UNICA Y TEMPORAL PARA SOCIEDADES CON INGRESOS MAYORES O IGUALES A USD 1 MILLON



Las obligaciones tributarias reflejadas en este documento están sujetas a cambios. Revise periódicamente sus obligaciones tributarias en www.sri.gob.ec.

Números del RUC anteriores

No registra



Código de verificación: CATRCR2022001261953
Fecha y hora de emisión: 02 de junio de 2022 14:38
Dirección IP: 200.24.149.195

Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000217, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 462 del 19 de marzo de 2015, por lo que no requiere sello ni firma por parte de la Administración Tributaria, mismo que lo puede verificar en la página transaccional SRI en línea y/o en la aplicación SRI Móvil.

Anexo 3 Certificación del proyecto



UNL

Universidad
Nacional
de Loja

SECRETARIA GENERAL FACULTAD JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

Presentada el día de hoy diecisiete de agosto del 2022, a las 12h00 pm, certifica Secretaria Abogada de la Facultad Jurídica Social y Administrativa de la UNL.

ENA REGINA
PELAEZ SORIA

Firmado digitalmente por
ENA REGINA PELAEZ SORIA
Fecha: 2022.08.18 15:53:36
+0500'

Dra. Ena Regina Peláez Soria Mg. Sc
**SECRETARIA ABOGADA DE LA
FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA**

Loja, diecisiete de agosto del 2022, a las 12h00 horas pm. Atendiendo la petición que antecede, se designa a la Licenciada. **Verónica Cecilia Cabrera Gonzáles** Mgs. Sc. Docente de la Carrera de la carrera de Contabilidad y Auditoría de la Facultad Jurídica Social y Administrativa, para que emita el informe de **Estructura, Coherencia y Pertinencia** del proyecto titulado: **EXAMEN ESPECIAL AL RUBRO CAJA, CUENTAS POR COBRAR Y VENTAS DE LA "ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS CAYANCAS ASOTRACAY" DEL CANTÓN HUAQUILLAS. PERIODO 2021.** De autoría de la Srta: **Guisella Lizzeth Robalino Lituma** estudiante del Ciclo VII, paralelo "A", designación efectuada conforme lo establecido en el Art. 225 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja vigente, que textualmente en su parte pertinente dice: "Presentación del proyecto de investigación.- La *Directora de carrera o programa, quien designará un docente con conocimiento y/o experiencia sobre el tema, para que emita el informe de estructura, coherencia y pertinencia del proyecto. El informe será remitido al Director de carrera o programa dentro de los ocho días laborables, contados a partir de la recepción del proyecto...*"; NOTIFÍQUESE para que surta efecto legal.



Firmado digitalmente por
DUNIA MARITZA
YAGUACHE MAZA

Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg. Sc.
DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

Loja, dieciocho de agosto del 2022, a las 11 horas Notifiqué con el decreto que antecede a la **Licenciada. Verónica Cecilia Cabrera Gonzáles** Mgs. Sc. para constancia suscriben.



Firmado digitalmente por
VERONICA CECILIA
CABRERA GONZALEZ

Loda. Verónica Cecilia Cabrera Gonzáles Mgs. Sc
ASESOR DEL PROYECTO

ENA REGINA
PELAEZ SORIA

Firmado digitalmente
por ENA REGINA
PELAEZ SORIA
Fecha: 2022.08.18
15:53:35 -0500'

Dra. Ena Regina Peláez Soria
SECRETARIA ABOGADA



Firmado digitalmente por
FREDDY PATRICIO
OCROA BUILOVA

Elaborado por: Freddy

C. C. Archivo Sr/a Guisella Lizzeth Robalino Lituma

TLF. 072545114

Ciudad Universitaria "Guillermo Lora" y "Antonio de Sotomayor"
Casilla letra "S", Sector La Argelia - Loja - Ecuador

Anexo 4 Pertinencia del proyecto



unl

Universidad
Nacional
de Loja

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA
Facultad Jurídica, Social y Administrativa

Loja, 05 de septiembre de 2022

Dra. Dunia Yaguache Maza. Mg. Sc
**DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA DE
LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**
En su despacho. -

De mi consideración:

En mi calidad de docente designada para evaluar la pertinencia del proyecto de Unidad de Integración Curricular de la estudiante **GUISELLA LIZZETH ROBALINO LITUMA**, y una vez revisado el informe previo, me permito, en cumplimiento de lo dispuesto en el **Art. 226** del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, declarar que el Proyecto de Tesis titulado: **EXAMEN ESPECIAL AL RUBRO ACTIVO DISPONIBLE, CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR, Y VENTAS DE LA "ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS CAYANCAS ASOTRACAY" DEL CANTÓN HUAQUILLAS. PERIODO 2021.**

Cumple los requisitos para ser realizado, tanto en su estructura como su coherencia; y,

- ✓ Su desarrollo es pertinente tanto a nivel académico como metodológico, por lo que se justifica su ejecución.

Esto es todo cuanto puedo informar, para los fines pertinentes,

Atentamente,



VERÓNICA CECILIA
CABRERA GONZÁLEZ

Lic. Verónica Cecilia Cabrera González, Mgs.
DOCENTE DE LA C.C.A DE LA UNL

Anexo 5 Oficio de asignación de director del trabajo de integración curricular



unl

Universidad
Nacional
de Loja

Carrera de Contabilidad y Auditoría
FACULTAD JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

Presentada el día de hoy, 10 de noviembre del 2022, a las 10:00 horas. Lo certifica; Secretaria Abogada de la Facultad Jurídica, Social y Administrativa de la Universidad Nacional de Loja.

ENA REGINA
PELAEZ
SORIA

Firmado digitalmente
por ENA REGINA
PELAEZ SORIA
Fecha: 2022.11.10
10:46:50 -05'00'

Dra. Ena Regina Peláez Soria Mg. Sc.

SECRETARIA ABOGADA DE LA FACULTAD JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

Loja, 10 de noviembre del 2022, a las 10:00. Atendiendo la petición que antecede, de conformidad a lo establecido en el **Art. 228**, del Reglamento de Régimen Académico de la UNL vigente; una vez emitido el informe favorable de estructura, coherencia y pertinencia del proyecto por parte de la Licenciada Verónica Cecilia Cabrera González, Mgs. Se designa a la Licenciada Verónica Cecilia Cabrera González, Mgs. Docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Facultad Jurídica Social y Administrativa, como **DIRECTORA** del proyecto trabajo de titulación con el tema **EXAMEN ESPECIAL AL RUBRO ACTIVO DISPONIBLE, CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR, Y VENTAS DE LA "ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS CAYANCAS ASOTRACAY" DEL CANTÓN HUAQUILLAS. PERIODO 2021**. De autarí de la Srta. Guisella Lizzeth Robalino Lituma. Se le recuerda que conforme lo establecido en el Art. 228 antes mencionado. Usted en su calidad de directora del trabajo de integración curricular o de titulación "será responsable de asesorar y monitorear con pertinencia y rigurosidad científico-técnica la ejecución del proyecto y de revisar oportunamente los informes de avance, los cuales serán devueltos al aspirante con las observaciones, sugerencias y recomendaciones necesarias para asegurar la calidad de la investigación. Cuando sea necesario, visitará y monitoreará el escenario donde se desarrolle el trabajo de integración curricular o de titulación". **NOTIFÍQUESE para que surta efecto legal.**



Firmado digitalmente por:
DUNIA MARITZA
YAGUACHE MAZA

Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg. Sc.

DIRECTORA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

Loja, 11 de noviembre del 2022, a las 17:00 horas Notifiqué con el decreto que antecede a la Licenciada Verónica Cecilia Cabrera González, Mgs. para que en unidad de acto den constancia de lo actuado.



Firmado digitalmente por:
VERONICA CECILIA
CABRERA GONZALES

Lic. Verónica Cecilia Cabrera González, Mgs.

DIRECTORA DEL PROYECTO



Firmado digitalmente por:
FREDDY PATRICIO
OCHOA RUILOVA

C.c. Freddy P. Ochoa R.
C.c.- Guisella Lizzeth Robalino Lituma

ENA REGINA
PELAEZ
SORIA

Firmado digitalmente
por ENA REGINA
PELAEZ SORIA
Fecha: 2022.11.10
10:47:02 -05'00'

Dra. Ena Regina Peláez Soria Mg. Sc.

SECRETARIA ABOGADA

072-54 7252 Ext. 101
Ciudad Universitaria "Guillermo Falconi Espinosa",
Casilla letra "S", Sector La Argelia - Loja - Ecuador

Anexo 6 Certificación de aprobación del trabajo de integración curricular



Universidad
Nacional
de Loja

SECRETARIA GENERAL
FACULTAD JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

CERTIFICACIÓN DE APROBACIÓN DE TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR O DE TITULACIÓN

Conforme lo establecido en el Art. 231 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja vigente, que textualmente en su parte pertinente dice: "**Aprobación de la Unidad de Integración Curricular o de Titulación.** La Unidad de Integración Curricular o de Titulación, está conformada por la asignatura denominada trabajo o unidad de integración curricular. A la culminación de las labores académicas de la asignatura denominada Trabajo o Unidad de Integración Curricular o de Titulación, el director del trabajo de integración curricular o de titulación, emitirá el certificado individual de culminación, con el cual el docente de la asignatura de integración curricular o trabajo de titulación calificará la aprobación del trabajo de integración curricular o de titulación el que, junto con las calificaciones logradas o de desarrollo de la asignatura, determinará la acreditación o no de la Unidad. En el certificado dejará sentada la razón de las posibles variaciones o modificaciones menores que se han realizado por ser indispensables para asegurar el buen desarrollo de la investigación...", En mi calidad de director del trabajo de integración curricular **CERTIFICO:**

Que, la señorita estudiante **GUISELLA LIZZETH ROBALINO LITUMA** con C.C. N° **0750254906** ha culminado a satisfacción el trabajo de titulación denominado **EXAMEN ESPECIAL AL RUBRO ACTIVO DISPONIBLE, CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR, Y VENTAS DE LA "ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS CAYANCAS ASOTRACAY" DEL CANTÓN HUAQUILLAS. PERIODO 2021.** Por lo manifestado dejo sentada razón de que en dicho trabajo ha sido revisado detenidamente y que la estudiante ha realizado las correcciones sugeridas de manera oportuna, por lo que me permito certificar que la estudiante ha culminado satisfactoriamente el desarrollo del presente Trabajo de Titulación al **100%**.

Es lo que puedo certificar en honor a la verdad, a fin de que, de así considerarlo pertinente, el señor/a docente de la asignatura de integración curricular o trabajo de titulación; proceda a la calificación y aprobación del mismo; y, conjuntamente con las calificaciones logradas en el desarrollo de la asignatura, determine la acreditación o no de la Unidad de Integración Curricular o de Titulación, de la mencionada estudiante.

Loja, 27 de febrero de 2023



VERÓNICA CECILIA
CABRERA GONZÁLEZ

F) _____
Mgs. Sc. Verónica Cecilia Cabrera González
DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

C.C. Sr/Srta. Guisella Lizzeth Robalino Lituma
Expediente De Estudiante
Archivo

TLF. 072545114

Ciudad Universitaria "Guillermo Falconi Espinosa",
Casilla letra "S", Sector La Argelia - Loja - Ecuador

Anexo 7 Certificación de traducción del abstract

CERTIFICADO DE TRADUCCIÓN

Yo, Eduardo Alexander Vargas Romero, con número de cédula 1104605454 y con título de Licenciado en Ciencias de la Educación, Mención Inglés, registrado en el SENESCYT con número 1031-15-1437415

CERTIFICO:

Que he realizado la traducción de español al idioma Inglés del resumen del presente trabajo de integración curricular o de titulación denominado **EXAMEN ESPECIAL AL RUBRO ACTIVO DISPONIBLE, CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR, Y VENTAS DE LA "ASOCIACIÓN DE TRABAJADORES ACUÍCOLAS CAYANCAS ASOTRACAY" DEL CANTÓN HUAQUILLAS. PERIODO 2021**" de autoría de **Guisella Lizzeth Robalino Lituma**, portadora de la cédula de identidad, número **0750254906**, estudiante de la carrera de Contabilidad y Auditoría de la Facultad Jurídica Social y Administrativa de la Universidad Nacional de Loja, siendo el mismo verdadero y correcto a mi mejor saber y entender.

Es todo en cuanto puedo certificar en honor a la verdad, facultando al interesado hacer uso del presente en lo que se creyera conveniente.



Lic. Eduardo Alexander Vargas Romero, Mgs.

C.I. 1104605454

Registro del SENESCYT: 1031-15-1437415