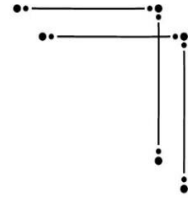


1859



Universidad
Nacional
de Loja



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

Examen Especial al Activo Corriente de la Empresa de Aluminio y Vidrio de la señora Calderón Camacho Mélida Angelita de la ciudad de Loja. Periodo 2021.

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

AUTOR:

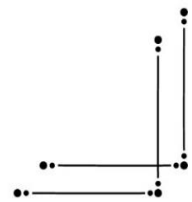
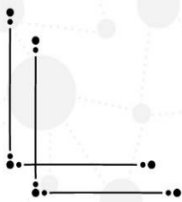
José Luis Rueda Rueda

DIRECTORA:

Lic. Odalis Maritza Villacrés Maurad Mgs. Sc.

Loja - Ecuador

2023



Loja, 28 de noviembre del 2023

Lic. Odalis Maritza Villacrés Maurad Mgs. Sc.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

CERTIFICO:

Que he revisado y orientado todo el proceso de elaboración del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Examen Especial al Activo Corriente de la Empresa de Aluminio y Vidrio de la Señora Calderon Camacho Melida Angelita de la ciudad de Loja. Periodo 2021**, previo a la obtención del título de **Licenciado en Contabilidad y Auditoría**, de la autoría del estudiante: **Jose Luis Rueda Rueda**, con cédula de identidad N.º **1104908650**, 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. Odalis Maritza Villacrés Maurad Mgs. Sc.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Autoría

Yo, **Jose Luis Rueda Rueda**, declaro ser autor del presente Trabajo de Integración Curricular y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o 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: 1104908650

Fecha: Loja, 28 de noviembre del 2023

Correo electrónico: jose.rueda@unl.edu.ec

Celular: 0991003665

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

Yo, **Jose Luis Rueda Rueda**, declaro ser el autor del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Examen Especial al Activo Corriente de la Empresa de Aluminio y Vidrio de la Señora Calderon Camacho Melida Angelita de la ciudad de Loja. Periodo 2021**, como requisito para optar por el Título de **Licenciado 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 Digital 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 veintiocho días del mes de noviembre del dos mil veintitrés.

Firma

Autor: Jose Luis Rueda Rueda

Cédula: 1104908650

Dirección: Loja, Clodoveo Bajo

Correo electrónico: jose.rueda@unl.edu.ec

Celular: 0991003665

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora de Trabajo de Integración Curricular Lic. Odalis Maritza Villacrés Maurad Mgs. Sc.

Dedicatoria

Con mucho cariño dedico este trabajo primeramente a Dios por haberme permitido culminar con éxito mis objetivos planteados y mi carrera profesional. A mi madre Mafalda, mis abuelos Jovina y Almintar, por sus consejos y valores, por la motivación constante que me ha permitido ser una persona de bien y por darme una carrera para mi futuro. A mis tíos por su cariño y apoyo incondicional. A mis amigos y compañeros que han sido mi soporte y compañía durante el periodo de estudio llegando a cumplir con este objetivo tan anhelado.

Jose Luis Rueda Rueda

Agradecimiento

Expreso mi sincero agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, a la Facultad Jurídica, Social y Administrativa y de manera especial a los docentes de la Carrera de Contabilidad y Auditoría por brindarme los conocimientos necesarios para el desarrollo profesional y personal.

A la Directora de Trabajo de Integración Curricular Lic. Odalis Maritza Villacrés Maurad Mgs. Sc, por su apoyo, paciencia y por haber compartido sus conocimientos, brindando las sugerencias pertinentes para lograr un buen desarrollo del presente Trabajo de Integración Curricular.

También agradezco a las autoridades y personal de la Empresa de Aluminio y Vidrio de la ciudad de Loja por haberme brindado su valiosa colaboración, y de manera especial a la señora Gerente Mérida Angelita Calderón Camacho, por su apoyo y confianza al suministrar toda la información que se necesitó para el desarrollo del presente trabajo.

Jose Luis Rueda Rueda

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
1. Título	1
2. Resumen	2
2.1. Abstract	3
3. Introducción	4
4. Marco Teórico	6
5. Metodología	38
6. Resultados	40
7. Discusión	330
8. Conclusiones	332
9. Recomendaciones	333
10. Bibliografía	334
11. Anexos	337

Índice de tablas

Tabla 1. Clasificación de las empresas.....	9
Tabla 2. Clasificación de las empresas de acuerdo al tamaño	9
Tabla 3. Clasificación de auditoría.....	12
Tabla 4. Normas Internacionales de Auditoría.....	14
Tabla 5. Planificación preliminar	19
Tabla 6. Elementos del COSO 1	20
Tabla 7. Categorización de la probabilidad en el riesgo	22
Tabla 8. Categorización del impacto en el riesgo	23
Tabla 9. Técnicas de auditoría.....	28
Tabla 10. Elementos de la hoja de hallazgos	30
Tabla 11. Índice de Auditoría.....	32
Tabla 12. Marcas de Auditoría.....	31

Índice de figuras

Figura 1. Proceso de examen especial.....	17
Figura 2. Formato del cuestionario de control interno	24
Figura 3. Formato de una cédula sumaria	26
Figura 4. Formato de una cédula analítica	27
Figura 5. Formato de una cédula narrativa.....	27

Índices de anexos

11. Anexos.....	254
-----------------	-----

1. Título

Examen Especial al Activo Corriente de la Empresa de Aluminio y Vidrio de la señora
Calderón Camacho Mélida Angelita de la ciudad de Loja. Periodo 2021.

2. Resumen

El presente Trabajo de Integración Curricular denominado: “EXAMEN ESPECIAL AL ACTIVO CORRIENTE DE LA EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA DE LA CIUDAD DE LOJA. PERIODO 2021”, se elaboró de acuerdo a las disposiciones de las Normas de Control Interno, las Normas Internacionales de Contabilidad, las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. El proceso del examen especial se realizó iniciando por la planificación la cual comprende la planificación preliminar, que incluye información general sobre la empresa y las principales actividades que realiza, y planificación específica que permite la evaluación, calificación del nivel de riesgo y confianza de la empresa; en la etapa de ejecución, tomando en cuenta los componentes determinados para el análisis, aplicando pruebas y procedimientos a los registros contables, con el fin de obtener evidencia suficiente, competente y pertinente que permita elaborar el informe que contenga los resultados, en donde se presentan los respectivos comentarios, conclusiones y recomendaciones, especificando el cumplimiento de normas, principios y disposiciones en los que se rige la empresa, determinando las falencias existentes y planteando posibles soluciones para que de considerarlo necesario la señora Gerente pueda aplicarlas oportunamente para el mejoramiento de la empresa. Concluyéndose que, al evaluar el sistema de control interno implementado a las cuentas del Activo Corriente se determinó que existe un nivel de riesgo bajo y un nivel de confianza alto, debido a la ausencia de un manual de políticas y procedimientos que especifiquen las instrucciones, responsabilidades e información sobre las distintas operaciones o actividades económicas que realiza la empresa y permitió determinar que no existen irregularidades significativas que afecten la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros correspondientes al año 2021.

Palabras clave: Razonabilidad, deficiencias, examen, informe, control.

2.1. Abstract

This Curricular Integration Work is called: “SPECIAL EXAMINATION OF THE CURRENT ASSETS OF THE ALUMINUM AND GLASS COMPANY OF MRS. CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA OF THE CITY OF LOJA. 2021 PERIOD”, was prepared in accordance with the provisions of the Internal Control Standards, International Accounting Standards, Generally Accepted Auditing Standards and Generally Accepted Accounting Principles. The special examination process was carried out starting with planning, which includes preliminary planning, which includes general information about the company and the main activities it carries out, and specific planning that allows for the evaluation, rating the company's level of risk and confidence; at the implementation stage, taking into account the components identified for the analysis, applying tests and procedures to accounting records, in order to obtain sufficient evidence, competent and pertinent to prepare the report containing the results, in which the respective comments are presented, conclusions and recommendations, specifying compliance with the rules, principles and provisions governing the company, identifying existing shortcomings and proposing possible solutions so that, if deemed necessary, the manager can apply them in a timely manner for the improvement of the company. Concluding that, when evaluating the internal control system implemented to the Current Asset accounts, it was determined that there is a low level of risk and a high level of confidence, due to the absence of a manual of policies and procedures specifying instructions, responsibilities and information about the different operations or economic activities carried out by the company, and allowed to determine that there are no significant irregularities affecting the reasonableness of the balances presented in the Financial Statements for the year 2021.

Keywords: Reasonableness, deficiencies, examination, report, control.

3. Introducción

El Examen Especial es una auditoria de alcance limitado, pero de gran importancia porque evalúa la gestión financiera de una empresa, con el fin de verificar el cumplimiento de la normativa legal y otras normas aplicables a la ejecución de las actividades, comprobar la veracidad, exactitud y autenticidad de la información financiera, emitiendo así el informe con los respectivos comentarios, conclusiones y recomendaciones. El Examen Especial agrega valor por los resultados que brinda, ya sean favorables o negativos, para lo cual se aplicarán las acciones de mejora, aumentando el grado de confianza de los usuarios en la información financiera.

Este proceso juega un papel muy importante en el sector privado, por lo que se han convertido en una herramienta de evaluación objetiva, imparcial y competente de las actividades de una empresa, por lo que sus resultados demuestran cómo se administra financieramente la empresa, el cumplimiento estricto de la normativa vigente, el uso y manejo de los recursos utilizados para la venta de bienes. Los resultados obtenidos están reflejados en el Informe donde se presentan las deficiencias que se encontraron a lo largo de la realización del Examen Especial, además se plantean las debidas recomendaciones lo que servirá a la Gerente para que pueda implementar las correcciones que ayudaran a mejorar el rendimiento de la empresa.

El presente Trabajo de Integración Curricular se encuentra estructurado conforme a lo que se establece en el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, la cual contiene: **Título**, que hace referencia al tema de Trabajo de Integración Curricular; **Resumen** en castellano y traducido al inglés, sintetiza el objetivo general y los objetivos específicos, la metodología utilizada y los resultados obtenidos; **Introducción**, destaca la importancia del tema, el aporte que brinda a la empresa y la estructura del Trabajo de Integración Curricular; **Marco Teórico**, contiene la recopilación de teorías, conceptos e información relevante y necesaria que sustenta el desarrollo de los resultados; **Metodología**, detalla los métodos y técnicas de auditoría que se utilizaron para desarrollar el Trabajo de Integración Curricular; **Resultados**, contiene el desarrollo de las fases del Examen Especial, las cuales son: Planificación, Ejecución y Comunicación de Resultados con sus respectivos papeles de trabajo; **Discusión**, sintetiza como se encontró la empresa antes de realizar el Examen Especial y cuáles fueron los beneficios de su ejecución; **Conclusiones**, a las que se ha llegado en el trabajo con base a los resultados obtenidos; **Recomendaciones**, se redactan alternativas de solución sobre lo que se evidenció como aspecto susceptible de mejora; **Bibliografía**,

contiene las referencias bibliográficas de los documentos y textos citados en la revisión de literatura; y, **Anexos**, que contienen los documentos de respaldo que sirvió para el desarrollo del Trabajo de Integración Curricular.

4. Marco Teórico

Empresa

Definición

La empresa se define como un grupo de personas que unen sus recursos en un fondo común para emprender un negocio de producir bienes o prestar servicios, esta actividad implica el cumplimiento de normas y procesos, que bien administrada pueden cumplir sus objetivos, estas organizaciones se forman con fines o sin fines de lucro, en función de obtener un logro, fin o misión determinada (Arguello et al., 2020).

Sánchez (2019) añade que la empresa es una unidad de carácter económica, donde la actividad se orienta a brindar a los clientes los bienes y/o servicios que son parte de las necesidades no satisfechas y luego son vendidos para generar ingresos económicos que benefician a la empresa.

Importancia

Estas organizaciones denominadas empresas juegan un papel preponderante en las economías de los países, el éxito o fracaso de las mismas, influyen significativamente en los indicadores económicos y puede afectar positiva o negativamente en el destino económico de la población; por lo tanto es muy significativa la labor de las personas que trabajan en las empresas, donde ellas se integran a partir de motivaciones personales, profesionales, laborales entre otras con el objetivo de alcanzar metas comunes individuales y empresariales (Arguello et al., 2020).

La empresa es una parte esencial entre el consumo y la producción, considerando que estas dos actividades son insustituibles en los sistemas económicos de las naciones (Rojas M. , 2018).

Características

Una de las características fundamentales de la empresa es tener un elemento clave del éxito, este factor fundamental es tener un empresario, cuyo espíritu sea emprendedor (Weinberger, 2017). Las empresas tienen sus características propias que van de la mano con el producto o servicio que va a ser objeto de la actividad de la empresa, el mercado al que va dirigido y las necesidades que cubre, el proceso de producción o la determinación del proceso de fabricación, prestación de los servicios y de la selección de instalación de los equipos necesarios; por lo tanto, las empresas deben contar con características que le ayuden a generar una buena organización para poder cumplir las actividades en base al giro del negocio, estas no se refieren únicamente a la operatividad de la empresa, también lo hacen en el aspecto de gestión y administración; estas son las características más comunes: satisfacer las necesidades, buscar

un beneficio económico, poseer recursos humanos, disponen de capital, trabajar para cumplir objetivos, variedad de perfiles profesionales, poseer equipos de trabajo y diversifica los departamentos (Arguello et al., 2020).

Clasificación

Según Zapata (2017) las empresas se clasifican de la siguiente manera:

Tabla 1

Clasificación de las empresas

Criterio	Tipo	Definición
Según la actividad económica	Comerciales	Son aquellas que se dedican a comprar bienes y venderlos sin realizar cambios de fondo en dichos productos, y establecen un valor marginal conocido como unidad.
	De servicios	Puede ocurrir una sola vez/o ya ha sucedido.
	Industriales	Estas empresas adquieren materia prima e insumos con el fin de procesarlos y transformarlos en productos elaborados
	Mineras	Aquellas unidades económicas que están dedicadas a explotar recursos naturales no renovables.
	Agropecuarias	Empresas dedicadas a la explotación del campo y sus recursos renovables.
	Financieras	Son empresas en las que su actividad principal está enfocada en la captación de dinero de los ciudadanos para luego negociarlo a través de préstamos que otorgan a sus clientes valor futuro.
De acuerdo con el origen de su capital	Publicas	Aquellas empresas en las que su capital proviene del gobierno central, municipalidades y otros entes públicos; y que están dedicadas principalmente a actividades estratégicas y de interés social.

	Privadas	Empresas que se encuentran constituidas con el aporte de capital de personas particulares.
	Mixtas	Son aquellas unidades económicas cuyo capital está conformado por aportes que provienen tanto del Estado como de personas particulares.
De acuerdo con la constitución de su capital	Unipersonales	Son empresas cuyo capital pertenece a una sola persona.
	Sociedades mercantiles	Son organizaciones en las que su capital se encuentra constituido por el aporte de dos o más socios.
	Sociedades de personas	Sociedad en Comandita: Existe bajo una razón social y se contrae entre dos tipos de socios, unos que responden solidaria e ilimitadamente, llamados comanditados, y otros, simples administradores, cuya responsabilidad se limita al monto de sus aportes. La razón social consta del nombre de uno o más socios comanditados. En nombre colectivo: Se forma entre dos o más personas que realizan el comercio bajo una razón social. Los socios responden solidaria e ilimitadamente; todos pueden tener la administración. La razón social va con el nombre de todos los socios o de uno de ellos con las palabras y Compañía (Cía.).
	Sociedades de capital	Sociedad anónima: El capital está dividido en títulos enajenables llamados acciones. La responsabilidad económica de los socios se limita al monto de sus aportaciones. La razón social está acompañada de las palabras Sociedad Anónima (S.A.). Compañía de responsabilidad limitada: El capital se divide en participaciones, y se constituye entre dos o más personas que solamente responden por las obligaciones sociales hasta el monto de sus aportaciones individuales. La razón social puede ser el nombre de uno de

		los socios y las palabras Compañía Limitada.
	Compañía de economía mixta	Podrán participar el Estado, las municipalidades, los consejos provinciales y las personas jurídicas de derecho público en conjunción con el capital privado.

Nota. La tabla muestra la clasificación de las empresas de acuerdo al criterio de Zapata (2017)

Además, de acuerdo a lo que establece el Reglamento de Inversiones del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, en el art. 106, las unidades económicas se clasifican según el tamaño de la siguiente forma:

Tabla 2

Clasificación de las empresas de acuerdo al tamaño

Tipo	Definición
Grandes	Aquellas empresas con una unidad productiva de más de 200 trabajadores y un valor bruto de ventas anuales de más de \$5.000.000,00 de dólares de los Estados Unidos de América.
Medianas	Unidad productiva con un total de 50 a 199 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales de \$1.000.001,00 y \$5.000.000,00 de dólares de los Estados Unidos de América.
Pequeñas	Aquellas empresas en las que su unidad de producción está conformada por un total de 10 a 49 trabajadores y tiene un valor de ingresos brutos anuales entre \$300.001,00 y \$1.000.000,00 de dólares de los Estados Unidos de América.
Micro	Unidad productiva que se encuentra conformada por 1 a 9 trabajadores y tiene un valor de ventas brutas anuales iguales o menores de \$300.000,00 dólares de los Estados Unidos de América.

Nota. La tabla muestra los tipos de empresas de acuerdo al tamaño, según lo que establece el Reglamento de Inversiones del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones.

Auditoria

Definición

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).

La auditoría es una herramienta de los procesos contables que permite verificar la parte de la contabilidad de una empresa, la misma que es ejecutada por un profesional llamado auditor

con la finalidad de verificar si las cuentas de la empresa reflejan el patrimonio, la situación financiera y los resultados obtenidos por la empresa en un determinado periodo o ejercicio. permitiendo al profesional expresar su opinión sobre el resultado económico y estudia varios aspectos de la gestión del riesgo financiero (Burgos & Fajardo, 2021).

“La Auditoría se define como el proceso de evaluación minuciosa de una sociedad u organización con el ánimo de conocer sus características específicas, así como sus fortalezas y debilidades” (Galán, 2020).

Objetivos

- ✓ Dictaminar sobre la razonabilidad de los estados financieros preparados por la administración de las empresas públicas y privadas.
- ✓ Examinar detalladamente la adecuada utilización por parte de los funcionarios de la empresa de los recursos financieros de una empresa, 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. (Falconí et al., 2018, p. 77)

Importancia

La importancia de efectuar una auditoría se enfoca en afianzar la idea que es indispensable que todas las organizaciones sean públicas o privadas, grandes y pequeñas dedicadas a cualquier actividad empresarial requieren en forma permanente de un mejor control de sus actividades, para que esta empresa tenga éxito. Falconí et al., (2018) señala “la auditoría interna surge con posterioridad a la auditoría externa por la necesidad de mantener un control permanente y más eficaz dentro de la empresa y de hacer más rápida y eficaz la función del auditor externo” (p. 63).

Características

Para Falconí et al., (2018) las características de una auditoría pueden ser: la auditoría es realizada por una persona calificada e independiente, sin intereses o influencias que menoscaben la objetividad; se utilizan técnicas de revisión y verificación idóneas, planificando el trabajo de auditoría y estableciendo programas y procedimientos; es un examen de las cuentas que han de expresar la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera, así como el resultado de las operaciones y el sistema de control interno; se hace en conformidad con principios y normas de contabilidad nacionales e internacionales y al final del examen en el informe predomina la opinión del auditor en referencia a los estados financieros como el balance, cuenta de pérdidas y ganancias.

Clasificación

La auditoría se clasifica de acuerdo a la procedencia del auditor en auditoría externa y auditoría interna.

Auditoría Externa

Es un examen realizado por un profesional en auditoría ajeno a la empresa, es decir, que no tiene ningún vínculo laboral con el ente auditado. Tiene como objetivo principal examinar y evaluar la realidad de una determinada unidad económica (Masache, 2022).

Auditoría Interna

Es realizada por un auditor perteneciente a la empresa auditada, con el fin de controlar y prevenir cualquier tipo de fallo o error que se pueda presentar en la organización, mediante la evaluación de la gestión y de los controles internos realizados (Lalangui, 2017).

Además, según Manrique (2019) la auditoría se clasifica de la siguiente manera:

Tabla 3
Clasificación de auditoría

Clases de auditoría	Definición
Tributaria o Fiscal	Se realiza con la finalidad de evaluar el cumplimiento de las obligaciones tributarias por parte del ente auditado.
Financiera	Es un examen realizado a los estados financieros de una empresa, con el propósito de poder expresar una opinión, acerca de si estos presentan o no razonablemente la situación financiera de la organización.

Gubernamental	Es el examen de las actividades y operaciones financieras y administrativas ejecutadas por las empresas gubernamentales.
Administrativa	Permite evaluar y determinar el adecuado cumplimiento de las funciones, operaciones y actividades de la empresa, principalmente en el aspecto administrativo.
Operativa	Este tipo de auditoría se realiza para evaluar las áreas de funcionamiento y operación de la empresa y a través de ello establecer si la empresa cuenta o no con un adecuado control interno que le permita operar con eficiencia.
Ambiental	Evaluación realizada para comprobar el cumplimiento de las políticas ambientales y requerimientos normativos de carácter nacional e internacional.

Nota. La tabla muestra los diferentes tipos de auditoría de acuerdo al criterio de Manrique (2019)

Normativa de la Auditoría

Normas Internacionales de Auditoría

Las Normas Internacionales de Auditoría tienen por finalidad sustentar el trabajo de auditoría encomendado al auditor, mediante procedimientos uniformes aplicados en la planeación, ejecución y resultados; con la finalidad de fortalecer la confianza pública y obtener seguridad razonable, en la opinión profesional y aseguramiento de la información financiera a nivel mundial. (Rubio, 2013, como se citó en Vásquez et al., 2018)

Tabla 4

Normas Internacionales de Auditoría

Grupo	Norma	Contenido
Principios Generales y Responsabilidades	NIA 200	Objetivos y principios generales que rigen una Auditoría de Estados Financieros.
	NIA 210	Acuerdo de los términos del encargo de auditoría.
	NIA 220	Control de calidad de la auditoría de estados financieros.
	NIA 230	Documentación de auditoría.
	NIA 240	Responsabilidades del auditor en la auditoría de estados financieros con respecto al fraude.
	NIA 250	Consideraciones de leyes y reglamentos en la auditoría de estados financieros.

	NIA 260	Comunicación con la dirección de la empresa.
	NIA 265	Comunicación de las deficiencias en el control interno a la dirección de la empresa.
Evaluación de Riesgos y Respuesta a los Riesgos Evaluados	NIA 300	Planificación de la auditoría de estados financieros.
	NIA 315	Identificación y valoración de los riesgos de incorrección material mediante el conocimiento de la empresa y de su entorno.
	NIA 320	Importancia relativa o materialidad en la planificación y ejecución de la auditoría.
	NIA 330	Respuestas del auditor a los riesgos valorados.
	NIA 402	Consideraciones de auditoría relativas a una empresa que utiliza una organización de servicios.
	NIA 450	Evaluación de las distorsiones identificadas durante la realización de la auditoría.
	Evidencia de auditoría	NIA 500
NIA 501		Evidencia de auditoría: consideraciones específicas para determinadas áreas.
NIA 505		Confirmaciones externas.
NIA 510		Encargos iniciales de auditoría: saldos de apertura.
NIA 520		Procedimientos analíticos.
NIA 530		Muestreo de auditoría.
NIA 540		Auditoría de estimaciones contables, incluidas las de valor razonable, y de la información relacionada a revelar.

	NIA 550	Partes vinculadas.
	NIA 560	Hechos posteriores al cierre.
	NIA 570	Empresa en funcionamiento.
	NIA 580	Manifestaciones escritas
Uso del trabajo de otros	NIA 600	Consideraciones especiales: auditorías de estados financieros de grupos económicos (incluido el trabajo de los auditores de los componentes).
	NIA 610	Utilización del trabajo de los auditores internos.
	NIA 620	Utilización del trabajo de un experto.
Conclusiones y Dictamen de Auditoría	NIA 700	Formación de la opinión y emisión del informe de auditoría sobre los estados financieros.
	NIA 705	Opinión modificada en el informe emitido por un auditor independiente.
	NIA 706	Párrafos de énfasis y párrafos sobre otras cuestiones en el informe emitido por un auditor independiente.
	NIA 710	Información comparativa: cifras correspondientes de periodos anteriores y estados financieros comparativos.
	NIA 720	Responsabilidad del auditor con respecto a otra información incluida en los documentos que contienen los estados financieros auditados.
	NIA 800	Consideraciones especiales: Auditorías de estados financieros.

Nota. La tabla muestra las Normas Internacionales de Auditoría e identifica las mismas de acuerdo al grupo al que pertenecen, su número y denominación. Esta información ha sido tomada del libro Auditoría Financiera Aplicada a los Sectores Público y Privado de autoría de Arroyo et al. (2022)

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).

Según Vara (2017) las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas se clasifican de la siguiente manera:

1. Normas Generales o Personales:

- ✓ Entrenamiento y capacidad profesional.
- ✓ Independencia.
- ✓ Cuidado y esmero profesional.

2. Normas de Ejecución del Trabajo:

- ✓ Planeamiento y supervisión.
- ✓ Estudio y evaluación del control interno.
- ✓ Evidencia suficiente y competente.

3. Normas de Preparación del Informe:

- ✓ Aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados.
- ✓ Consistencia.
- ✓ Revelación suficiente.
- ✓ Opinión del auditor.

Examen Especial

Definición

El artículo 19 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado (2021), establece que el examen especial es aquella evaluación que se realiza con la finalidad de verificar, estudiar y evaluar aspectos limitados o de una parte de las actividades relativas a la gestión financiera, administrativa, operativa y medio ambiental, con posterioridad a su ejecución.

Objetivo

El objetivo del examen especial es explorar las actividades de una unidad, programa, o actividad con el objetivo de establecer el grado de cumplimiento de sus funciones, utilización eficiente, efectiva y eficaz de recursos, logro de metas y objetivos propuestos, de igual manera esta es la confiabilidad, utilidad, veracidad de la información producida.

Este tipo de auditoria se 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, operativa, medio ambiental y de ingeniería (Gualán, 2022).

Importancia

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 empresa. (Biler, 2017)

Utilización

Según Sarmiento (2015) la utilización del examen especial:

- ✓ Permite a los propietarios de un negocio recibir por parte de una persona totalmente imparcial y ajena a la empresa, una opinión acerca de la situación financiera del negocio. Proporciona al propietario de la empresa la información necesaria para el adecuado control de la cuenta o rubro.
- ✓ Permite sugerir normas de control interno para mejorar los procedimientos aplicados para la inspección de la cuenta.
- ✓ Permite determinar las causas de las variaciones entre los resultados de la cuenta de un ejercicio a otro. (p. 70)

Finalidad

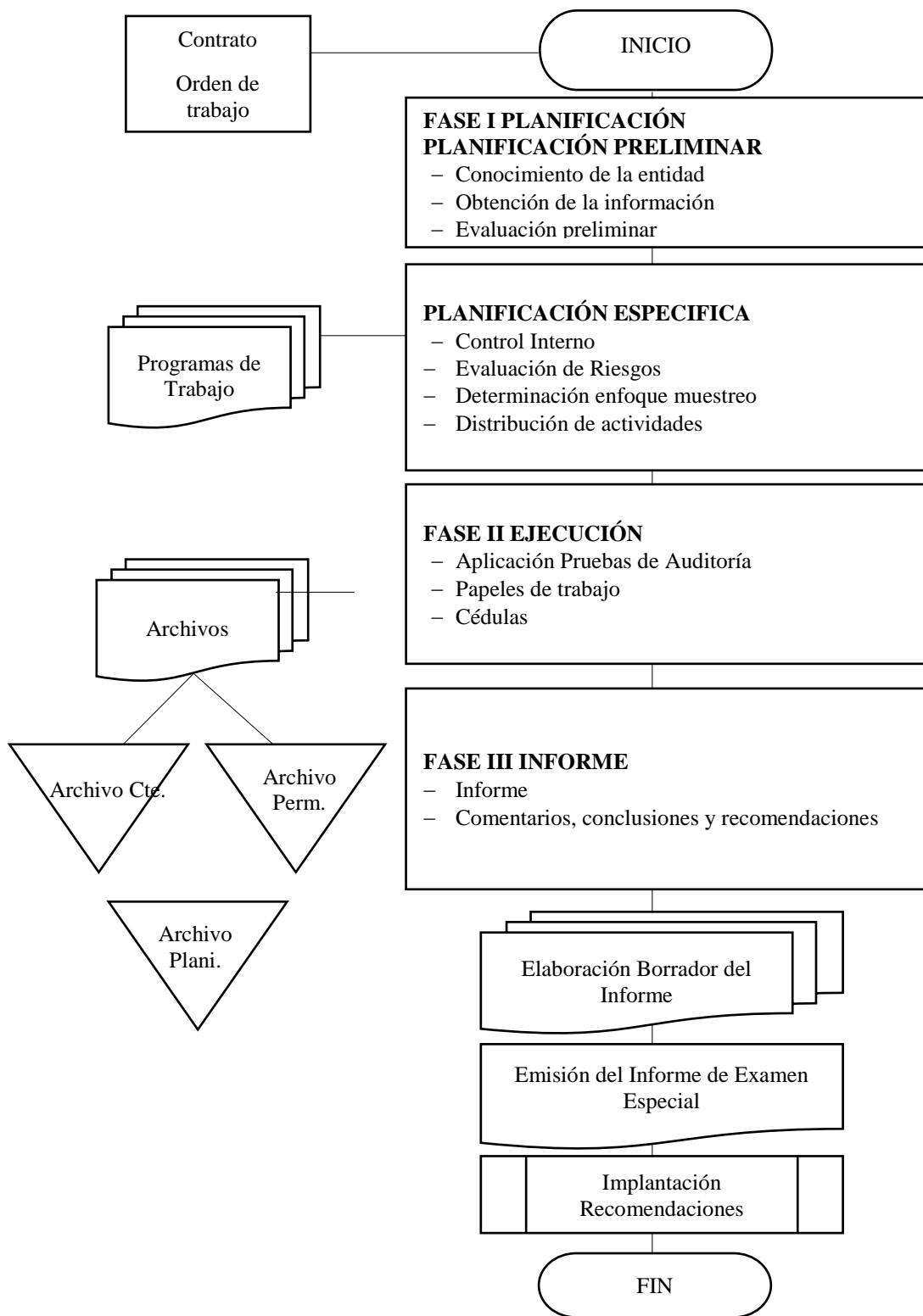
La finalidad del establecimiento de un examen especial en una empresa u organización dependerá mucho de que se esté analizando dentro del examen (Gutierrez, et al., 2020).

Fases del Examen Especial

El examen especial como un proceso de control, está integrado por diferentes etapas, mismas que deben ser cumplidas de manera sistemática, lo que permitirá aplicar correctamente la evaluación a un determinado grupo, cuenta o programa. Las fases que comprende el examen especial son las siguientes. A continuación, se presenta el proceso del examen especial:

Figura 1

Proceso del examen especial



Nota: Esta figura refleja el procedimiento del examen especial de acuerdo al criterio de Figueroa et, al. (2019).

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: Esta orden de trabajo es un documento escrito en donde se detalla todas las instrucciones para la ejecución de la auditoría, el contenido que posee es:

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

Fase 1 Planificación

Planificación preliminar. La planificación preliminar consiste en obtener una visión generalizada de toda la situación financiera y administrativa de la organización en forma actualizada, en donde se conocerá las principales actividades que se están desarrollando con la finalidad de indagar en referencia a las condiciones adecuadas y propicias, donde se tiene previsto elaborar el trabajo de auditoría, para realizar estas actividades, es necesario realizar las respectivas ordenes de trabajo (Gutierrez, et al., 2020),

Notificación Inicial. Como su nombre lo indica, se utiliza para notificar o comunicar el día en que se dará inicio a la auditoría. Sánchez (2018, como se menciona en Vélez, 2021) define a la notificación inicial como aquel “documento que el jefe de equipo emite con el fin de dar inicio al proceso de comunicación con la administración de la empresa. Esta notificación puede variar según los requerimientos de la auditoría o de la empresa” (p.14).

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.

Reporte de Planificación Preliminar. León (2012, como se citó en Vélez, 2021) menciona que la planificación preliminar tiene como propósito de obtener o actualizar la información general sobre la empresa y las principales actividades sustantivas y adjetivas, a fin de identificar globalmente las condiciones existentes para ejecutar el Examen Especial, cumpliendo los estándares definidos para el efecto. (p. 17)

De igual manera, el resultado de la planificación preliminar es el informe de conocimiento, donde se puede evidenciarse los aspectos relevantes de la empresa como: el tipo de negocio, cuáles son las principales actividades, los objetivos de la organización, la estructura orgánica,

los responsables de cada área, la misión y la visión (Gutierrez, et al., 2020). A continuación, se pormenoriza las principales actividades que abarca la planificación preliminar.

Tabla 5

Planificación Preliminar

Actividades	Responsables	Resultados obtenidos
Emisión de la orden de trabajo.	Auditor	Compromiso de trabajo en la empresa auditada.
Recopilación de información sobre la empresa	Auditor	Archivo Corriente para uso del auditor.
Informe de conocimiento preliminar.	Auditor	Reporte de conocimiento, validando los componentes a ser evaluados en la siguiente fase.

Nota. Planificación Preliminar. Adaptado del artículo especial y su incidencia en la gestión de la cartera de crédito en empresas comerciales, 2020.

Planificación específica. En esta etapa se debe especificar las técnicas y estrategias que van a ser utilizada en el examen especial, por lo tanto, el objetivo principal de esta planificación es la evaluación del control interno de la empresa, con el objetivo específico de llegar a tener información adicional que se requiere y evaluar todos los riesgos que posee la auditoría en ese momento. De esta manera se procede a seleccionar cada uno de los procedimientos, técnicas o métodos que se aplicará en esta fase (Cacao, 2022), por lo tanto, es necesario puntualizar los riesgos.

Control Interno. 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 empresa, 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.

Objetivos. El control interno tiene tres objetivos fundamentales, tales como:

- ✓ Obtener información financiera veraz, confiable y oportuna,
- ✓ Proteger los activos de la empresa, y;
- ✓ Promover la eficiencia en la operación de la empresa (Mendivil, 2010, como se citó en López et al., 2020).

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).

Control interno en la organización y su evaluación. El control interno de la organización se refiere a un proceso implementado por la dirección y personal de cada empresa y proporcionar la seguridad en el logro de objetivos planteados, como: la eficiencia y eficacia en las operaciones, el cumplimiento de normativa y la confiabilidad en la información financiera, de igual manera, existen estándares que se adaptan al sistema de control que se aceptan a nivel mundial, por ejemplo los emitidos por *The Committee of Sponsoring Organizations (COSO)*, que es una organización dedicada a formular marcos de referencia, lineamientos y recomendaciones para gestionar de mejor manera la información financiera, los controles internos y el manejo de recursos para el logro de objetivos (Macías, 2022).

La nueva versión del COSO ERM (Enterprise Risk Management) contiene algunos elementos que se toma en cuenta como guías para todos los niveles de la organización en el análisis del sistema de control interno (Santillana, 2015).

Tabla 6

Elementos del COSO 1

Elemento	Definición
Ambiente de control	Integridad, valores éticos, compromiso de su personal, estructura organizacional, asignación de responsabilidades, reconocimientos y estímulos a sus empleados.
Evaluación de riesgos	Considera el riesgo bajo la probabilidad e impacto que pueda surgir, y como gestionar los mismos.
Actividades de control	Son procedimientos y políticas que se dan para mitigar el riesgo con miras a lograr gran parte de los objetivos planteados.
Información y comunicación	Generar y utilizar información relevante y de calidad, que soporten el funcionamiento de los controles internos. La comunicación deberá ser constante a todos los niveles de la organización.
Monitoreo	Son las evaluaciones que se den para asegurar que estén funcionando cada uno de los elementos del control interno.

Nota. Elementos del COSO 1. Adaptado del artículo de examen especial y su incidencia en la gestión de la cartera de crédito en empresas comerciales, 2020.

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 examinados. Según Quinaluisa et al. (2017) los principales elementos que debe contener un Cuestionario de Control Interno (CCI) son:
 - Información de la unidad económica auditada;
 - Periodo de la auditoría;
 - Procedimiento de Auditoría;
 - Componente y Subcomponente evaluado;
 - Fecha de elaboración;
 - Persona que elaboró el cuestionario;
 - Fecha de supervisión y aprobación;
 - Columnas de control. (p.27)

Riesgos en la Auditoría. Los riesgos en la auditoría son posibilidades de ocurrencia de eventos o situaciones que se desprendan de un impacto desfavorable durante el desarrollo del examen especial, estos pueden ser medibles desde tres perspectivas como riesgo inherente, de control y de detección.

Es necesario enfatizar que muchas empresas manejan una matriz de riesgos como una herramienta válida de identificación de riesgos, donde consta las posibles soluciones que se pueden proponer y los controles adecuados para mitigar estas amenazas en el futuro (Gutierrez, et al., 2020).

Riesgo Inherente. Es aquel que se produce cuando no existen controles dentro de la empresa, la susceptibilidad de errores de importancia relativa aumenta en la medida en que no existan los mismos y para el auditor es un elemento clave para sus hallazgos (Alderete., 2023).

Riesgo de control. El riesgo de control es un cálculo de la evaluación que hace el auditor de la probabilidad de errores superiores a un monto tolerable, en un caso que no sean detectados por el control interno del cliente (Cedeño, et al., 2022).

Riesgo de detección. El riesgo de detección se genera a pesar de haber atendido el riesgo inherente y de control, por lo cual sigue existiendo la probabilidad de que un evento no permita el cumplimiento de objetivos. Este tipo de riesgos es propio de la auditoría, es decir, que no se detecte tal riesgo (Jimenez, 2023).

Matriz de enfoque o de riesgos. La matriz de riesgos es una herramienta de identificación de riesgos que son más significativos para la empresa y las posibles soluciones que se podrían proponer y controles adecuados para mitigar en mayor medida los riesgos futuros (Jiménez 2023).

Tabla 7

Categorización de la probabilidad en el riesgo

Valor	Escala	Concepto
3	Muy probable	Un evento a ocurrido varias veces en el año o se espera que ocurra.
2	Probable	Puede ocurrir una sola vez/o ya ha sucedido.
1	Improbable	Que nunca sucede, todavía no existe la ocurrencia del evento sin embargo podría pasar algún rato.

Nota. Categorización de la probabilidad en el riesgo. Adaptado del artículo de examen especial y su incidencia en la gestión de la cartera de crédito en empresas comerciales, 2020.

Para realizar la medición del impacto de estos eventos se debe utilizar una matriz con una escala de tres mediciones, alto, medio y bajo y de igual manera se le da el valor de 3, 2, 1, estas mediciones pueden demostrar cuales son las consecuencias o el efecto resultante de la ocurrencia de dichas situaciones desfavorables en la empresa. A continuación, en la siguiente tabla se diseña como sería la matriz de categorización del impacto en el riesgo.

Tabla 8*Categorización del impacto en el riesgo*

Valor	Escala	Concepto
3	Alto	Las consecuencias de esta amenazan el cumplimiento de objetivos, programas o actividades.
2	Medio	Las consecuencias de esta amenazan el cumplimiento de objetivos, programas o actividades. Se requieren de cambios significativos.
1	Bajo	Las consecuencias pueden resolverse con cambios leves o actividades sencillas.

Nota. Categorización del impacto en el riesgo. Adaptado de Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway (2017)

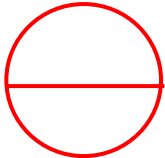
El informe de evaluación del sistema de control interno y programas de trabajo detallados es el resultado de la planificación denominada específica, por lo tanto, los responsables y tiempos de ejecución sean controlados para que se pueda cumplir a cabalidad con las pruebas y procedimientos formulados y se pueda alcanzar los objetivos planteados en el examen especial (Suárez, 2023).

Programas de auditoría. Los programas de auditoría son un conjunto de acciones a seguir, que están fundamentados en técnicas, métodos y procedimientos aplicados acorde a las necesidades de indagación que se requiera. Estos programas deben tener el siguiente detalle: la descripción de la tarea o procedimiento a realizarse, el responsable de la ejecución, los días que se pretende desarrollar y responsables de la ejecución de dichas tareas (Serna, 2018).

El programa 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)

Figura 2

Formato del cuestionario de control interno

<p style="text-align: center;">Empresa “XYZ” S.A Examen Especial Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 Cuestionario De Control Interno</p> <div style="text-align: right;">  </div>						
Componente:						
Nro.	Preguntas	Respuestas		Pond. Total	Calif. Total	Observación
		Si	No			
Total						
Elaborado por:		Revisado por:			Fecha:	

Nota. La figura nos muestra el modelo del cuestionario de control interno para aplicar en una auditoría, de acuerdo a Cubero (2019)

Fase 2 Ejecución

En esta etapa se ejecutan los programas previstos en la fase de planificación, con la ayuda de técnicas, métodos y procesos definidos por el profesional para armar cada uno de sus papeles de trabajo y así encontrar hallazgos válidos para el estudio en curso, para efectos de la NIA 330 existen dos tipos de pruebas: las de control y sustantivas. Las pruebas de control se encargan de dar a conocer la existencia de un adecuado control, que ha sido diseñado para prevenir, detectar o corregir errores de importancia relativa. Además, se puede incluir las técnicas de observación, indagación, encuestas, entrevistas, cuestionarios, procedimientos de diagnóstico (Jiménez., 2020).

Papeles de Trabajo. Los papeles de trabajo constituyen la evidencia documental de la labor realizada por los auditores, cuya finalidad es la de formarse una opinión sustentada apropiadamente sobre las cuentas que ha examinado. Estos deben prepararse a medida que se desarrolla el trabajo de auditoría y deben ser lo suficientemente detallados y claros para permitir a un auditor, sin previo conocimiento de la auditoría en cuestión, seguir las incidencias de esta. (González y Aldana, 2017)

Objetivos. Según los establecido por Manrique (2019) los papeles de trabajo tienen como objetivo tener un registro y documentación del trabajo efectuado y con ello proporcionar información de calidad que servirá para el desarrollo del informe. Además, tienen como finalidad facilitar el trabajo de auditoría. (p. 210).

Selección de los procedimientos de auditoría. En este apartado se llevará a cabo la selección de los procedimientos técnicas, los procesos y los métodos que utilizan los auditores para obtener pruebas de auditoría fiables que les permitan formarse un juicio sólido sobre la situación financiera de una organización.

Procedimientos de cumplimiento. Es un conjunto de políticas y procedimientos internos, que tienen por propósito asegurar que se cumplan las leyes, normas, reglamentos y acuerdos que le son aplicables a la organización

Procedimientos sustantivos. Son las pruebas realizadas para obtener evidencia en la auditoría para encontrar manifestaciones erróneas de importancia relativa en los estados financieros o en sus operaciones.

Archivos de papeles de trabajo

La actividad profesional ha establecido la necesidad de utilizar los siguientes archivos para documentar la auditoría:

Archivo permanente: Dirigido a mantener la información general de carácter permanente, como un punto clave de referencia para conocer la empresa, 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 muy en específica. (Manual de auditoría financiera gubernamental, 2001)

Cédulas de Auditoría. 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 (Motta, 2022).

Cédulas Sumarias. 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).

Figura 3

Formato de una cédula sumaria

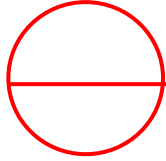
<p style="text-align: center;">Empresa “XYZ” S.A Examen Especial Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 Cédula Sumaria</p>				
<p>Componente: Subcomponente:</p>				
Cuenta	Saldo según libros	Ajuste y Reclasificación		Saldo según auditoría
		Debe	Haber	
<p>Comentario</p>				
<p>Elaborado por:</p>		<p>Revisado por:</p>		<p>Fecha:</p>

Nota. La figura nos muestra el formato de la cédula sumaria según el criterio de Remache (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 (Jiménez, 2022).

Figura 4

Formato de una cédula analítica

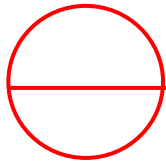
Empresa “XYZ” S.A Examen Especial Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 Cédula Analítica				
Componente:				
Meses	Debe	Haber	Saldo	
Comentario				
Elaborado por:		Revisado por:	Fecha:	

Nota. La figura nos muestra el formato de la cédula analítica según el criterio de Remache (2017)

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

Figura 5

Formato de una cédula narrativa

Empresa “XYZ” S.A Examen Especial Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 Cédula Narrativa			
Componente:			
Comentario			
Conclusión			
Recomendación			
Elaborado por:		Revisado por:	Fecha:

Nota. La figura nos muestra el formato de la cédula narrativa según el criterio de Remache (2017)

Técnicas de Auditoría. Las técnicas de auditoría son “los métodos utilizados por el auditor para obtener evidencia, agrupa las técnicas de auditoría en aspectos visibles, verbales, escritos, documentales, físicas y otras prácticas (Lara et al., 2019)

Tabla 9*Técnicas de auditoría*

Técnicas	Detalle
Estudio general	Permite tener una apreciación sobre las características principales de la empresa a auditar
Análisis	Esta técnica se aplica al estudio de las cuentas o rubros genéricos de los estados financieros.
Inspección	Examen físico de bienes materiales o de documentos con la finalidad de verificar la legitimidad de las actividades registradas y la existencia de los activos.
Confirmación	Es la obtención de un escrito emitido por personas ajenas a la empresa auditada, donde dan a conocer la naturaleza y condiciones de las operaciones examinadas.
Investigación	Permite obtener información y datos sobre temas de interés.
Certificación	Obtención de un documento por medio del cual se asegura la ocurrencia y verdad de un determinado hecho.
Observación	Permite conocer de forma preliminar la manera en que se realizan ciertas operaciones en la empresa.
Cálculo	Esta técnica de verificación es aplicada para fines específicos que definen la exactitud numérica de valores expuestos de un rubro.
Rastreo	Es una técnica utilizada para seguir la secuencia de una operación.
Indagación	Permite obtener información verbal mediante averiguaciones, conversaciones e incluso entrevistas.
Conciliación	Establece concordancia entre dos valores expuestos en fuentes diferentes pero que corresponden al mismo hecho económico.
Comprobación	Ayuda a verificar que una determinada transacción u operación tenga legalidad, propiedad y conformidad.
Computación	Es una técnica que nos permite comprobar la exactitud matemática de las operaciones o cálculos de verificación.

Nota. La tabla muestra las técnicas más utilizadas cuando se aplica una auditoría según Lara et al. (2019)

Evidencia de Auditoría. La evidencia es una parte fundamental de la auditoría, pues, servirá para sustentar la formulación de las conclusiones en el informe final. De acuerdo a Farfán (2018) es toda la información que utiliza el auditor para llegar a la conclusión en que se basa su opinión. Esta información incluye tanto los registros de los estados financieros, como otros tipos de información.

Existen diferentes tipos de evidencia de auditoría, dentro de los cuales encontramos la evidencia suficiente y la evidencia adecuada.

Evidencia Suficiente. La evidencia es suficiente cuando existen varios elementos razonables que sirven como base para sustentar las conclusiones que se establecerán en el informe de auditoría (Tenesaca, 2022).

Evidencia Adecuada. La evidencia es adecuada cuando existe un alto grado de confiabilidad que le permita al auditor sostener una determinada afirmación referente al examen aplicado.

Estas evidencias o hallazgos pueden ser fotocopias, certificaciones, cartas, contratos, mayores contables, confirmaciones de terceros, videos, declaraciones juramentadas, flujogramas, gráficos de barras, aplicación de encuestas y documentación original de la empresa, de igual manera se menciona que se puede aplicar técnicas de muestreo, este muestreo puede ser de diferentes tipos, el cual consiste en la aplicación de procedimientos a un porcentaje inferior del 100% de los elementos que son considerados como la totalidad del estudio, esto se da con la finalidad de que las partidas estudiadas tengan la misma probabilidad de ser seleccionadas (Montanini, 2019).

Muestra

En el examen especial se aplica un muestreo estadístico, el mismo que se orienta a determinar la muestra, o se selecciona las partidas en base a procedimientos matemáticos, permite además que el auditor pueda obtener conclusiones basadas en niveles de confianza aritmética. En cambio, el no estadístico utiliza un enfoque independiente del auditor, empleando su propio conocimiento o experiencia para determinar el tamaño de la muestra para el estudio (Jiménez, 2022).

El auditor puede realizar los siguientes tipos de muestreo: el muestreo aleatorio, el muestreo por unidades monetarias, el muestreo estratificado, el muestreo por atributos o muestreo basado en juicio del auditor. Cabe indicar que todos estos métodos, técnicas y procedimientos permitirán al profesional constatar cada uno de sus hallazgos, y estos resultados o hallazgos deben ser comunicados por el auditor a los directivos de la empresa a través de una hoja de hallazgos, a continuación, se esboza el formato de la hoja de hallazgos (Castillo, 2022).

Hallazgos

Es una narración explicativa y lógica de los hechos detectados en el examen de auditoría, referentes a deficiencias, desviaciones, irregularidades, errores, debilidades, fortalezas y necesidades de cambio. Es toda información que a juicio del auditor le permite identificar hecho o circunstancias importantes que inciden en la gestión de una entidad o programa bajo examen y que merecen ser comunicados en el informe. (Tobon, 2016)

Tabla 10

Elementos de la hoja de hallazgos

Elementos	Características	Significado
Condición	Situación actual encontrada en una operación, transacción o actividad.	Lo que es
Criterio	Normativa aplicada a dicha situación.	Lo que debe ser
Causa	Motivos o razones por las que existió la desviación.	Por qué sucede
Efecto	Importancia relativa del suceso encontrado, que no hizo cumplir con el criterio.	Consecuencia entre lo que es con lo que debe ser

Nota. Elementos de la hoja de hallazgos. Adaptado de Contraloría General del Estado (2017)

Referenciación

Todos los documentos que van a servir de evidencia en el examen especial deben contener la referenciación conocida como aquella identificación alfanumérica colocada en la parte superior derecha de los mismos, esta nomenclatura dependerá mucho del juicio del profesional, en este proceso el auditor puede utilizar también ciertas marcas colocadas con rojo, como se visualiza en la siguiente figura, con siglas o nomenclaturas propias del trabajo con la finalidad de llevar un mejor control (Torres, et al., 2020).

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, Mendívil (2016) establece que estos índices deberán ser colocados en el ángulo de cada papel de trabajo y además se anotarán con en color rojo.

Tabla 11
Índice de Auditoría

Índice	Componente
CC	Carta de Contratación
OT	Orden de Trabajo
NI	Notificación Inicial
HDTT	Hoja de Distribución de Trabajo y Tiempo
HI	Hoja de Índices
HM	Hoja de Marcas
	Planificación
PP	Planificación Preliminar
PP-1	Memorándum de Planificación Preliminar
PE	Planificación Específica
PE-1	Memorándum de Planificación Específica
	Ejecución
PA	Programa de Auditoría
CCI	Cuestionario de Control Interno
ECCI	Evaluación del Cuestionario de Control Interno
PT	Papeles de Trabajo
CN	Cédula Narrativa
CS	Cédula Sumaria
CA	Cédula Analítica
Elaborado por:	Revisado por:
	Fecha:

Nota. La tabla muestra los índices a utilizar en una auditoría según Granda (2020)

Marcas

Son símbolos convencionales que el auditor adopta y utiliza para identificar, clasificar y dejar constancia de las pruebas y técnicas que se aplicaron en el desarrollo de una auditoría. Estos símbolos permiten comprenderla y analizarla después con mayor facilidad. (Montes, 2016)

Tabla 12*Marcas de Auditoría*

Significado	Símbolo
Tomado y/o chequeado con	√
Confirmación de saldos	□
Inspección física	θ
Verificado mayor general	Ω
Transacción rastreada	Δ
Comprobado sumas	Σ
Documentación sustentadora	ς
Rastreado	®

Nota. Marcas de Auditoría. Adaptado de Torres, et al., (2020).

El informe de los hallazgos encontrados en el trabajo de auditoría, presentado oportunamente, ayuda a que estos se puedan comunicar previamente, con el objeto de advertir a la administración de inconsistencias y aclaraciones que se requieran para reconocer un riesgo menor al momento de emitir el informe final (Gutierrez, et al., 2020).

Fase 3 Comunicación de resultados

Con la comunicación de los resultados finaliza el trabajo de auditoría y el documento que elabora el auditor es el informe de auditoría, el mismo que se elabora considerando las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, en la cual evidencia el alcance del trabajo y los resultados obtenidos, de igual manera este informe debe contener una redacción concisa, aplicación de la integridad, objetividad y relevancia necesaria para la información examinada por el auditor a través de su trabajo, entendiendo que el sustento que se presente estará evidenciado en los papeles de trabajo recolectados. Adicional es recomendable construir dicho informe bajo estructuras aceptadas y constituidas como son la NIA 700 (Pallerola, 2022).

Tiempos de la comunicación de resultados. Existen tres tiempos para la comunicación de resultados: al inicio, en el transcurso y al término de la auditoría.

Comunicación al inicio del Examen Especial. La comunicación al inicio de la auditoría “el auditor jefe de equipo, mediante oficio notificará el inicio del examen a los

principales funcionarios vinculados con las operaciones a ser examinadas de conformidad con el objetivo y alcance de la auditoría” (Corral, 2021).

Comunicación en el transcurso del Examen Especial. Los resultados deberán ser comunicados en el transcurso del examen y en la conferencia final, tanto a los funcionarios del ente examinado, a terceros y a todas aquellas personas que tengan alguna relación con los hallazgos detectados, con el propósito de que los resultados del examen no generen situaciones conflictivas y controversias muchas veces insuperables (Vélez, 2021).

Comunicación al término del Examen Especial. Este comunicado se realiza con la finalidad de dar a conocer, a los representantes del ente auditado y a las personas vinculadas con el examen, los resultados obtenidos a la conclusión de la auditoría (Pallerola, 2022).

Informe del Examen Especial

El informe de auditoría es un documento escrito en el cual se plasma la expresión de la opinión del profesional y en este informe se puede evidenciar los resultados del ejercicio de auditoría, donde se puede encontrar el dictamen, la evaluación del control interno, el cumplimiento de las normas y procedimientos y otros aspectos relacionados con la gestión y el periodo examinado.

Objetivos del Informe de Auditoría

- ✓ Dar cumplimiento a los objetivos que originaron en el ejercicio.
- ✓ Dar a conocer los resultados.
- ✓ Presentar las observaciones y conclusiones de manera objetiva, así como las recomendaciones.

A continuación, se esboza el formato con los ítems respectivos que debe contener el informe de resultados (Motta, 2022).

- a) *Título del informe.*
- b) *Personas naturales o jurídicas que encargaron la realización del trabajo.*
- c) *Párrafo introductorio.* Es este párrafo se incluirá la identificación de la empresa cuyos estados financieros fueron auditados, la descripción de lo que fue auditado, además se identificará el nombre de cada estado financiero, con un resumen de las políticas contables y finalmente se hace constar la fecha de los estados financieros auditados.
- d) *Responsabilidad de la administración.* En este apartado, el profesional debe realizar un resumen de todas las responsabilidades en referencia a la prestación y preparación de la información a ser auditada.

- e) *Responsabilidad del auditor.* La responsabilidad del auditor se enmarca en la opinión que debe emitir en referencia a la situación financiera o a la actividad de la empresa auditada. La comunicación final que se da en el trabajo de auditoría, incluirá un dictamen profesional en el cual contiene la expresión del auditor sobre los elementos analizados. Dicho dictamen puede contener varios tipos de opinión sobre el trabajo realizado, el mismo obedecerá a las circunstancias encontradas en el examen especial con los diferentes tipos de opiniones.
- f) *Otras responsabilidades de información.* En este apartado se hace conocer las responsabilidades que podría tener el informe de auditoría, a más de las nombradas anteriormente.
- g) *Firma del auditor,* fecha del dictamen del auditor y dirección del auditor.

Además, el presente informe se tendrá que presentar al directorio de la empresa como resultado final de la auditoría, dentro de este también se incluirá el informe de control interno y aquellas conclusiones y recomendaciones que se obtuvieron luego de haber realizado el examen especial.

Tipos. Existen dos clases de informes: informe extenso o largo e informe breve o corto.

Informe corto: Es un documento mediante el cual el auditor comunica los resultados del examen aplicado, estableciendo su dictamen de forma breve.

Informe largo: Este tipo de informe al término de la auditoría y es utilizado para comunicar el dictamen del auditor de forma amplia, en el cual se agregarán comentarios, detalles y datos adicionales relacionados con el examen aplicado (Mendívil, 2016).

Estructura del informe

- ✓ Nombre de la empresa
- ✓ Título del informe
- ✓ Referencia
- ✓ Fecha de emisión
- ✓ Antecedentes que dieron origen a la auditoría
- ✓ Los objetivos de la auditoría
- ✓ El alcance de la auditoría, especificando el periodo auditado, las operaciones analizadas, las cuentas, partidas y rubros seleccionados, así como la cobertura de revisión.
- ✓ Las deficiencias de control interno, emergentes de su evaluación
- ✓ Recomendaciones para la implantación del control interno. (CGE, 2021)

Por otro lado, para IFAC (2016) hace mención a las siguientes partes:

Carátula. Contiene el logotipo de la empresa que realiza el examen especial, la denominación del trabajo realizado Examen Especial; la empresa, lugar, programa, proyecto, actividad, ente contable, unidad o área y el período de cobertura o alcance correspondiente, las siglas de la unidad en la que se originó el informe, el año y el número secuencial.

Detalle de abreviaturas utilizadas. Son todas las abreviaturas utilizadas en la redacción del informe, con el propósito de no poner los nombres completos de las mismas.

Índice. Es el detalle resumido de todo el contenido del informe incluyendo el número de las hojas que serán de guía para el lector en el contenido del informe.

Información introductoria. Se plasma toda la información general de la empresa, que se recolecta en la visita previa al iniciar el Examen Especial.

Evaluación del sistema de control interno. Debe incluirse todos los comentarios sobre deficiencias detectadas por el auditor en el proceso de la auditoría.

Componentes examinados. Detalle de los resultados obtenido de los componentes o rubros relevantes en el Examen Especial.

Detalle de la información financiera complementaria. Es necesario que el auditor considere la información financiera adicional de la empresa examinada, al emitir el informe final ya que es necesaria para la credibilidad de los Estados Financieros.

Anexos. En esta sección debe adjuntarse el detalle de los principales funcionarios y los cronogramas de implementación de las recomendaciones.

Comentarios. Son la descripción de los hallazgos encontrados en la ejecución de la auditoría, deben ser expuestos de manera clara y lógica ya que forman la base para una o más conclusiones y recomendaciones.

Conclusiones. Son juicios del auditor basados en los hallazgos una vez evaluados los atributos y de obtener la opinión de la empresa. Son una parte importante del informe de auditoría, los cuales hacen referencia a las irregularidades, aspectos negativos o deficiencias encontradas con respecto a las actividades y asuntos examinados, descritos en los comentarios que darían fundamento a la determinación de responsabilidades, cuando existan y el establecimiento de las acciones correctivas.

Recomendaciones. Son las sugerencias que el auditor hace de manera clara, sencilla, positiva y constructiva a la empresa para mejorar las actividades, con la finalidad de alcanzar una mayor eficiencia, eficacia y efectividad, para lograr las metas y objetivos institucionales. (pp.20-51).

Dictamen

El dictamen corresponde al documento que emite el auditor como resultado de un examen a los estados financieros de una empresa económica, de acuerdo con normas y procedimientos de auditoría establecidos que cumplan con las necesidades comunes de información financiera de un amplio rango de usuarios, su resultado principal es la opinión profesional concreta y sintética que el auditor expresa respecto de los estados financieros (García, 2023).

Tipos de opinión

Opinión favorable. Esta opinión también llamada opinión limpia y sin salvedades, es cuando los resultados del examen especial son favorables y no existen limitaciones al alcance del trabajo del auditor. De igual manera, las cuentas anuales se han formulado de conformidad con los principios contables generalmente aceptados, aplicados uniformemente, y estas contienen toda la información necesaria y suficiente para su adecuada comprensión e interpretación (Ríos, 2022).

Opinión con salvedades. Las opiniones con salvedad son adversas o bien se opta por la abstención que es provocada por incertidumbres y limitaciones al alcance; estas son aplicables cuando existen circunstancias que afectan significativamente a las cuentas anuales y se puede dar cuando existe limitaciones al alcance, cuando hay errores o incumplimiento de los principios y normas, cuando existen omisiones, y cuando existen cambios en los criterios contables aplicados (Gutierrez, et al., 2020).

Opinión desfavorable. La opinión desfavorable se presenta cuando las cuentas anuales no reflejan la imagen fiel, existen errores, incumplimientos de naturaleza muy significativa o hay un número elevado de salvedades. El auditor indica las razones por las que expresa este tipo de opinión (Jiménez, 2022).

Opinión denegada. La opinión denegada es utilizada para concretar que después de realizar la auditoría de cuentas, el profesional no ha sido capaz de formarse una opinión sobre la situación que refleja la contabilidad de la empresa debido a las limitaciones en el alcance (Tenesaca, 2022).

Seguimiento de recomendaciones. El seguimiento de las recomendaciones es una actividad que se efectúa al final del examen especial; en esta fase el auditor colabora para la implementación inmediata de las recomendaciones y la matriz de recomendaciones es una buena herramienta, donde se determina un cronograma, tiempo y recursos necesarios para la puesta en marcha del mismo con el fin de garantizar el fortalecimiento del control interno en el área examinada será realizada una evaluación periódica por los auditores que ejecutaron la

auditoría, tomarán decisiones con respecto a la fecha, responsable y modo de ejecución del seguimiento documentado, y de ser necesario el campo, para que proceda a realizar el debido monitoreo, de ello resultará la elaboración y ejecución del programa e informe de seguimiento con sus respectivas conclusiones y recomendaciones, a lo que la empresa auditada deberá remitir una respuesta, mismos que deben contener las pruebas necesarias para generar evidencia adecuada que permita cumplir con el objetivo de la verificación y seguimiento (Bernal y Mendieta, 2022).

5. Metodología

Métodos

Método Científico

Permitió llevar a cabo la suficiente investigación teórica para comprender y consolidar de una manera lógica y ordenada; por ende, poder formular los respectivos procedimientos, mediante las diferentes conceptualizaciones, se aplicó en cada una de las fases, como son la planificación, ejecución y comunicación de resultados; es importante mencionar que este enfoque ayudó a establecer la coherencia para la realización de los mismos y así brindó el apoyo para el Trabajo de Integración Curricular.

Método Deductivo

Permitió la aplicación de un estudio general de las respectivas actividades desarrolladas en las cuentas de la empresa, en donde se pudo analizar las disposiciones legales, reglamentos y normativas, y una vez revisadas se procedió a la determinación de las respectivas falencias o errores que se encontraron mediante la correcta aplicación del examen especial.

Método Inductivo

Permitió la correcta orientación de la investigación, encontrando las evidencias adecuadas y necesarias mediante las cuales se procedió al respectivo análisis y comprensión para así poder elaborar el respectivo informe del examen especial.

Método Analítico

Se utilizó para analizar la información obtenida y las cuentas contables del Activo Corriente, específicamente Efectivo y Equivalentes al Efectivo, Bancos, Cuentas y Documentos por Cobrar e Inventario Total; de esta forma que se puedan identificar las deficiencias en el control interno y las posibles soluciones.

Método Sintético

Permitió resumir la información obtenida durante la ejecución del examen especial para sustentar el informe, el cual contiene comentarios, conclusiones y recomendaciones, con el fin de facilitar al personal responsable la comprensión de los resultados obtenidos y la toma de decisiones sobre medidas correctivas en interés de la empresa.

Técnicas

Observación directa

Se utilizó desde el inicio hasta el final del examen especial, en donde se observó los procedimientos que realiza la contadora en su respectivo departamento contable sobre el manejo al rubro de Activo Corriente; gracias a esta observación se obtuvo información de vital importancia, la misma que se utilizó para llevar a cabo la ejecución del Examen Especial al rubro de Activo Corriente, de la Empresa de Aluminio y Vidrio de la señora Calderón Camacho Mélida Angelita.

Cuestionario

Permitió realizar una investigación diseñada para obtener información a través del sistema de preguntas estructuradas, para ser respondido y poder realizar la respectiva recopilación de datos proporcionados por la Empresa de Aluminio y Vidrio de la señora Calderón Camacho Mélida Angelita para realizar el examen especial y así poder identificar áreas de mejora.

Entrevista

Ayudó a obtener información de los trabajadores de la empresa para entender las actividades económicas que se desarrollan y por ende se determinó el componente a examinar mediante la aplicación del Examen Especial.

6. Resultados

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO

MELIDA ANGELITA



**EXAMEN ESPECIAL AL ACTIVO CORRIENTE DE LA EMPRESA DE ALUMINIO
Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA DE LA
CIUDAD DE LOJA. PERIODO 2021.**

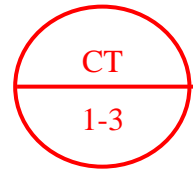
PERIODO

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

LOJA – ECUADOR

2023

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA
EXAMEN ESPECIAL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CONTRATO**



En la ciudad de Loja a los 28 días del mes de noviembre del 2022, se celebra el siguiente contrato entre la Sra. Mélida Angelita Calderón Camacho de la Empresa de Aluminio y Vidrio, que para efectos legales se denomina Contratante y por otra parte la Lic. Odalis Maritza Villacrés Maurad Mgs. Sc; y el estudiante Jose Luis Rueda Rueda, Auditores de la Universidad Nacional de Loja, de la Carrera de Contabilidad y Auditoría que se denominarán los contratados, este contrato estará sujeto a las siguientes cláusulas:

a) Alcance del trabajo. - Las contratadas por parte de la Empresa de Aluminio y vidrio se comprometen a ejecutar un Examen Especial al Activo Corriente de la Empresa de Aluminio y Vidrio de la ciudad de Loja, en el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021.

b) Objetivos

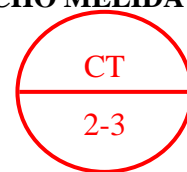
- ✓ Realizar el Examen Especial al Activo Corriente a la Empresa de Aluminio y Vidrio de la señora Calderón Camacho Mélida Angelita de la ciudad de Loja, correspondiente al periodo 2021.
- ✓ Evaluar el sistema de control interno que existe en el rubro de Activo Corriente, con el fin de determinar su cumplimiento de acuerdo a la normativa vigente.
- ✓ Determinar la razonabilidad de los saldos del rubro Activo Corriente presentado en el Estado Financiero, para verificar el adecuado manejo de los recursos en base a la normativa legal vigente.
- ✓ Realizar el informe de Examen Especial, que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones que servirán como instrumento para una correcta toma de decisiones.

**Elaborado
por: J.L.R. R**

**Revisado por:
O.M.V.M**

**Fecha:
21/11/22**

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA
EXAMEN ESPECIAL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CONTRATO**



c. Período de Contratación. - El trabajo se desarrollará en un periodo de 60 días comprendidos desde la fecha de firma del presente contrato iniciando el día 28 de noviembre del 2022 hasta la fecha en la que finaliza la contratación el día 22 de febrero del 2023.

d. Limitación al Alcance. - El contratado se limitará a la revisión de la documentación referente a las cuentas objeto de examen

e. Responsabilidad por la elaboración de los Estados Financieros

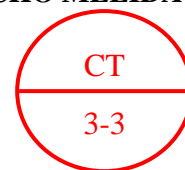
La responsabilidad por la Emisión de los Estados Financieros y la certificación de los saldos de las cuentas en estudio son de compromiso de la Empresa de Aluminio y Vidrio, así como las operaciones a ser revisadas que han sido ejecutadas de conformidad a principios y Normas de Contabilidad Generalmente Aceptados y más disposiciones legales y reglamentarias aplicables en el Sector Privado.

f. Apoyo y compromiso de la empresa. – La gerente se compromete a prestar las 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 al componente del Activo Corriente.

g. Confirmación de la Carta de Compromiso de los Directivos. - El presente trabajo se realizará por petición y autorización realizada por la gerente de la empresa de acuerdo a la Carta de Compromiso.

Elaborado por: J.L.R.R	Revisado por: O.M.V.M	Fecha: 21/11/22
-----------------------------------	----------------------------------	----------------------------

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA
EXAMEN ESPECIAL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CONTRATO**



g) Otros Aspectos Contractuales

- ✓ La fecha de entrega del informe se hará el 27 de febrero del 2023.
- ✓ No se estipula pago alguno por cuanto se trata de un trabajo académico previo a la obtención del grado de Licenciado en Contabilidad y Auditoría.

Sra. Mélida Angelita Calderón Camacho

GERENTE DE LA EMPRESA

Jose Luis Rueda Rueda

JEFE DE EQUIPO

Elaborado por: J.L.R.R	Revisado por: O.M.V.M	Fecha: 21/11/22
-----------------------------------	----------------------------------	----------------------------

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA
EXAMEN ESPECIAL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
ORDEN DE TRABAJO**



Loja, 28 de noviembre de 2022

Sr. Jose Luis Rueda Rueda

JEFE DE EQUIPO

Ciudad. -

De mi consideración:

En cumplimiento a lo dispuesto en el Reglamento del Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja en función al contrato realizado con la Empresa de Aluminio y Vidrio de la señora Calderon Camacho Melida Angelita de la ciudad de Loja, sírvase efectuar el Examen Especial al Activo Corriente de la Empresa de Aluminio y Vidrio de la señora Calderon Camacho Melida Angelita, cuyo periodo de análisis cubrirá del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021; dicho examen se llevará a cabo dentro del plazo de 60 días laborables, en donde el señor Jose Luis Rueda Rueda, actuará como Jefe de Equipo.

Los objetivos del Examen estarán dirigidos a:

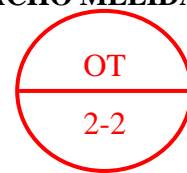
- ✓ Realizar el Examen Especial al Activo Corriente a la Empresa de Aluminio y Vidrio de la señora Calderón Camacho Mérida Angelita de la ciudad de Loja, correspondiente al periodo 2021.
- ✓ Evaluar el sistema de control interno que existe en el rubro de Activo Corriente, con el fin de determinar su cumplimiento de acuerdo a la normativa vigente.
- ✓ Determinar la razonabilidad de los saldos del rubro de Activo Corriente presentados en el Estado Financiero, para verificar el adecuado manejo de los recursos en base a la normativa legal vigente.

**Elaborado
por: J.L.R.R**

**Revisado por:
O.M.V.M**

**Fecha:
21/11/22**

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA
EXAMEN ESPECIAL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
ORDEN DE TRABAJO**



- ✓ Realizar el informe de examen especial, que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones que servirán como instrumento para una correcta toma de decisiones.

El tiempo para la ejecución del trabajo del examen será de 60 días laborables.

Al final de la ejecución del trabajo del examen usted se servirá a emitir el informe respectivo.

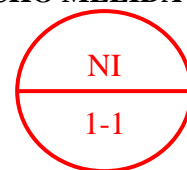
Atentamente

Lic. Odalis Maritza Villacrés Maurad Mgs. Sc.

SUPERVISORA

Elaborado por: J.L.R.R	Revisado por: O.M.V.M	Fecha: 21/11/22
-----------------------------------	----------------------------------	----------------------------

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA
EXAMEN ESPECIAL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
NOTIFICACION INICIAL**



Oficio Nro. 001-2022

Loja, 28 de noviembre del 2022

Sra. Mélida Angelita Calderón Camacho

Gerente de la Empresa de Aluminio y Vidrio

De mi consideración. -

Por medio de la presente me dirijo a usted para hacer conocer que a partir del día 28 de noviembre del 2022, se llevará a cabo el inicio del Examen Especial al Activo Corriente de la empresa de Aluminio y Vidrio de la ciudad de Loja, en el período 01 de enero al 31 de diciembre del 2021, según las disposiciones detalladas en el contrato. Tal motivo solicito a usted muy comedidamente se coordine con el personal responsable para que se proporcione la siguiente información: estados financieros, libro bancos, certificación de los valores, mayores, copia de contratos y demás información.

Con la seguridad de su atendido favorablemente en los requisitos necesarios a cumplir con los objetivos propuestos de manera eficiente y oportuna me anticipo en expresar mis más sinceros agradecimientos.

Atentamente

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'A. Rueda'.

Sr. Jose Luis Rueda Rueda

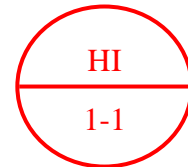
JEFE DE EQUIPO

Elaborado por: J.L.R.R	Revisado por: O.M.V.M	Fecha: 21/11/22
-----------------------------------	----------------------------------	----------------------------

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA MELIDA
ANGELITA CALRON CAMACHO**

**EXAMEN ESPECIAL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

HOJA DE ÍNDICES

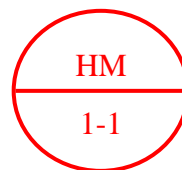


COMPONENTES	INDICE	
FASE I PLANIFICACIÓN		
Contrato	CT	
Orden de Trabajo	OT	
Notificación Inicial	NI	
Hoja de Indices	HI	
Hoja de marcas	HM	
Hoja de distribución de trabajo y tiempo	HDTT	
Planificación		
Planificación Preliminar	PP-1	
Planificación Específica	PE-1	
FASE II EJECUCIÓN		
Programa de Auditoria	PA	
Cuestionario de Control Interno	CCI	
Evaluación del Cuestionario de Control Interno	ECI	
Papeles de trabajo	PT	
Cédula Narrativa		
Cédula Narrativa Efectivo y Equivalentes al Efectivo, Bancos	CEB	
Cédula Narrativa Cuentas y Documentos por Cobrar	CCC	
Cédula Narrativa Inventario Total	CIT	
Cédula Analítica		
Cédula Analítica Efectivo y Equivalentes al Efectivo, Bancos	CAB	
Cédula Analítica Cuentas y Documentos por Cobrar	CAC	
Cédula Analítica Inventario Total	CAI	
FASE III COMUNICACIÓN DE RESULTADOS		
Elaboración del Informe Final	C-IF	
Elaborado por: J.L.R.R	Revisado por: O.M.V.M	Fecha: 21/11/22

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON
CAMACHO MELIDA ANGELITA**

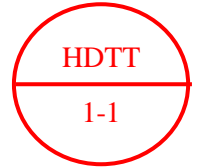
**EXAMEN ESPECIAL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

HOJA DE MARCAS



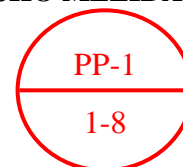
SIMBOLO	SIGNIFICADO	
\checkmark	Verificado	
Σ	Sumatoria	
D	Documento Sustentatorio	
\square	Chequeado contra auxiliar	
♀	Conciliado	
©	Cálculo correcto	
σ	Chequeado	
A	Saldo de auditoria	
Elaborado: J.L.R.R	Revisado: O.M.V.M	Fecha: 28-11- 2022

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA
EXAMEN ESPECIAL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
HOJA DE DISTRIBUCIÓN DE TRABAJO Y TIEMPO



Nombre y Apellidos	Cargo	Actividades	Tiempo / Días	Firmas
Lic. Odalis Maritza Villacrés Maurad Mgs. Sc	Supervisora y Directora de Trabajo de Integración Curricular	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Revisar los programas de trabajo del Examen Especial y supervisar las actividades realizadas por el equipo de auditoria en el Examen Especial. ✓ Revisar el cuestionario del control interno. ✓ Orientar el proceso del Examen Especial. ✓ Revisar el borrador del Informe de Auditoría. 	60 días	
José Luis Rueda Rueda	Jefe de Equipo	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Realizar la planificación preliminar y la planificación específica. ✓ Examinar las cuentas correspondientes del Activo Corriente. ✓ Elaborar los programas de Examen Especial y Papeles de Trabajo. ✓ Elaborar el borrador del informe. ✓ Formular los comentarios, conclusiones y recomendaciones. 	60 días	
Elaborado: J.L.R.R		Revisado: O.M.V.M		Fecha: 28-11- 2022

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA
EXAMEN ESPECIAL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
PLANIFICACION PRELIMINAR**



1. Antecedentes

La empresa empezó a funcionar en la década de los ochenta, pero oficializo sus operaciones en el año 1993 en un pequeño taller ubicado en la parte sur oriental de la ciudad de Loja en el sector Las Pitass, Avenida 8 de Diciembre y Jaime Roldos; donde funciona la oficina principal, al pasar los años fue creciendo en el mercado local, hasta consolidarse como una de las empresas de mayor relevancia en la ciudad y provincia de Loja. En la actualidad, cuenta con una sucursal ubicada en el Sur de la ciudad en Av. Universitaria y Cariamanga.

La empresa se especializa en la distribución de materiales para la arquitectura moderna, como aluminio, vidrio, policarbonato, aluminio compuesto, cielos rasos y accesorios en general.

Esta empresa cuenta con un excelente grupo humano, el cual se capacita de forma permanente con la finalidad de estar actualizado acorde a los cambios en este ámbito. Es importante señalar que los productos cuentan con un amplio stock y los servicios están garantizados por el profesionalismo y responsabilidad.

2. Motivo del Examen Especial

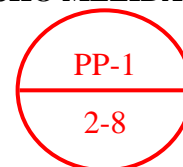
El Examen Especial al Activo Corriente, se realizará en cumplimiento a la Carta de Compromiso emitida por la Supervisora y Directora de Trabajo de Integración Curricular de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja, en función al contrato realizado con la Lic. Odalis Maritza Villacrés Maurad Mgs. Sc, con el fin de llegar a conocer si se está utilizando de manera adecuada los recursos económicos con los que cuenta la empresa y comprobar si los saldos de los Estados Financieros son realmente confiables, con la finalidad de optar por el Título de Licenciado en Contabilidad y Auditoría.

**Elaborado por:
J.L.R.R**

**Revisado por:
O.M.V.M**

Fecha: 21/11/22

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA
EXAMEN ESPECIAL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
PLANIFICACION PRELIMINAR**



3. Objetivos del Examen Especial

- ✓ Realizar el Examen Especial al Activo Corriente a la Empresa de Aluminio y Vidrio de la señora Calderón Camacho Mélida Angelita de la ciudad de Loja, correspondiente al periodo 2021
- ✓ Evaluar el sistema de control interno con la finalidad de determinar el cumplimiento de la normativa vigente.
- ✓ Determinar la razonabilidad de los saldos que conforman el rubro del Activo Corriente presentados en el Estado Financiero del periodo 2021.
- ✓ Realizar el informe de Examen Especial que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones para una correcta toma de decisiones.

4. Alcance del Examen Especial

El Examen Especial al rubro Activo Corriente de la Empresa de Aluminio y Vidrio de la señora Calderon Camacho Melida Angelita se realizará en el ejercicio económico correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021.

5. Conocimiento de la empresa y su naturaleza jurídica

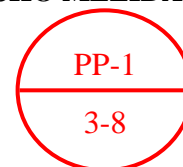
- ✓ **Nombre de la empresa:** Empresa de Aluminio y Vidrio de la señora Calderon Camacho Melida Angelita
- ✓ **Gerente:** Mélida Angelita Calderón Camacho
- ✓ **Dirección:**
 - **Barrio:** Las Pitás
 - **Calle:** Av. 8 de Diciembre y Jaime Roldos
 - **Numero:** S/N
- ✓ **Ruc:** 1102312426001
- ✓ **Teléfono:** S/N
- ✓ **Horario de trabajo:** 08h00-12h00 14h00-18h00

Elaborado por: J.L.R.R

**Revisado por:
O.M.V.M**

Fecha: 21/11/22

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA
EXAMEN ESPECIAL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
PLANIFICACION PRELIMINAR**



6. Objetivos de la empresa

- ✓ Dar soluciones empresariales mediante un equipo unido por un sistema de gestión interno que garantiza un servicio de calidad hacia la satisfacción del cliente y en todos los sectores que intervienen.
- ✓ Por parte de la dirección de la empresa consideran igual de importante y necesario la participación de todo el personal desde Gerencia hasta los empleados encargados del reparto, que son el último contacto directo con el cliente.

7. Misión y visión

a. Misión

Innovar en la fabricación e instalación y comercialización de productos de aluminio y vidrio.

b. Visión

Ser una empresa líder y emprendedora en la fabricación e instalación de estructuras de aluminio y vidrio.

8. Base Legal

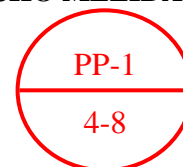
- ✓ Constitución de la República del Ecuador.
- ✓ Código de Trabajo.
- ✓ Ley de Seguridad Social.
- ✓ Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.
- ✓ Ley de Registro Único de Contribuyentes.
- ✓ Normas Internacionales de Contabilidad.
- ✓ Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.
- ✓ Código de Comercio.
- ✓ Reglamento Interno de la Empresa de Aluminio y Vidrio.

Elaborado por: J.L.R.R

**Revisado por:
O.M.V.M**

Fecha: 21/11/22

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA
EXAMEN ESPECIAL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
PLANIFICACION PRELIMINAR**



9. Actividad principal de la Empresa

- ✓ Venta al por menor de vidrio plano en establecimientos especializados.
- ✓ Venta al por menor de artículos de ferretería: martillos, sierras, destornilladores y pequeñas herramientas en general, equipo y materiales prefabricados para armado casero (equipo de bricolaje); alambres y cables eléctricos, cerraduras, montajes y adornos, extintores, segadoras de césped de cualquier tipo, etcétera en establecimientos especializados.

10. Organización Estructural

La Empresa de Aluminio y Vidrio se encuentra organizada en los siguientes Niveles Jerárquicos:

Nivel Directivo:

Dentro de este nivel se encuentra el grupo de personas encargadas de establecer las políticas y los diferentes objetivos que debe seguir la empresa.

Nivel Ejecutivo:

En este nivel se encuentra la Gerencia, encargada de proyectar, organizar, dirigir, controlar y emprender las labores financieras en una forma correcta y moderada de la empresa.

Nivel Operativo:

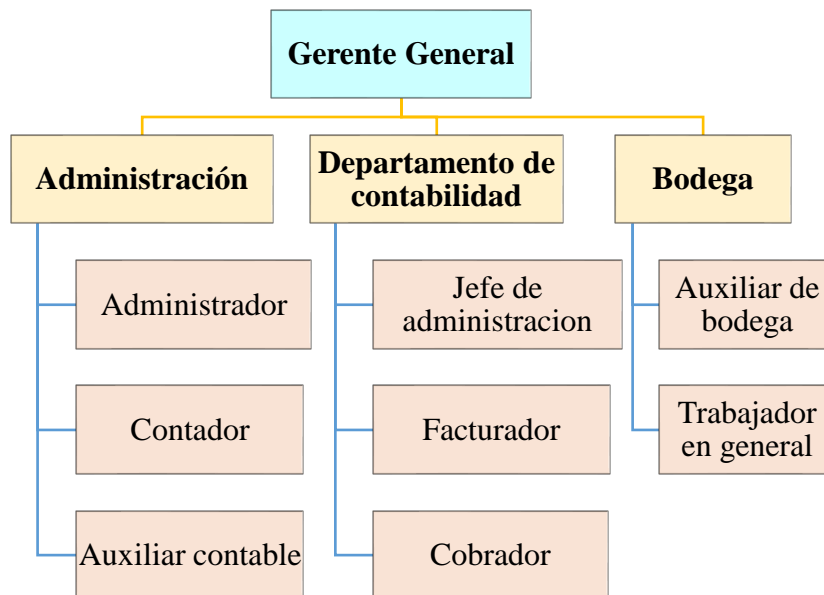
Está conformado por el Contador, encargado de realizar todo lo referente a la contabilidad de una forma ordenada y correcta dentro de la empresa.

Elaborado por: J.L.R.R

**Revisado por:
O.M.V.M**

**Fecha:
21/11/22**

11. Organigrama estructural



12. Funcionarios principales

Administración

- ✓ Gerente
- ✓ Administrador
- ✓ Contador
- ✓ Auxiliar contable

Departamento de contabilidad

- ✓ Jefe de administración
- ✓ Facturador
- ✓ Cobrador

Bodega

- ✓ Auxiliar de bodega
- ✓ Trabajador en general

Elaborado por: J.L.R.R

**Revisado por:
O.M.V.M**

**Fecha:
21/11/22**

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA
EXAMEN ESPECIAL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
PLANIFICACION PRELIMINAR**

PP-1
6-8

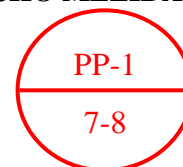
Nro.	Empleado	C.I/RUC	Cargo	Periodo	
				Desde	Hasta
1	Calderon Camacho Melida Angelita	1102312426	Dueña de la empresa/ Administradora	1/1/2021	Continúa
2	Paladines Calderon Veronica Del Cisne	1104118383	Administradora	1/1/2011	Continúa
3	Paladines Calderon Luis Angel	1104879224	Jefe de Administración	1/5/2021	Continúa
4	Samaniego Carrion Leticia Magaly	1105652257	Contadora	1/6/2019	Continúa
5	Paladines Calderon Maria Fernanda	1105334344	Auxiliar Contable	4/1/2016	Continúa
6	Leon Marin Carolina Del Rocio	1104112576	Facturadora	1/1/2011	Continúa
7	Cuenca Toledo Milena Soledad	1104231830	Cobrador/Recaudador/ Facturador	1/8/2022	Continúa
8	Criollo Barrera Jose Maria	1104180722	Asistente/Ayudante /Auxiliar de bodega	1/6/2019	Continúa
9	Cajamarca Albito Luis Alfredo	1104898422	Trabajador en general	1/2/2014	Continúa
10	Morocho Guzman Anderson Joel	1105585143	Trabajador en general	2/1/2020	Continúa
11	Jordan Diaz Eduardo Javier	1105103640	Trabajador en general	1/8/2020	Continúa
12	Veintimilla Paladines Fabian Andres	1105778482	Trabajador en general	1/5/2021	Continúa
13	Samaniego Ortega Jorge Luis	1104872401	Trabajador en general	1/1/2022	Continúa

Elaborado por: J.L.R.R

**Revisado por:
O.M.V.M**

Fecha: 21/11/22

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA
EXAMEN ESPECIAL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
PLANIFICACION PRELIMINAR**



13. Identificación de los componentes a examinar

Para el cumplimiento de sus objetivos durante el periodo examinado se ha determinado la evaluación de las cuentas que se detallan a continuación:

Periodo	Partida	Denominación	Valor
		Activo Corriente	
AÑO 2021	1	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 6,506.59
		Bancos	\$ 28,905.91
	2	Cuentas y documentos por cobrar	\$ 32,047.71
	3	Inventario total	\$484,433.38
Total ingresos año 2021			\$551,893.59

14. Sistema Contable

Para la Gestión Administrativa, Contable, Tributaria y de Negocios; la empresa maneja el sistema integrado de negocios ISYPLUS, conformado por varios módulos desarrollados y centralizados en una sola aplicación que son:

- | | |
|-----------------------|--------------------------|
| ✓ Contabilidad | ✓ Cuentas por Cobrar |
| ✓ Inventarios | ✓ Tributación |
| ✓ Compras | ✓ Nómina de Personal |
| ✓ Ventas | ✓ Importaciones |
| ✓ Tesorería - Sistema | ✓ Exportaciones |
| ✓ Cuentas por Pagar | ✓ Referentes – Cobranzas |

Elaborado por: J.L.R.R

**Revisado por:
O.M.V.M**

**Fecha:
21/11/22**

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA
EXAMEN ESPECIAL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
PLANIFICACION PRELIMINAR

PP-1

8-8

15. Matriz de evaluación preliminar del riesgo

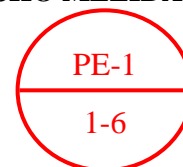
Cuenta	Riesgo		Enfoque Preliminar
	Inherente	Control	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo - Bancos	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Veracidad en los saldos de Bancos contabilizados en sus registros diarios. 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ No realizan arqueos de caja permanente. ✓ No se han establecido políticas para salvaguardar el efectivo. ✓ No se encuentra caucionado el personal. ✓ No poseen reglamento interno con respecto al control y manejo del efectivo. ✓ No se realizan conciliaciones bancarias. 	<p>Pruebas sustantivas y cumplimiento.</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Realice arqueo de caja permanente. ✓ Comprobar si lo recaudado en caja es depositado en el día establecido. ✓ Realice las conciliaciones bancarias.
Cuentas y Documentos por Cobrar		<ul style="list-style-type: none"> ✓ No se encuentra caucionado el personal. ✓ No poseen reglamento interno con respecto al control y manejo de cuentas y documentos por cobrar. ✓ Ausencia de políticas y procedimientos para conceder créditos y el proceso de cobro. 	<p>Pruebas sustantivas y cumplimiento.</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Constatar y comprobar que el personal no está caucionado. ✓ Deberá elaborar un manual de procedimientos que contenga las políticas más adecuadas al área de recaudación de las cuentas y documentos por cobrar.
Inventario Total		<ul style="list-style-type: none"> ✓ No se encuentra capacitado el personal en el manejo de inventarios. ✓ Ausencia de políticas y procedimientos para el inventario. 	<p>Pruebas sustantivas y cumplimiento.</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Constatar y comprobar que el personal que trabaja en el área de inventarios no está capacitado. ✓ Implementar un plan para la elaboración de políticas y procedimientos aplicables al inventario.

Elaborado por: J.L.R.R

**Revisado por:
O.M.V.M**

Fecha: 21/11/22

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA
EXAMEN ESPECIAL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
PLANIFICACION ESPECIFICA**



1. Identificación de la empresa

Nombre de la empresa: Empresa de Aluminio y Vidrio de la señora Calderon Camacho Melida Angelita

Gerente: Mélida Angelita Calderón Camacho

Dirección:

- **Barrio:** Las Pitás
- **Calle:** Av. 8 de Diciembre y Jaime Roldos

Numero: S/N

Ruc: 1102312426001

Horario de trabajo: 08h00-12h00 14h00-18h00

2. Referencia de la planificación preliminar

El 01 de diciembre del 2022, se emitió el informe de planificación preliminar del Examen Especial al Activo Corriente de la Empresa de Aluminio y Vidrio de la señora “Calderon Camacho Melida Angelita”, en el cual se determinó un enfoque preliminar de pruebas sustantivas y de cumplimiento, al respecto se acogieron las instrucciones detalladas y se evaluaron los controles respecto de los componentes determinados.

3. Objetivos del examen especial

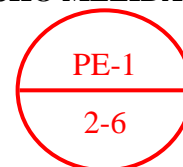
- ✓ Evaluar el sistema de control interno con la finalidad de determinar el cumplimiento de la normativa vigente de la empresa de la señora Calderón Camacho Mélida Angelita.
- ✓ Determinar la razonabilidad de los saldos que conforman rubro del Activo Corriente presentados en el Estado Financiero del periodo 2021.
- ✓ Realizar el informe de examen especial que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones para una correcta toma de decisiones.

Elaborado por: J.L.R.R

**Revisado por:
O.M.V.M**

**Fecha:
21/11/22**

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA
EXAMEN ESPECIAL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
PLANIFICACION ESPECIFICA**



4. Resultados de la Evaluación del Control Interno

Una vez aplicado el cuestionario del control interno, al personal y representante de la empresa, se determina las siguientes deficiencias que serán puestas a conocimiento de la gerente y servirán de base para la realización del examen especial. .

- ✓ No se realizan las respectivas cauciones al personal que labora dentro de la empresa, para verificar que tengan pleno conocimiento de las responsabilidades y consecuencias de no cumplir con lo establecido al realizar las actividades que le corresponden.
- ✓ No realizan arqueos de caja permanente.
- ✓ No se han establecido políticas para salvaguardar el efectivo.
- ✓ No se realizan conciliaciones bancarias.
- ✓ No poseen reglamento interno con respecto al control y manejo del efectivo, cuentas y documentos por cobrar.
- ✓ Ausencia de políticas y procedimientos para para conceder créditos y el proceso de cobro.
- ✓ No se encuentra capacitado el personal en el manejo de inventarios.
- ✓ Ausencia de políticas y procedimientos para el inventario.

5. Evaluación y calificación del riesgo de auditoria

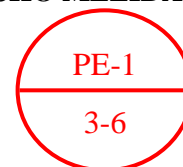
El Activo Corriente presenta un riesgo INHERENTE moderado debido a la falta de cumplimiento de ciertos procedimientos; además se presenta un riesgo de CONTROL moderado y falta de control adecuado del Activo Corriente teniendo así un valor alto en la cuenta del componente, la falta de ciertos políticas y procedimientos.

Elaborado por: J.L.R.R

**Revisado por:
O.M.V.M**

**Fecha:
21/11/22**

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA
EXAMEN ESPECIAL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
PLANIFICACION ESPECIFICA**



6. Plan de muestreo

Para la verificación de los controles aplicados en el proceso sobre el componente del Activo Corriente de la empresa de Aluminio y Vidrio de la señora Calderón Camacho Mélida Angelita, se procedió a evaluar el cumplimiento de las Normas de Control Interno, legalidad, propiedad y veracidad en su totalidad por considerarse necesario y de acuerdo a las circunstancias que se han presentado en el desarrollo del examen, se profundizará la verificación y análisis a un 100%, en función a los resultados de la evaluación preliminar del control interno, para la respectiva constatación física se realizará a través de la aplicación de muestreo, dependiendo de la naturaleza y volumen de cada cuenta que conforma el componente:

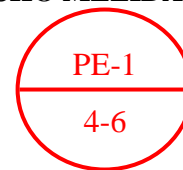
- ✓ Efectivo y Equivalentes al Efectivo en el periodo 2021 a examinarse es de: \$6.506,59; registro, control y custodia.
- ✓ Bancos en el periodo 2021 a examinarse es de: \$28.905,91; registro, control y custodia.
- ✓ Cuentas y Documentos por Cobrar en el periodo 2021 a examinarse es de: \$32.047,71; registro, control y custodia.
- ✓ Inventario Total en el periodo 2021 a examinarse es de: \$484.433,38; registro, control y custodia.
- ✓ Unidad muestreo: Auxiliar mayores, solicitudes, facturas, órdenes de ingreso, proformas, documento de ingreso del bien, actas de entrega recepción, y registro contable de las operaciones relacionadas con este componente.

Elaborado por: J.L.R.R

**Revisado por:
O.M.V.M**

**Fecha:
21/11/22**

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA
EXAMEN ESPECIAL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
PLANIFICACION ESPECIFICA**



7. Programas de auditoria

Los procedimientos a aplicarse en esta fase de ejecución del examen especial están detallados en los programas de auditoria en los respectivos componentes, los cuales serán elaborados y presentados por el jefe de equipo.

8. Recursos humanos

El Examen Especial al Activo Corriente de la empresa de la señora Calderón Camacho Mélida Angelita, en la ciudad de Loja, Provincia de Loja, se efectuará en el plazo de 60 días con la intervención el equipo de auditoría que está conformado por dos integrantes: Supervisora y Directora de Trabajo de Integración Curricular Lic. Odalis Maritza Villacrés Maurad Mgs. Sc y como Jefe de Equipo señor José Luis Rueda Rueda, quien realizará las actividades detalladas a continuación en el tiempo establecido para las mismas.

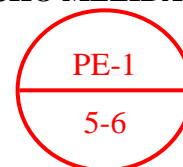
Cronograma			
Actividades	Noviembre-diciembre 2022	Enero 2023	Febrero 2023
Documentación Preliminar			
Contrato			
Orden de trabajo	X		
Notificación inicial			
Hoja de índices, marcas y Distribución de Trabajo y Tiempo			
Planificación			
Planificación Preliminar	X		
Planificación Específica			
Cuestionarios de Control Interno			
Ejecución			
Programas		X	X
Cédulas			
Comunicación de Resultados			
Elaboración del informe			X

Elaborado por: J.L.R.R

**Revisado por:
O.M.V.M**

**Fecha:
21/11/22**

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA
EXAMEN ESPECIAL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
PLANIFICACION ESPECIFICA**



9. Tiempo estimado

El desarrollo del Examen Especial al Activo Corriente de la empresa de Aluminio y Vidrio de la señora Calderón Camacho Mélida Angelita, se ejecutará en un tiempo estimado de 60 días.

10. Recursos financieros

El examen especial se financiará con fondos provenientes del estudiante.

11. Producto a Obtenerse

Como resultado del Examen Especial al Activo Corriente de la empresa la señora Calderón Camacho Mélida Angelita, se obtendrá el Informe Final que en su estructura incluirá los Comentarios, Conclusiones y Recomendaciones pertinentes.

El cual estará estructurado de la siguiente manera:

- ✓ Caratula
- ✓ Abreviaturas utilizadas
- ✓ Índice
- ✓ Informe de resultados

Información introductora

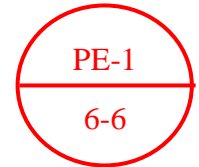
- ✓ Motivo del examen
- ✓ Objetivos del examen
- ✓ Alcance del examen
- ✓ Base legal
- ✓ Estructura orgánica
- ✓ Objetivos de la empresa

Elaborado por: J.L.R.R

**Revisado
por:
O.M.V.M**

**Fecha:
21/11/22**

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA
EXAMEN ESPECIAL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
PLANIFICACION ESPECIFICA**



Resultados del examen

- ✓ Comentarios
- ✓ Conclusiones
- ✓ Recomendaciones

Anexos

- ✓ Anexos

.....
Lic. Odalis M. Villacrés M. Mgs. Sc
Supervisora

.....
Jose Luis Rueda Rueda
Jefe de Equipo

Elaborado por: J.L.R.R

**Revisado por:
O.M.V.M**

**Fecha:
21/11/22**

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA**

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

PROGRAMA DE EXAMEN ESPECIAL

COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE

SUBCOMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

PA-1

1-3

Nº	CONTENIDO	REF.P/T	ELABORADO POR	FECHA
	Objetivos			
1	Evaluar el sistema de control interno, para establecer el grado de confiabilidad de la información financiera generada.		J.L.R.R	
2	Determinar el grado de razonabilidad de los saldos de las cuentas de Efectivo y Equivalentes al Efectivo de la empresa de Aluminio y Vidrio.		J.L.R.R	
3	Examinar las disposiciones legales y reglamentarias existentes para el efecto.		J.L.R.R	
4	Elaborar el informe final respectivo, en correspondencia a los resultados obtenidos		J.L.R.R	
	Procedimientos			
1	Aplique el cuestionario de Control Interno a fin de poder evaluar el grado de solidez y eficiencia administrativa.	CCI-1 1	J.L.R.R	11/01/2023
2	Realice la respectiva evaluación del cuestionario de control interno.	ECI 1	J.L.R.R	11/01/2023
3	Elabore las cédulas narrativas que contengan los puntos débiles como resultado en la evaluación del Sistema de Control Interno.	CEB-1 1	J.L.R.R	11/01/2023
4	Realice arqueo de caja y solicite respaldo correspondiente.	PT-1 5	J.L.R.R	11/01/2023
ELABORADO POR: J.L.R.R		REVISADO POR: O.M.V.M		FECHA: 06/12/2022

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA**

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

PROGRAMA DE EXAMEN ESPECIAL

COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE

SUBCOMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

PA-1

2-3

N°	CONTENIDO	REF.P/T	ELABORADO POR	FECHA
	Procedimientos			
5	Elabore Cédula Narrativa de Efectivo y Equivalentes al Efectivo.	CEB-2 1	J.L.R.R	11/01/2023
6	Solicite respaldo correspondiente.	PT-2 1	J.L.R.R	11/01/2023
7	Elabore Cédula Narrativa de Efectivo y Equivalentes al Efectivo.	CEB-3 1	J.L.R.R	11/01/2023
8	Realizar solicitud correspondiente a si el personal esta caucionado.	PT-3 2	J.L.R.R	11/01/2023
9	Elabore Cédula Narrativa correspondiente al certificado de caución del personal.	CEB-4 1	J.L.R.R	11/01/2023
10	Elabore Cédula Narrativa de Efectivo y Equivalentes al Efectivo.	CEB-5 1	J.L.R.R	11/01/2023
11	Realice el análisis de las Conciliaciones Bancarias.	CEB-6 1	J.L.R.R	11/01/2023
ELABORADO POR: J.L.R.R		REVISADO POR: O.M.V.M	FECHA: 06/12/2022	

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA**

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

PROGRAMA DE EXAMEN ESPECIAL

COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE

SUBCOMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

PA-1

3-3

Nº	CONTENIDO	REF.P/T	ELABORADO POR	FECHA
	Procedimientos			
12	Realizar las conciliaciones bancarias de los saldos existentes de la información recopilada en los Estados Financieros.	PT-4 ----- 17	J.L.R.R	11/01/2023
13	Solicita a la contadora el Libro Mayor de la Cuenta Bancos.	PT-5 ----- 16	J.L.R.R	11/01/2023
14	Elaborar las cédulas sumarias y analíticas que indique los puntos débiles del control interno.	CAB-1 ----- 3	J.L.R.R	11/01/2023
15	Hacer asientos de reclasificación y ajustes en caso ser necesario y mediante una cédula correspondiente y dejar el saldo constante.	CAB-2 ----- 1	J.L.R.R	11/01/2023
ELABORADO POR: J.L.R.R		REVISADO POR: O.M.V.M		FECHA: 06/12/2022

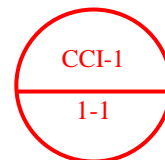
**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA**

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE

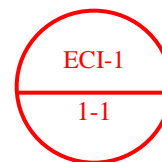
SUBCOMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO



Nº	PREGUNTAS	RESPUESTAS			VALORACION		OBSERVACION
		SI	NO	NA	PT	CT	
1	¿El efectivo recaudado del día es depositado dentro de las 24 horas?		X		3	0	No se realizan los depósitos dentro del tiempo de las 24 horas.
2	¿Existen medidas de control interno para el manejo del efectivo?	X			3	3	
3	¿Se realizan arqueos de caja sorpresivos?		X		3	2	No se realizan arqueos de caja permanente.
4	¿La recepción del efectivo la realiza una persona independiente a los registros contables?	X			3	3	
5	¿El personal encargado del manejo y uso del efectivo está debidamente caucionado?		X		3	0	Persona responsable sin caución.
6	¿Los documentos fuente que respaldan los egresos tienen el sello de cancelado para evitar pagos duplicados?	X			3	3	
7	¿En los comprobantes constan sellos y firmas que autoricen los egresos del dinero?	X			3	3	
8	¿Las cuentas bancarias se apertura a nombre de la empresa?	X			3	3	
9	¿Los pagos se efectúan mediante la utilización del sistema financiero?	X			3	3	
10	¿Se realizan conciliaciones bancarias?		X		3	1	No se realizan conciliaciones bancarias mensual
11	¿Los pagos se efectúan mediante cheques?	X			3	3	
12	¿Los cheques están debidamente firmados por la Gerente de la Empresa al momento de ser expedidos?	X			3	3	
13	¿Se constata la disponibilidad de fondos para realizar el giro del cheque?	X			3	3	
14	¿Los documentos se encuentran secuencialmente pre numerados y pre impresos?	X			3	3	
15	¿Se registran las operaciones en el día?	X			3	3	
TOTAL					45	36	
ELABORADO POR: J.L.R.R		REVISADO POR: O.M.V.M			FECHA: 06/12/2022		

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA**

**01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
EVALUACIÓN DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**



COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE

SUBCOMPONENTES: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1. VALORACIÓN

PT = Ponderacion Total

CT = Calificacion Total

CP = Calificacion Porcentual

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

$$CP = \frac{36}{45} * 100$$

$$CP = 80\%$$

2. DETERMINAR LOS NIVELES DE RIESGO

NIVEL DE RIESGO DE CONTROL		
ALTO	MODERADO	BAJO
		80%
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
BAJO	MODERADO	ALTO
NIVEL DE CONFIANZA		

3. CONCLUSIÓN

Luego de la aplicación del Cuestionario de Control Interno se determinó que la empresa, tiene un riesgo de Control BAJO y un nivel de confianza ALTO, con un grado porcentual de 80% donde se concluye que los controles aplicados son de manera adecuada, pero se observa pequeñas falencias que deben ser tomadas en cuenta.

- ✓ No se realizan arqueos de caja permanente.
- ✓ Los depósitos no se realizan dentro de las 24 horas de haberse recaudado.
- ✓ El personal encargado del manejo de efectivo no se encuentra caucionado.
- ✓ No se realizan conciliaciones bancarias.

ELABORADO POR: J.L.R.R

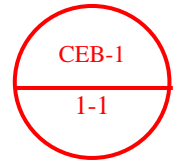
REVISADO POR: O.M.V.M

FECHA: 10/01/23

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA**

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CÉDULA NARRATIVA



COMPONENTE: ACTIVOS CORRIENTES

SUBCOMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

AUSENCIA DE ARQUEOS DE CAJA PERMANENTE

COMENTARIO

Luego de haber aplicado el cuestionario de control Interno al subcomponente Efectivo y Equivalentes al Efectivo, se constató que en la Empresa de Aluminio y Vidrio, no se han realizado arqueos de caja permanente por parte de la gerente lo que determina una inobservancia al Principio de Control Interno, **APLICACIÓN DE PRUEBAS CONTINUAS DE EXACTITUD** que su parte pertinente dice: "**Consiste en la verificación periódica y sorpresiva de las operaciones, deben aplicarse para asegurar la corrección en las operaciones**". Situación que se presenta en los valores en efectivo de la empresa, ya que deben estar sujetas a verificaciones mediante arqueos permanente con la finalidad de determinar su existencia y comprobar la igualdad de saldos contables.

CONCLUSION

No se realizan arqueos permanente de caja, para un eficiente control del efectivo recaudado desconociendo los saldos reales.

RECOMENDACIÓN

A la Gerente:

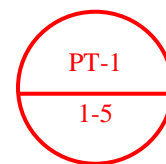
Deberá solicitar por escrito a la contadora que realice arqueos permanente de caja por lo menos una vez al mes, para tener un mayor control de las recaudaciones que se realizan para evitar el desvío y mal uso del efectivo que ingresa diariamente al almacén.

ELABORADO POR: J.L.R. R

REVISADO POR: O.M.V.M

FECHA: 10/01/23

Loja, 11 de enero del 2023



Sra. Mélida Angelita Calderón Camacho

GERENTE DE LA EMPRESA

De mi consideración:

Me dirijo a usted de la manera más cordial para solicitar me otorgue una certificación si se realiza arqueos de caja, de contar con los mismos, me colabore con una copia de las actas respectivas.

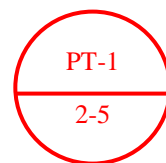
Por la atención que le preste al escrito le antelo mi sincero agradecimiento.

A handwritten signature in purple ink, appearing to read 'A. Rueda'.

Sr. Jose Luis Rueda Rueda

JEFE DE EQUIPO

Loja, 11 de enero del 2023



Sr. Jose Luis Rueda Rueda

JEFE DE EQUIPO

CERTIFICO

Que el personal que trabaja en el área encargada realiza arqueo sorpresivos de caja de vez en cuando, dejando constancia en acta.

Es todo cuanto puedo certificar, autorizando al interesado hacer uso en lo que estime legal y conveniente.

A handwritten signature in blue ink, which appears to read 'Melida Angelita Calderon Camacho', enclosed within a hand-drawn oval.

Sra. Mélida Angelita Calderón Camacho

GERENTE DE LA EMPRESA

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL**

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-1

3-5

COMPONENTE: ACTIVOS CORRIENTES

SUBCOMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO-BANCOS

ARQUEO DE CAJA

ACTA DE ARQUEO DE CAJA

NOMBRE DE CONTADOR:

CUSTODIO: Carolina del Rocio León Marin

FECHA: 29/11/2021

HORA DE REALIZACIÓN: 18H00

SALDO SEGÚN CAJA:

EFECTIVO	UNIDADES	TOTAL
Billetes de 100,00	3	\$ 300,00
Billetes de 20,00	226	\$ 4.520,00
Billetes de 10,00	2	\$ 20,00
Billetes de 1,00	3	\$ 3,00
Monedas de 1,00	95	\$ 95,00
Monedas de 0,50	2	\$ 1,00
Monedas de 0,05	2	\$ 0,10
Monedas de 0,01	78	\$ 0,78
TOTAL EFECTIVO		\$ 4.939,88
OTROS PAGOS		
Créditos	5	\$ 8.422,08
Cruces CXP	0	\$ 0,00
Cheques	1	\$ 99,00
Depositos	5	\$ 2.067,10
Tarjetas	1	\$ 155,00
TOTAL OTROS PAGOS		\$ 10.743,18
TOTAL SALDO CAJA		\$ 4.939,88
SOBRANTE/ FALTANTE CAJA		\$ 148,50

Comentario

- ✓ Una vez realizado el arqueo de caja se obtuvo un valor faltante de registrar a la hora de entregar el cierre de caja correspondiente por un valor de \$148,50, dado por la falta de observancia por parte del encargado.

ELABORADO POR: J.L.R. R

REVISADO POR: O.M.V.M

FECHA: 10/01/23

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-1

4-5

Detalle: FACTURACION (68)									
Comprobante	Fecha	Cédula	Referente	Efectivo	Tarjeta	Banco	Cheque	Crédito	
002002000041819	29/11/2021	0703580506001	TORO RAMIREZ CRISTHIAN GONZALO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,605.12	
002002000041789	29/11/2021	1191752569001	"DISTRIBUIDORA DE ALUMINIO LOJA ""LOJALUM"" CIA. LTDA"	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$920.39	
002002000041805	29/11/2021	1103996110001	TORRES CORREA JOSE LORENZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$775.00	
002002000041806	29/11/2021	1103996110001	TORRES CORREA JOSE LORENZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$750.00	
002002000041782	29/11/2021	1104669880001	TINIZARAY UCHUARY DIEGO ISRAEL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$615.00	
002002000041828	29/11/2021	1102524616001	CAÑART MALDONADO LUIS EMIGDIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$600.00	
002002000041776	29/11/2021	1106074196	LIMA LIMA OSCAR	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$320.00	√
002002000041817	29/11/2021	1900439926001	MEDINA MOROCHO MILTON	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$295.00	
002002000041818	29/11/2021	0703580506001	TORO RAMIREZ CRISTHIAN GONZALO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$291.55	
002002000041795	29/11/2021	1900093475001	MONTAÑO LAURO ELEUTERIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$280.00	
002002000041794	29/11/2021	1104581572001	VASQUEZ LUZURIAGA OSCAR ANDRES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$254.00	
002002000041773	29/11/2021	0703580506001	TORO RAMIREZ CRISTHIAN GONZALO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$220.02	
002002000041790	29/11/2021	1103431787	RAMIREZ DARWIN JOSE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$190.00	
002002000041808	29/11/2021	1103996110001	TORRES CORREA JOSE LORENZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$175.00	
002002000041778	29/11/2021	1104722739001	GRANDA GUACHIZACA ISRAEL VINICIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$148.50	
002002000041777	29/11/2021	0703580506001	TORO RAMIREZ CRISTHIAN GONZALO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$130.24	
002002000041774	29/11/2021	0703580506001	TORO RAMIREZ CRISTHIAN GONZALO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$128.06	
002002000041816	29/11/2021	1191752569001	"DISTRIBUIDORA DE ALUMINIO LOJA ""LOJALUM"" CIA. LTDA"	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$112.03	
002002000041821	29/11/2021	1104581572001	VASQUEZ LUZURIAGA OSCAR ANDRES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$109.00	
002002000041822	29/11/2021	1102524616001	CAÑART MALDONADO LUIS EMIGDIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$99.30	
002002000041826	29/11/2021	1103658983001	GONZALEZ CABRERA MARIA ENITH	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$99.00	
002002000041813	29/11/2021	1104669880001	TINIZARAY UCHUARY DIEGO ISRAEL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$85.00	
002002000041807	29/11/2021	1103996110001	TORRES CORREA JOSE LORENZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$75.00	√
002002000041834	29/11/2021	1102524616001	CAÑART MALDONADO LUIS EMIGDIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$70.50	
002002000041772	29/11/2021	0702170234	RIOS TINOCO JORGE VINICIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$70.00	
002002000041835	29/11/2021	1102524616001	CAÑART MALDONADO LUIS EMIGDIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$52.50	
002002000041812	29/11/2021	0703580506001	TORO RAMIREZ CRISTHIAN GONZALO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$35.77	
002002000041836	29/11/2021	1104194525001	GUIDO VINICIO MERA FALCONI	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$30.00	
002002000041804	29/11/2021	1102577614001	ZARUMA CEDILLO RENÉ	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$20.00	
002002000041820	29/11/2021	1103781405	ORTEGA MONTAÑO WILSON	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10.00	
002002000041803	29/11/2021	1900093475001	MONTAÑO LAURO ELEUTERIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2.70	
002002000041779	29/11/2021	0703580506001	TORO RAMIREZ CRISTHIAN GONZALO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1.90	

√= Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-1

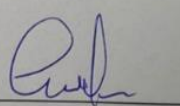
5-5

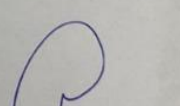
CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA
 AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS
 RUC: 1102312426001

REPORTE: ENTREGA DE CAJA Usuario: LEON MARIN CAROLINA DEL ROCIO
ESPECIFICACIÓN: Registrado por: LEON MARIN CAROLINA DEL ROCIO; Comprobante Nro. 2983 Impreso: 29/11/2021 18:20

EFFECTIVO			
Tipo	Denominación	Número	Total
Billete	\$100.00	3	\$300.00
Billete	\$50.00	0	\$0.00
Billete	\$20.00	226	\$4,520.00
Billete	\$10.00	2	\$20.00
Billete	\$5.00	0	\$0.00
Billete	\$2.00	0	\$0.00
Billete	\$1.00	3	\$3.00
Moneda	\$1.00	95	\$95.00
Fracción	\$0.50	2	\$1.00
Fracción	\$0.25	0	\$0.00
Fracción	\$0.10	0	\$0.00
Fracción	\$0.05	2	\$0.10
Fracción	\$0.01	78	\$0.78
TOTAL DE EFECTIVO:			\$4,939.88

OTROS PAGOS		
Tipo	Número	Valor Total
Creditos	5	\$8,422.08
Cruces CXP	0	\$0.00
Cheques	1	\$99.00
Depósitos	5	\$2,067.10
Otros	0	\$0.00
Tarjetas	1	\$155.00
TOTAL DE OTROS PAGOS:		\$10,743.18


 ENTREGADO POR: LEON MARIN CAROLINA DEL ROCIO

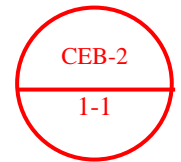

 RECIBIDO POR

√= Verificado
 σ= Chequeado

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA**

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CÉDULA NARRATIVA



COMPONENTE: ACTIVOS CORRIENTES

SUBCOMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

**EL EFECTIVO RECAUDADO DEL DÍA NO ES DEPOSITADO DENTRO DE LAS 24
HORAS**

COMENTARIO

Luego de analizar el sistema de control interno se determinó que en la empresa, el efectivo recaudado del día no es depositado dentro de las 24 horas, por lo tanto se demuestra la inobservancia de la Norma Especifica de los Procedimientos Contables Generales que en su parte pertinente dice "**Los ingresos de caja deberán ser depositados en el banco el mismo día que se reciben o a más tardar el día siguiente**". Se debería revisar el cumplimiento de esta norma para tener garantía de que lo recaudado en el día, sea depositado en el tiempo establecido, salvaguardando de esta manera el efectivo que maneja la empresa.

CONCLUSIÓN

Los ingresos de caja no son depositados en el banco el mismo día en el que se reciben o dentro del tiempo establecido que se considera oportuno a más tardar el día siguiente.

RECOMENDACIÓN

A la Gerente:

Exigir al personal que se deposite los ingresos de caja para de esta manera poder tener un control mas eficaz del efectivo.

ELABORADO POR: J.L.R.R

REVISADO POR: O.M.V.M

FECHA: 10/01/23

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

PT-2
1-1

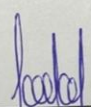
CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA
 AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS
 RUC: 1102312426001
 Fecha de elaboración: 30/11/2021 18:22


COMPROBANTE DE DIARIO

FECHA: 30/11/2021 ASIENTO: 2111000610

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	DEBE	HABER
1.01.01.03.07	COOPJEP CTA.# 406044736906 - Depósito: 5146019	4,939.88	
1.01.01.01.01	CAJA GENERAL		4,939.88
PARA REGISTRAR DEPOSITO DE CAJA MATRIZ DEL 29/11/2021 Referencia número: 5146019		TOTAL: 4,939.88	4,939.88

Referente: Calderon Camacho Melida Angelita


 PALADINES CALDERÓN MARÍA FERNANDA
 Elaborado por

Autorizado por  Contador(a)

} σ
√

√= Verificado
σ= Chequeado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CÉDULA NARRATIVA

CEB-3

1-1

COMPONENTE: **ACTIVOS CORRIENTES**

SUBCOMPONENTE: **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

EL PERSONAL QUE LABORA NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE CAUCIONADO

COMENTARIO

Luego de analizar el sistema de control interno se determinó que en la empresa, el personal que maneja el efectivo no está debidamente caucionado por lo que se demuestra la inobservancia del Principio de Control interno, **Fianzas** que en su parte pertinente dice "**Los empleados que manejan y contabilizan los recursos financieros deben estar afianzados a fin de que permita a la Empresa logre hacer frente a algún mal uso del dinero a fraude dado por los mismos. Por ejemplo: el cajero, cobradores, pagadores bodeguero etc**". Situación que se produce por falta de un reglamento interno, ya que al momento de contratar al personal, deberá firmar una caución fianza que lo responsabilice de los bienes y valores que estan bajo su custodia.

CONCLUSIÓN

No existe caución o garantía de ningún tipo del personal encargado en el manejo de recursos financieros de la empresa.

RECOMENDACIÓN

A la Gerente:

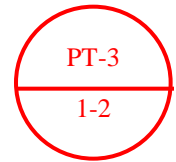
Exigir cauciones al personal para el manejo eficiente y eficaz de efectivo garantizando la seguridad del mismo.

ELABORADO POR: J.L.R.R

REVISADO POR: O.M.V.M

FECHA: 10/01/23

Loja, 11 de enero del 2023



Sra. Mélida Angelita Calderón Camacho

GERENTE DE LA EMPRESA

De mi consideración:

Me dirijo a usted de la manera más cordial para solicitar me otorgue una certificación del personal que trabaja en el área encargada de Efectivo y Equivalente al Efectivo en la Empresa de Aluminio y Vidrio, indicando si encuentra o no caucionado.

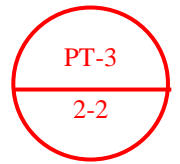
Por la atención que le preste al escrito le antelo mi sincero agradecimiento.

A handwritten signature in purple ink, appearing to read 'A. Rueda'.

Sr. Jose Luis Rueda Rueda

JEFE DE EQUIPO

Loja, 11 de enero del 2023



Sr. Jose Luis Rueda Rueda

JEFE DE EQUIPO

CERTIFICO

Que el personal que trabaja en el área encargada de Efectivo y Equivalentes al Efectivo en la Empresa de Aluminio y Vidrio, no está caucionado.

Es todo cuanto puedo certificar, autorizando al interesado hacer uso en lo que estime legal y conveniente.

A handwritten signature in blue ink that reads 'Melida Calderon Camacho'.

Sra. Mélida Angelita Calderón Camacho

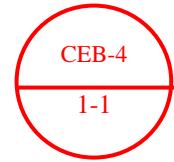
GERENTE DE LA EMPRESA

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

COMPONENTE: ACTIVOS CORRIENTES

SUBCOMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO



CÉDULA NARRATIVA

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

COMENTARIO

En la Empresa de Aluminio y Vidrio, una vez realizada la evaluación del control interno dentro de la empresa, tanto a la Gerente propietaria como al personal encargado del área de Efectivo y Equivalentes al Efectivo, se determinó que no esta caucionado, por cuanto la empresa mantiene dentro de su personal a familiares y amigos, los mismos que gozan de la entera confianza de la Gerente y por lo tanto no ha creído necesario formalizar la firma de un documento donde se establezca las responsabilidades a las que están obligadas a cumplir, siendo lo correcto formalizar el documento de caución para precautelar los recursos que diariamente se recaudan en la empresa.

ELABORADO POR: J.L.R.R

REVISADO POR: O.M.V.M

FECHA: 07/01/23

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA**

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CÉDULA NARRATIVA

CEB-5

1-1

COMPONENTE: ACTIVOS CORRIENTES

SUBCOMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

NO SE REALIZAN CONCILIACIONES BANCARIAS

COMENTARIO

Luego de haber aplicado el cuestionario de control interno al subcomponente Efectivo y Equivalentes al Efectivo se constató que la Empresa de Aluminio y Vidrio, no se realizan conciliaciones bancarias determinándose la inobservancia del Principio de Contabilidad Generalmente Aceptado, Revelación Suficiente, lo cual señala: **“La información contable presentada en los estados financieros debe ser de forma clara y comprensible para juzgar los resultados de operación y la situación financiera de la empresa,”**. Situación que se presenta por falta de interés de la contadora al no realizar de manera mensual las conciliaciones bancarias, presentados en los saldos existentes tanto en el libro Auxiliar Bancos con el saldo del Estado de Cuenta de la empresa financiera correspondiente, dando lugar a que no se tenga la certeza que los saldos que se registran dentro del área contable sean los reales.

CONCLUSIÓN

Se debe realizar las conciliaciones bancarias mensuales para dar seguimiento y verificar si los saldos que constan en los registros contables estan en conformidad con los registrados en los estados de cuenta de las empresas financieras, los mismos que se deben ser legalizados por el personal responsable y representante legal y archivados en un lugar seguro de la empresa con la finalidad de mantener en orden los documentos contables.

RECOMENDACIÓN

A la Contadora:

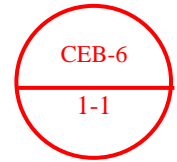
Realizar las conciliaciones bancarias, lo cual permitirá obtener valores verdaderos en los estados financieros y de esta manera mantener actualizado los auxiliares de bancos, y así poder detectar errores para tomar las decisiones necesarias para poder corregirlos.

ELABORADO POR: J.L.R. R

REVISADO POR: O.M.V.M

FECHA: 10/01/23

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
COMPONENTE: ACTIVOS CORRIENTES
SUBCOMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO-BANCOS
ANÁLISIS DE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS



COMENTARIO

La Empresa de Aluminio y Vidrio, una vez realizada la verificación de las conciliaciones bancarias de la cuenta del Banco de Loja de los meses de Enero a Marzo del 2021 se llegó a determinar que las conciliaciones no han sido elaboradas en forma técnica y oportuna es decir:

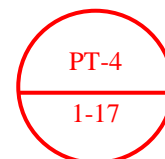
- A los cinco días de recibidos los estados de cuenta bancarios.
- No presentan firmas de responsabilidad.
- Al realizar la conciliación bancaria toman en cuenta las Notas de débito y crédito.
- Las notas de débito y notas de crédito no son registradas en el libro auxiliar banco.
- Además se realizó la verificación de los cheques girados y no pagados comparándolos con el libro auxiliar bancos y estado de cuenta bancario determinado que se encuentran registrados.

ELABORADO POR: J.L.R.R

REVISADO POR: O.M.V.M

FECHA: 07/01/23

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA ANGELITA
EXAMEN ESPECIAL
CONCILIACION BANCARIA
BANCO DE LOJA N°2900567486
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



	Parcial	Total
Balance Según Banco al 31/12/2021		17.312,42 €
Mas: Depósitos en Transito	0,00	
Errores Cometidos	0,00	-
Sub- total		17.312,42
Menos: cheques en transito	0,00	
Errores Cometidos	0,00	-
Balance Conciliado Según Banco al 31/12/2021		17.312,42 ✓
Balance Según Libro al 01/12/2021		4.534,81 ✓
Mas: Depósitos Emitidos	110995,77	
Notas de Crédito	39966,36	
Errores Cometidos	0,00	
Total Depósitos, notas de crédito y Errores		150.962,13
Sub-Total		155.496,94
Menos: cheques Emitidos	5698,10	
Notas de Debito	132486,42	
Errores Cometidos	0,00	
Total Depósitos, notas de debito y errores		138.184,52
Balance Conciliado Según Libro al 31/12/2021		17.312,42 £

COMENTARIO

Una vez realizada la conciliación bancaria se comprueba la exactitud de los saldos del estado de cuenta y el saldo según libro mayor.

✓= Verificado

€= Tomado del estado de cuenta

£= Tomado del libro mayor general

Elaborado por: J.L.R.R

Revisado por: O.M.V.M

Fecha: 07/01/2023

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-4
2-17

Componente: Activo Corriente

Subcomponente: Efectivo y Equivalentes al Efectivo- Bancos

Estado de Cuenta Banco de Loja Cta. Cte. 2900567486

Mes: Diciembre

CLIENTE: CALDERON CAMACHO, MELIDA ANGELITA CI / RUC: 1102312426 NRO: 2900567486 TIPO: CUENTA CORRIENTE / CTAS AC Q NO GEN INT DIR.: AV. UNIVERSITARIA REF. DIAGONAL AL COLISEO CIUDAD DE LOJA SN		R.U.C: 1190002313001 Dirección: Bolívar 917 y Rocafuerte Telef: (593) (07) 2571882 Loja - Ecuador
TELÉF: RET EST CTA: N OFICINA RET:	CIUDAD: LOJA OFICINA RET:	Fecha de corte: 31 de Diciembre de 2021 Moneda: DOLAR 4,534.51 Ejecutivo: Gonzalez Rodas Maria Johana

0500010129000567486

Paga a tiempo y aprovecha
DESCUENTOS ESPECIALES
en el impuesto predial

Descuento	Fecha de pago	Mes
10%	1 al 15	Enero
9%	16 al 31	

Realiza el pago desde tu Banca Electrónica o con tu tarjeta de crédito

BANCO DE LOJA @bancodeloja

* Estimado Cliente: Le solicitamos comparar los saldos del Estado de Cuenta con sus registros. Si en algún momento, usted encuentra discrepancias, favor comunicarse a través de la línea de atención al cliente 07-2571882, o al correo electrónico: atencioncliente@bancodeloja.com.ec. Se dará por aceptado su conformidad con el saldo en caso de no obtener respuesta dentro de los 30 días posteriores a la fecha de corte.

Producto **PROTEGIDO** por el Seguro de Depósitos. Este producto cuenta con la cobertura de Seguro de Depósitos, para más información visite www.cosede.gob.ec

√ = Verificado
Σ = Suman
⚡ = Conciliado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-4

3-17

Componente: Activo Corriente

Subcomponente: Efectivo y Equivalentes al Efectivo- Bancos

Estado de Cuenta Banco de Loja Cta. Cte. 2900567486

Mes: Diciembre

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Realizado Por	Efectivo	Cheques	Total
-12-2021	16:56:16	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	ILLO, CESAR AURELIO	60.00		60.00
1-12-2021	11:03:47	158742	AGENCIA HIPERVALLE			6,277.00	6,277.00
1-12-2021	11:04:29	158743	AGENCIA HIPERVALLE			1,311.50	1,311.50
1-12-2021	11:17:25	83220	AGENCIA CATACOCHAA,	DEYSI MATILDE	1,035.00		1,035.00
1-12-2021	18:43:36	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, MARIA FERNANDA	100.00		100.00
1-12-2021	18:45:30	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, MARIA FERNANDA	2,000.00		2,000.00
1-12-2021	18:47:05	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, MARIA FERNANDA	840.00		840.00
1-12-2021	08:28:05	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	310.00		310.00
1-12-2021	08:29:34	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	2,000.00		2,000.00
1-12-2021	08:32:01	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	2,000.00		2,000.00
1-12-2021	18:42:26	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	1,100.00		1,100.00
1-12-2021	18:44:30	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	2,000.00		2,000.00
1-12-2021	12:32:37	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	GABRIEL ANTONIO	480.00		480.00
1-12-2021	13:34:46	84020	AGENCIA CATACOCHA	S	33.00		33.00
1-12-2021	16:18:04	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	1,780.00		1,780.00
1-12-2021	10:44:17	22333	AGENCIA ZAMORA	BIONDY LEMO	139.50		139.50
1-12-2021	18:19:51	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	780.00		780.00
1-12-2021	18:21:17	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	2,000.00		2,000.00
1-12-2021	13:34:30	115433	AGENCIA CATACOCHA	JORGE GONZALO	161.25		161.25
1-12-2021	16:48:11	36510	AGENCIA HIPERVALLE	DERON, VERONICA DEL CISNE	765.47		765.47
1-12-2021	16:48:38	36511	AGENCIA HIPERVALLE	DERON, VERONICA DEL CISNE	682.91		682.91
1-12-2021	16:49:04	36512	AGENCIA HIPERVALLE	DERON, VERONICA DEL CISNE	86.45		86.45
1-12-2021	16:49:31	36513	AGENCIA HIPERVALLE	DERON, VERONICA DEL CISNE	415.17		415.17
1-12-2021	16:51:35	36514	AGENCIA HIPERVALLE			550.58	550.58
1-12-2021	16:52:33	36515	AGENCIA HIPERVALLE			6,649.65	6,649.65
1-12-2021	16:53:31	36516	AGENCIA HIPERVALLE	DERON, VERONICA DEL CISNE	54.00	710.00	764.00
1-12-2021	18:21:50	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, MARIA FERNANDA	1,900.00		1,900.00

}

√= Verificado
Σ = Suman

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-4
4-17

Componente: Activo Corriente

Subcomponente: Efectivo y Equivalentes al Efectivo - Bancos

Estado de Cuenta Banco de Loja Cta. Cte. 2900567486

Mes: Diciembre

Fec	Hora	Ref	Oficina	Realizado Por	Efectivo	Cheques	Total
-12-2021	12:57:40	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, MARIA FERNANDA	1,140.00		1,140.00
-12-2021	13:12:30	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	CENTE, MARIA IRMA	20.00		20.00
1-12-2021	10:02:21	41462	AGENCIA SUR	CHO, MELIDA ANGELITA	3,378.04		3,378.04
1-12-2021	10:02:42	41463	AGENCIA SUR	CHO, MELIDA ANGELITA	727.16		727.16
1-12-2021	10:03:09	41464	AGENCIA SUR	CHO, MELIDA ANGELITA	676.79		676.79
1-12-2021	10:03:31	41465	AGENCIA SUR			1,922.60	1,922.60
1-12-2021	13:01:50	88959	AGENCIA ZAMORA	BIONDY LEMO	250.00		250.00
1-12-2021	15:48:00	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, MARIA FERNANDA	950.00		950.00
1-12-2021	15:49:16	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, MARIA FERNANDA	865.00		865.00
1-12-2021	18:04:15	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	500.00		500.00
1-12-2021	18:06:43	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	1,980.00		1,980.00
1-12-2021	18:18:01	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	2,000.00		2,000.00
1-12-2021	18:19:28	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	2,000.00		2,000.00
1-12-2021	12:31:50	89647	AGENCIA ZAMORA	CHARLES IVAN	51.00		51.00
1-12-2021	17:30:17	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	1,150.00		1,150.00
1-12-2021	17:31:51	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	2,000.00		2,000.00
1-12-2021	17:46:49	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	1,000.00		1,000.00
1-12-2021	17:48:11	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	2,000.00		2,000.00
1-12-2021	17:49:44	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	2,000.00		2,000.00
1-12-2021	09:11:05	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, MARIA FERNANDA	290.00		290.00
1-12-2021	09:13:15	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, MARIA FERNANDA	700.00		700.00
1-12-2021	09:15:35	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, MARIA FERNANDA	2,000.00		2,000.00
1-12-2021	12:13:45	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI		550.00		550.00
1-12-2021	14:42:10	7392	AGENCIA SUR			206.81	206.81
1-12-2021	14:46:28	7393	AGENCIA SUR	CHO, MELIDA ANGELITA	1,036.25		1,036.25
1-12-2021	14:46:54	7394	AGENCIA SUR	CHO, MELIDA ANGELITA	961.63		961.63
1-12-2021	14:47:24	7395	AGENCIA SUR	CHO, MELIDA ANGELITA	2,362.94		2,362.94
1-12-2021	14:47:48	7396	AGENCIA SUR	CHO, MELIDA ANGELITA	1,648.50		1,648.50

√ = Verificado
 Σ = Suman

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-4
5-17

Componente: Activo Corriente

Subcomponente: Efectivo y Equivalentes al Efectivo - Bancos

Estado de Cuenta Banco de Loja Cta. Cte. 2900567486

Mes: Diciembre

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Realizado Por	Efectivo	Cheques	Total
						695.00	695.00
1-12-2021	17:27:17	21839	AGENCIA HIPERVALLE				
1-12-2021	13:34:17	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, MARIA FERNANDA	1,980.00		1,980.00
1-12-2021	13:36:15	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, MARIA FERNANDA	1,600.00		1,600.00
1-12-2021	13:48:44	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	700.00		700.00
1-12-2021	19:24:03	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	1,030.00		1,030.00
1-12-2021	19:24:57	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	670.00		670.00
1-12-2021	19:25:52	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	530.00		530.00
1-12-2021	19:26:52	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	390.00		390.00
-12-2021	10:46:36	43153	AGENCIA SUR			682.64	682.64
-12-2021	10:51:14	43154	AGENCIA SUR	CHO, MELIDA ANGELITA	650.41		650.41
-12-2021	10:51:28	43155	AGENCIA SUR	CHO, MELIDA ANGELITA	1,550.94		1,550.94
-12-2021	10:51:44	43156	AGENCIA SUR	CHO, MELIDA ANGELITA	597.53		597.53
-12-2021	12:23:45	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	GABRIEL ANTONIO	500.00		500.00
-12-2021	12:26:51	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	GABRIEL ANTONIO	500.00		500.00
-12-2021	12:28:18	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	GABRIEL ANTONIO	20.00		20.00
-12-2021	14:56:59	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	CENTE, MARIA IRMA	120.00		120.00
1-12-2021	10:41:52	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	CENTE, MARIA IRMA	20.00		20.00
1-12-2021	10:48:35	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	2,000.00		2,000.00
1-12-2021	10:49:50	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	1,260.00		1,260.00
1-12-2021	15:44:02	161739	AGENCIA HIPERVALLE			866.16	866.16
1-12-2021	15:44:31	161740	AGENCIA HIPERVALLE	DERON, VERONICA DEL CISNE	1,700.00		1,700.00
1-12-2021	15:45:14	161741	AGENCIA HIPERVALLE	DERON, VERONICA DEL CISNE	700.00		700.00
1-12-2021	15:45:41	161742	AGENCIA HIPERVALLE	DERON, VERONICA DEL CISNE	7.50		7.50
1-12-2021	16:52:02	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	1,180.00		1,180.00
1-12-2021	16:53:25	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	320.00		320.00
1-12-2021	16:54:27	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	300.00		300.00
1-12-2021	14:42:40	117408	AGENCIA CATACOCCHA	YANELA	145.00		145.00

√ = Verificado
Σ = Suman

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-4

6-17

Componente: Activo Corriente

Subcomponente: Efectivo y Equivalentes al Efectivo - Bancos

Estado de Cuenta Banco de Loja Cta. Cte. 2900567486

Mes: Diciembre

Fec	Hora	Ref	Oficina	Realizado Por	Efectivo	Cheques	Total
12-2021	13:11:13	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	BIONDY LEMO	380.00		380.00
12-2021	18:38:54	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, MARIA FERNANDA	1,800.00		1,800.00
12-2021	18:13:37	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	1,500.00		1,500.00
12-2021	18:15:23	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	1,000.00		1,000.00
12-2021	11:43:52	23693	AGENCIA HIPERVALLE			2,922.28	2,922.28
12-2021	11:44:16	23694	AGENCIA HIPERVALLE			389.37	389.37
12-2021	11:44:37	23695	AGENCIA HIPERVALLE			400.01	400.01
12-2021	11:45:29	23696	AGENCIA HIPERVALLE	CRISTHIAN GONZALO	1,700.00		1,700.00
12-2021	11:57:10	2707	AG. CAJAS MATRIZ			1,911.48	1,911.48
12-2021	13:03:52	40255	AGENCIA HIPERVALLE	DERON, VERONICA DEL CISNE	602.58		602.58
12-2021	13:04:19	40256	AGENCIA HIPERVALLE	DERON, VERONICA DEL CISNE	177.08		177.08
12-2021	13:04:51	40257	AGENCIA HIPERVALLE	DERON, VERONICA DEL CISNE	338.68		338.68
12-2021	13:05:22	40258	AGENCIA HIPERVALLE	DERON, VERONICA DEL CISNE	1,038.83		1,038.83
12-2021	13:05:50	40259	AGENCIA HIPERVALLE	DERON, VERONICA DEL CISNE	846.00		846.00
12-2021	13:06:15	40260	AGENCIA HIPERVALLE	DERON, VERONICA DEL CISNE	8.58		8.58
12-2021	16:54:00	1164	AGENCIA EL PANGUI	LUIS ALBERTO	289.00		289.00
12-2021	18:24:50	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	320.00		320.00
12-2021	18:26:02	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	780.00		780.00
12-2021	10:55:46	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	220.00		220.00
12-2021	11:28:35	18673	AG. CAJAS MATRIZ			960.00	960.00
12-2021	16:06:47	19949	AGENCIA EL PANGUI	VA, JHULIANA YAJAIRA	58.50		58.50
12-2021	13:56:31	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	410.00		410.00
12-2021	13:57:57	00000000	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	DERON, VERONICA DEL CISNE	1,640.00		1,640.00

√ = Verificado
Σ = Suman

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-4
7-17

Componente: Activo Corriente

Subcomponente: Efectivo y Equivalentes al Efectivo - Bancos

Estado de Cuenta Banco de Loja Cta. Cte. 2900567486

Mes: Diciembre

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
01-12-2021	09:28:58	888900000 10	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR PAGO ESTABLECIMIENTOS TARJETA DE CREDITO. ENVIA 'PAGO PACIFICARDO LOTE-001027' 'PAGO A ESTABLECIMIENTO MC'	213.36
01-12-2021	14:20:53	22318903	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	22.10
01-12-2021	15:21:41	7958	OFICINA MATRIZ	NOTA DE CREDITO - VARIOS PAGO DIRECTO	800.00
01-12-2021	17:24:09	39083	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA 'SAMANIEGO SARANGO JUAN CARLOS 'Pago vidrios'	299.00
01-12-2021	17:48:59	22330603	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	47.90
02-12-2021	09:22:26	9812	OFICINA MATRIZ	NOTA DE CREDITO - VARIOS PAGO DIRECTO	829.00
02-12-2021	10:37:33	889300000 11	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR PAGO ESTABLECIMIENTOS TARJETA DE CREDITO. ENVIA 'PAGO PACIFICARDO LOTE-001028' 'PAGO A ESTABLECIMIENTO MC'	36.19
02-12-2021	11:21:14	22350009	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	32.00
03-12-2021	09:24:43	889700000 11	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR PAGO ESTABLECIMIENTOS TARJETA DE CREDITO. ENVIA 'PAGO PACIFICARDO LOTE-001029' 'PAGO A ESTABLECIMIENTO MC'	18.56
03-12-2021	09:29:53	22379222	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	1,317.55
03-12-2021	09:59:31	22380513	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	179.00
03-12-2021	15:50:02	22395227	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	433.50
03-12-2021	16:37:39	22396902	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	95.00
03-12-2021	17:34:27	22399385	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	135.00
04-12-2021	09:12:06	22408217	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	16.80
05-12-2021	14:34:50	22427920	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	35.00
06-12-2021	08:20:54	22435588	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	450.00
06-12-2021	16:47:57	22455657	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	115.50
07-12-2021	09:20:23	890500000 27	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR PAGO ESTABLECIMIENTOS TARJETA DE CREDITO. ENVIA 'PAGO PACIFICARDO LOTE-001030' 'PAGO A ESTABLECIMIENTO MC'	7.48
07-12-2021	09:20:23	890500000 27	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR PAGO ESTABLECIMIENTOS TARJETA DE CREDITO. ENVIA 'PAGO PACIFICARDO LOTE-001031' 'PAGO A ESTABLECIMIENTO MC'	496.27
07-12-2021	10:27:26	22471033	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	32.00
08-12-2021	11:42:14	22502076	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	580.00
08-12-2021	14:42:49	22508067	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	3,832.05
08-12-2021	15:17:04	22509261	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	16.25
08-12-2021	15:23:30	22509517	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	485.00

√ = Verificado
 Σ = Suman

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-4

8-17

Componente: Activo Corriente

Subcomponente: Efectivo y Equivalentes al Efectivo - Bancos

Estado de Cuenta Banco de Loja Cta. Cte. 2900567486

Mes: Diciembre

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
				N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	155.00
				N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	290.00
09-12-2021	08:39:28	22522793	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	781.93
09-12-2021	09:19:06	22523875	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	
09-12-2021	09:47:49	891300000 11	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR PAGO ESTABLECIMIENTOS TARJETA DE CREDITO. ENVIA PAGO PACIFICARD LOTE-001032 PAGO A ESTABLECIMIENTO MC	197.01
				N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	225.00
09-12-2021	11:19:12	22528576	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	17.20
09-12-2021	12:00:51	22530088	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	101.60
09-12-2021	14:22:45	22534522	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	130.00
09-12-2021	16:03:59	22538377	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	78.00
09-12-2021	16:44:20	22539852	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	975.00
10-12-2021	09:05:52	22550548	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	420.00
10-12-2021	14:00:47	22560476	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	100.00
10-12-2021	15:38:16	22563604	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	100.00
11-12-2021	10:40:54	22575629	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	100.00
11-12-2021	12:21:38	22577921	AGENCIA CAJ. MULTISERVICI	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	26.70
13-12-2021	09:32:58	22597923	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	3.34
13-12-2021	09:48:09	892100000 11	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR PAGO ESTABLECIMIENTOS TARJETA DE CREDITO. ENVIA PAGO PACIFICARD LOTE-001033 PAGO A ESTABLECIMIENTO MC	680.00
				N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	41.00
13-12-2021	13:01:59	22606721	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	5.00
13-12-2021	18:05:46	22617881	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	450.00
13-12-2021	21:09:06	22621794	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	34.20
14-12-2021	08:30:06	22625600	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	
14-12-2021	09:14:44	892500000 30	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR PAGO ESTABLECIMIENTOS TARJETA DE CREDITO. ENVIA PAGO PACIFICARD LOTE-001034 PAGO A ESTABLECIMIENTO MC	4,953.91
				N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	413.95
14-12-2021	11:39:12	22632580	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR PAGO ESTABLECIMIENTOS TARJETA DE CREDITO. ENVIA PAGO PACIFICARD LOTE-001035 PAGO A ESTABLECIMIENTO MC	500.00
15-12-2021	09:13:34	892900000 11	OFICINA MATRIZ	NOTA DE CREDITO - VARIOS PAGO DIRECTO	84.50
15-12-2021	14:26:44	5404	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	57.00
15-12-2021	15:08:04	22674130	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	25.50
15-12-2021	18:08:56	22681768	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	195.00
15-12-2021	10:41:31	22696999	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	
16-12-2021	10:41:31	22696999	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	
16-12-2021	11:13:08	22698396	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	

√ = Verificado
Σ = Suman

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-4

9-17

Componente: Activo Corriente

Subcomponente: Efectivo y Equivalentes al Efectivo - Bancos

Estado de Cuenta Banco de Loja Cta. Cte. 2900567486

Mes: Diciembre

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
16-12-2021	13:11:31	40255	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA SAMANIEGO SARANGO	297.60
16-12-2021	14:15:18	22705038	OFICINA MATRIZ	JUAN CARLOS Pago aluminio madera	609.00
16-12-2021	14:54:04	22706584	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	900.00
16-12-2021	15:38:10	22708155	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	60.00
16-12-2021	16:46:19	22710753	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	45.00
16-12-2021	17:00:41	22711285	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	4,914.32
16-12-2021	17:25:27	22712171	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	420.00
17-12-2021	14:30:49	22741725	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	320.00
18-12-2021	09:23:13	22758640	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	500.00
20-12-2021	09:17:59	894100000 12	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR PAGO ESTABLECIMIENTOS TARJETA DE CREDITO. ENVIA PAGO PACIFICARD LOTE-001036 PAGO A ESTABLECIMIENTO MC	21.33
20-12-2021	16:33:45	22806570	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	249.00
20-12-2021	17:47:32	22810612	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	41.05
20-12-2021	19:10:13	22813440	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	155.00
21-12-2021	09:16:17	894500000 34	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR PAGO ESTABLECIMIENTOS TARJETA DE CREDITO. ENVIA PAGO PACIFICARD LOTE-001037 PAGO A ESTABLECIMIENTO MC	403.52
21-12-2021	09:16:39	228028619	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA MASTERCARD MASTERCARD-PAGO ESTABLECIMIENTOS MASTERCARD SPI	104.98
21-12-2021	16:55:38	22842047	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	165.50
21-12-2021	17:20:47	22843040	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	122.00
22-12-2021	10:08:39	22857347	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	18.20
22-12-2021	11:05:01	22859812	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	61.80
23-12-2021	09:19:01	412495740 00	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA ADRIAN QUI ONEZ Pago de vidrio	700.00
23-12-2021	10:14:44	22893483	OFICINA MATRIZ	I N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	235.00
23-12-2021	10:34:18	7566	OFICINA MATRIZ	NOTA DE CREDITO - VARIOS PAGO DIRECTO	446.00
23-12-2021	11:47:27	22897601	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	93.25
23-12-2021	17:27:31	228195490	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA BETANCOURT ABAD BETABAD CIA L BETANCOURT ABAD BETABAD CIA LTDA-PAGO PROVEEDORES	137.99
24-12-2021	12:47:59	22930254	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	110.02

√ = Verificado
Σ = Suman

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-4
 10-17

Componente: Activo Corriente

Subcomponente: Efectivo y Equivalentes al Efectivo - Bancos

Estado de Cuenta Banco de Loja Cta. Cte. 2900567486

Mes: Diciembre

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
25-12-2021	13:17:45	22943806	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	247.54
27-12-2021	09:09:19	22957511	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	1,252.00
27-12-2021	09:54:26	2345	OFICINA MATRIZ	NOTA DE CREDITO - VARIOS PAGO DIRECTO	80.00
27-12-2021	11:30:31	22962931	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	125.18
27-12-2021	12:33:40	7126	OFICINA MATRIZ	NOTA DE CREDITO - VARIOS PAGO DIRECTO	570.00
27-12-2021	17:32:44	22974812	OFICINA MATRIZ	NOTA DE CREDITO - VARIOS PAGO DIRECTO	465.00
27-12-2021	20:32:24	4023	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	254.80
28-12-2021	09:15:35	89610000037	OFICINA MATRIZ	NOTA DE CREDITO - VARIOS PAGO DIRECTO	163.03
28-12-2021	10:20:01	22987801	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR PAGO ESTABLECIMIENTOS TARJETA DE CREDITO. ENVIA PAGO PACIFICARD LOTE-001038 PAGO A ESTABLECIMIENTO MC	217.00
28-12-2021	11:48:00	22991811	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	116.00
28-12-2021	12:26:01	22993484	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	69.20
28-12-2021	13:49:55	4620057095	AGENCIA SERVIPAGOS	NOTA DE CREDITO - VARIOS II DEPOSITOS PAGO AGIL	250.00
28-12-2021	14:17:52	22997337	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	25.85
28-12-2021	15:15:10	22999264	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	23.00
28-12-2021	15:23:01	22999585	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	110.00
28-12-2021	17:22:30	30226480	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	104.54
28-12-2021	17:56:12	23004790	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR PAGO ESTABLECIMIENTOS TARJETA DE CREDITO. ENVIA DINERS CLUB DEL ECUADOR E	500.00
29-12-2021	07:45:34	6433	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	100.00
29-12-2021	09:15:43	23013644	OFICINA MATRIZ	NOTA DE CREDITO - VARIOS PAGO DIRECTO	92.00
29-12-2021	09:58:00	23017267	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	240.00
29-12-2021	16:33:10	23073143	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	170.10
30-12-2021	11:11:36	23095711	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	945.24
30-12-2021	11:40:32	23097131	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	267.00
30-12-2021	16:53:52	23108764	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	140.00
Total-->					39,966.36

CHEQUES PAGADOS				
#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
6676	07-12-2021	14:06:13	AG. CAJAS MATRIZ	49.50
6677	07-12-2021	14:07:49	AG. CAJAS MATRIZ	50.49
6678	07-12-2021	14:07:03	AG. CAJAS MATRIZ	72.27
6679	07-12-2021	22:26:36	OFICINA MATRIZ	500.00

√ = Verificado
 Σ = Suman

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-4
 11-17

Componente: Activo Corriente

Subcomponente: Efectivo y Equivalentes al Efectivo - Bancos

Estado de Cuenta Banco de Loja Cta. Cte. 2900567486

Mes: Diciembre

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
6684	07-12-2021	14:08:27	AG. CAJAS MATRIZ	122.76
6685	07-12-2021	14:05:19	AG. CAJAS MATRIZ	42.57
6686	06-12-2021	22:16:38	OFICINA MATRIZ	411.42
6687	09-12-2021	21:19:21	OFICINA MATRIZ	550.58
6688	06-12-2021	11:09:23	AGENCIA HIPERVALLE	70.43
6689	09-12-2021	11:46:44	AGENCIA CATAMAYO	132.66
6691	14-12-2021	17:07:38	AGENCIA CATAMAYO	790.28
6692	20-12-2021	22:34:06	OFICINA MATRIZ	328.24
6693	14-12-2021	22:28:09	OFICINA MATRIZ	67.32
6694	13-12-2021	22:11:18	OFICINA MATRIZ	69.30
6695	23-12-2021	22:39:02	OFICINA MATRIZ	482.85
6696	17-12-2021	09:04:54	AGENCIA EL VALLE	186.61
6697	29-12-2021	21:32:34	OFICINA MATRIZ	389.37
6699	30-12-2021	16:18:19	AGENCIA 1	271.20
6700	29-12-2021	21:32:47	OFICINA MATRIZ	1,110.25
Total-->				5,698.10

} ✓

✓ = Verificado
 Σ = Suman

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-4

12-17

Componente: Activo Corriente

Subcomponente: Efectivo y Equivalentes al Efectivo - Bancos

Estado de Cuenta Banco de Loja Cta. Cte. 2900567486

Mes: Diciembre

NOTAS DE DEBITO						Valor
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto		
						.36
1-12-2021	15:26:54	22321981	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB		890.00
1-12-2021	15:26:54	22321981	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA		.04
1-12-2021	15:26:54	22321981	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA		707.80
3-12-2021	08:43:55	22376004	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA		.36
3-12-2021	08:43:55	22376004	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB		.04
3-12-2021	08:43:55	22376004	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA		.36
3-12-2021	08:57:30	22376456	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB		2,418.93
3-12-2021	08:57:30	22376456	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA		.04
3-12-2021	08:57:30	22376456	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA		350.00
1-12-2021	10:46:19	22410417	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR		2,821.10
5-12-2021	11:04:18	22442245	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA		.36
5-12-2021	11:04:18	22442245	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB		.04
5-12-2021	11:04:18	22442245	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA		4,658.64
7-12-2021	16:39:35	22484965	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA		.36
7-12-2021	16:39:35	22484965	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB		.04
7-12-2021	16:39:35	22484965	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA		318.35
7-12-2021	16:46:38	22485231	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR		35.46
3-12-2021	17:07:15	338127	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO PROCESO AUT TELEFONO		7.78
3-12-2021	17:07:15	338127	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO PROCESO AUT TELEFONO		7.04
3-12-2021	17:07:47	338127	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO PROCESO AUT TELEFONO		17.93
3-12-2021	17:07:47	338127	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO PROCESO AUT TELEFONO		15.15
3-12-2021	17:07:47	338127	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO PROCESO AUT TELEFONO		7.75
3-12-2021	17:08:58	338127	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO PROCESO AUT TELEFONO		20.65
3-12-2021	17:09:05	338127	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO PROCESO AUT TELEFONO		3,364.36
3-12-2021	17:37:38	87228073	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO OTRAS FORMAS DE PAGO SRI (OT		.27
3-12-2021	17:37:38	87228073	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO OTRAS FORMAS DE PAGO W		.03
3-12-2021	17:37:38	87228073	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA		2,959.08
3-12-2021	17:41:09	87228074	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO OTRAS FORMAS DE PAGO SRI (OT		.27
3-12-2021	17:41:09	87228074	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO OTRAS FORMAS DE PAGO W		.03
3-12-2021	17:41:09	87228074	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA		

√ = Verificado
Σ = Suman

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

PT-4
13-17

Componente: Activo Corriente

Subcomponente: Efectivo y Equivalentes al Efectivo - Bancos

Estado de Cuenta Banco de Loja Cta. Cte. 2900567486

Mes: Diciembre

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
3-12-2021	17:40:38	22541805	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	1,199.08
3-12-2021	17:46:03	22541995	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	583.21
3-12-2021	17:46:03	22541995	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
3-12-2021	17:46:03	22541995	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
3-12-2021	17:58:11	22542488	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	2,016.13
3-12-2021	17:58:11	22542488	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
3-12-2021	17:58:11	22542488	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
3-12-2021	12:11:09	22556920	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	57.42
3-12-2021	11:23:43	22599208	AGENCIA SUR	NOTA DE DEBITO TRANSF INTERBANC SSBB	35,458.53
3-12-2021	11:23:43	22599208	AGENCIA SUR	NOTA DE DEBITO SRVP TRANS INTERB SSBB	1.92
3-12-2021	11:23:43	22599208	AGENCIA SUR	NOTA DE DEBITO IVA	.23
3-12-2021	18:14:46	22618118	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
3-12-2021	18:14:46	22618118	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
3-12-2021	18:14:46	22618118	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	4,866.36
1-12-2021	12:48:06	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	1,768.65
1-12-2021	12:48:06	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIAS SCI RECIBIDAS	.20
1-12-2021	12:48:06	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.02
1-12-2021	12:48:06	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.02
1-12-2021	12:48:06	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIAS SCI RECIBIDAS	.20
1-12-2021	12:48:06	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	223.48
1-12-2021	12:48:06	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	288.13
1-12-2021	12:48:06	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIAS SCI RECIBIDAS	.20
1-12-2021	12:48:06	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.02
1-12-2021	12:48:06	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	11.08
1-12-2021	12:48:06	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIAS SCI RECIBIDAS	.20
1-12-2021	12:48:06	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.02
1-12-2021	12:48:06	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	37.49
1-12-2021	12:48:06	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIAS SCI RECIBIDAS	.20
1-12-2021	12:48:06	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.02
1-12-2021	14:22:24	22638836	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	509.58
1-12-2021	14:28:41	22639071	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1,773.74

√ = Verificado
Σ = Suman

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-4

14-17

Componente: Activo Corriente

Subcomponente: Efectivo y Equivalentes al Efectivo - Bancos

Estado de Cuenta Banco de Loja Cta. Cte. 2900567486

Mes: Diciembre

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
1-12-2021	14:28:41	22639071	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
1-12-2021	14:28:41	22639071	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
5-12-2021	09:42:57	22694161	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
5-12-2021	09:42:57	22694161	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	152.95
5-12-2021	09:42:57	22694161	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
7-12-2021	15:46:54	22742618	AGENCIA SUR	NOTA DE DEBITO TRANSF INTERBANC SSBB	14,663.44
7-12-2021	15:46:54	22742618	AGENCIA SUR	NOTA DE DEBITO SRVP TRANS INTERB SSBB	1.92
7-12-2021	15:46:54	22742618	AGENCIA SUR	NOTA DE DEBITO IVA	.23
7-12-2021	15:47:16	22742673	AGENCIA SUR	NOTA DE DEBITO SRVP TRANS INTERB SSBB	1.92
7-12-2021	15:47:16	22742673	AGENCIA SUR	NOTA DE DEBITO TRANSF INTERBANC SSBB	9,928.41
7-12-2021	15:47:16	22742673	AGENCIA SUR	NOTA DE DEBITO IVA	.23
7-12-2021	12:47:19	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	157.94
7-12-2021	12:47:19	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIAS SCI RECIBIDAS	.20
7-12-2021	12:47:19	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.02
9-12-2021	09:58:02	23012563	AGENCIA 1	NOTA DE DEBITO TRANSF INTERBANC SSBB	35,174.11
9-12-2021	09:58:02	23012563	AGENCIA 1	NOTA DE DEBITO SRVP TRANS INTERB SSBB	1.92
9-12-2021	09:58:02	23012563	AGENCIA 1	NOTA DE DEBITO IVA	.23
9-12-2021	11:10:50	23095448	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO TRANSFERENCIA OFICINA	1.92
9-12-2021	11:10:50	23095448	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSF OFIC PAGO DIRECTO	5,000.00
9-12-2021	11:10:50	23095448	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.23
Total-->					132,486.42

SALDOS DIARIOS

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
1-12-2021	5,829.74		5,829.74
2-12-2021	11,250.93	7,039.5	18,290.43
3-12-2021	17,341.51		17,341.51
4-12-2021	21,318.31		21,318.31
5-12-2021	21,353.31		21,353.31
6-12-2021	21,715.46		21,715.46

√ = Verificado
Σ = Suman

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-4

15-17

Componente: Activo Corriente

Subcomponente: Efectivo y Equivalentes al Efectivo - Bancos

Estado de Cuenta Banco de Loja Cta. Cte. 2900567486

Mes: Diciembre


Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
7-12-2021	18,729.23		18,729.23
8-12-2021	20,126.23		20,126.23
9-12-2021	28,591.64	925.35	29,516.99
0-12-2021	30,932.57		30,932.57
1-12-2021	32,292.57		32,292.57
3-12-2021	1,978.86	1,922.6	3,901.46
4-12-2021	7,868.32		7,868.32
5-12-2021	8,923.77		8,923.77
6-12-2021	24,437.84		24,437.84
7-12-2021	10,426.21		10,426.21
8-12-2021	15,206.21		15,206.21
0-12-2021	17,964.35		17,964.35
1-12-2021	23,381.87		23,381.87
2-12-2021	31,061.87	753.66	31,815.53
3-12-2021	33,089.92		33,089.92
4-12-2021	33,199.94		33,199.94
5-12-2021	33,447.48		33,447.48
7-12-2021	38,216.30		38,216.30
8-12-2021	42,294.92		42,294.92
9-12-2021	16,145.60	1,799.43	17,945.03
0-12-2021	15,262.42		15,262.42
1-12-2021	17,312.42		17,312.42
RESUMEN DE MOVIMIENTOS			
aldo anterior al	2021/12/01		4,534.81
epósitos			110,995.77 ✓
otas de Crédito			39,966.36 ✓
heques Pagados			5,698.10 ✓
otas de Débito			132,486.42 ✓
aldo actual al	2021/12/31		17,312.42
iq. Pend. por Sobregiro			0.00


√ = Verificado
Σ = Suman

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

PT-4
16-17

Estado de Cuenta






29-018 CUENTA N° 2900-56748-6
300 SETSORDUCHA PROSISTESEIETACNO
CHEQUE N° 006693
6657

PÁGuese A LA ORDEN DE Macas Macas Herman US\$ 67,32

LA SUMA DE sesenta y siete con 32/100


Loja, 2021/12/10 US DÓLARES

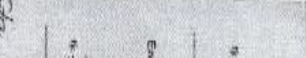
MELIDA CALDERON CAMACHO
2900-56748-6
122122 

111 2510 001300010 121421 Pague X Comp B. Pichincha Z1

1102950119
3441013004

006693 A29018300A 2900567486# 05 6657#



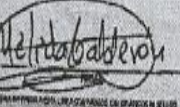


29-018 CUENTA N° 2900-56748-6
300 SETSORDUCHA PROSISTESEIETACNO
CHEQUE N° 006694
6659

PÁGuese A LA ORDEN DE SANCHEZ VILLAVICENCIO MANUEL ANTONIO US\$ 30,00

LA SUMA DE sesenta y nueve 30/100

Loja, 2021/12/10 US DÓLARES

MELIDA CALDERON CAMACHO
2900-56748-6
122122 

111 2690 005130005 121321 Pague X Comp B. Pichincha Z1

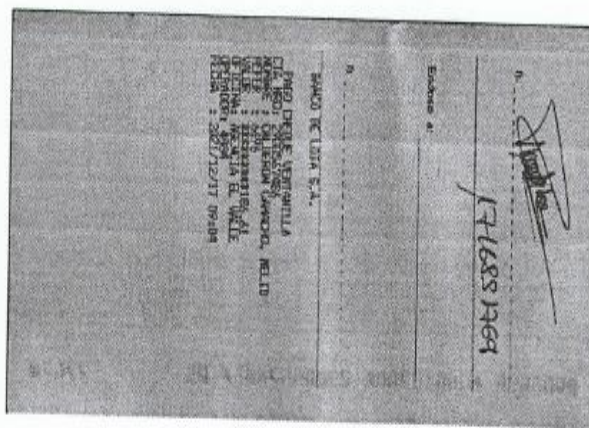
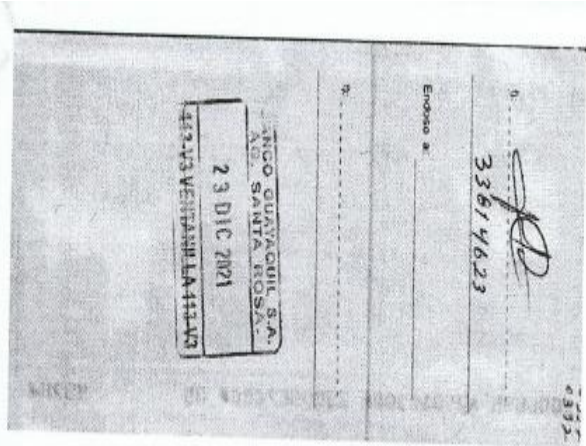
1150039921
Che. 2100239043

006694 A29018300A 2900567486# 05 6659#

6

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

PT-4
17-17



5

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

PT-5

1-16

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	BANCO LOJA CTA.CTE. # 2900567486			
30/11/2021	Saldo al 30 Nov 2021	4534,81	0,00	4534,81
01/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001222000015729	0,00	411,42	4123,39
01/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001020000045276	0,00	890,00	3233,39
01/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000041881 FACT. 002002000041881 SR. PACHECO ZUMB	213,36	0,00	3446,75
01/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:003002000017299	47,90	0,00	3494,65
01/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000041380, Nro:002002000041463 depostio de byro	579,97	0,00	4074,62
01/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000041286, Nro:002002000041287, Nro:00200200004	163,00	0,00	4237,62
01/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000041039, Nro:002002000041153, Nro:00300200001	800,00	0,00	5037,62
01/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000041393	22,10	0,00	5059,72
01/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000041918, Nro:002002000041892	299,00	0,00	5358,72
01/12/2021	P/r. Dpto..	60,00	0,00	5418,72
02/12/2021	Anticipo por compra de material por facturar.	6277,00	0,00	11695,72
02/12/2021	Para registrar 5to deposito de caja matriz del 30/11/2021	100,00	0,00	11795,72
02/12/2021	Deposito cheques postfechados las pitas	1311,50	0,00	13107,22
02/12/2021	Para registrar 1er deposito de caja matriz del 02/12/2021	2000,00	0,00	15107,22
02/12/2021	Para registrar 2do deposito de caja matriz del 02/12/2021	840,00	0,00	15947,22

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

PT-5

2-16

02/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000041928 sr. Castillo Cevallos Jaime Cesar fac	36,19	0,00	15983,41
02/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000041959	829,00	0,00	16812,41
02/12/2021	P/r. Dpto..	1035,00	0,00	17847,41
02/12/2021	P/r. Dpto..	32,00	0,00	17879,41
03/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000031404	0,00	707,8	17171,61
03/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001001000002453	0,00	2418,93	14752,68
03/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001010000001650	0,00	70,43	14682,25
03/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001002000002040	0,00	132,66	14549,59
03/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000041979 SR. Medina Rios Daylin Eduardo Fact. 0	18,56	0,00	14568,15
03/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000041989	135,00	0,00	14703,15
03/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000041817	95,00	0,00	14798,15
03/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000041904, Nro:002002000042018	1317,55	0,00	16115,70
03/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042012	179,00	0,00	16294,70
03/12/2021	P/r anticipo de cliente (deposito del sr Jaramillo Castillo Luis Enrique por trabajos en vidrio)	300,00	0,00	16594,70
03/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042030 deposita \$ 433.50/ abona fc de don cri	133,50	0,00	16728,20
04/12/2021	Para registrar 1er deposito de caja matriz del 03/12/2021	2000,00	0,00	18728,20

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-5

3-16

04/12/2021	Para registrar 2do deposito de caja matriz del 03/12/2021	3100,00	0,00	19038,2
04/12/2021	Para registrar 3er deposito de caja matriz del 03/12/2021	20000,00	0,00	21038,2
04/12/2021	P/r envio al ingreso sobrante en deposito de cliente	0,01	0,00	21038,21
04/12/2021	Anticipo a empleados para descontar en el rol de pagos correspondiente a diciembre 2021	00,00	350	20688,21
04/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:003002000017332	16,79	0,00	20705,00
05/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000041926	350,00	0,00	20740,00
06/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001007000003627	0,00	2821,10	17918,90
06/12/2021	Para registrar 1er deposito de caja matriz del 06/12/2021	11000,00	0,00	19018,90
06/12/2021	Para registrar 2do deposito de caja matriz del 06/12/2021	20000,00	0,00	21018,90
06/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000041402	4500,00	0,00	21468,90
06/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042155	115,50	0,00	21584,40
07/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000015902	00,00	4658,64	16925,76
07/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001105000001550	00,00	318,35	16607,41
07/12/2021	Para registrar 1er deposito de caja matriz del 07/12/2021	17800,00	0,00	18387,41
07/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042119 sr. Macas Guevara Victor Celio fact. 0	496,27	0,00	18883,68
07/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042093 sr. Mendoza Mora Germania Rocio fact.	7,48	0,00	18891,16

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-5

4-16

07/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000041925, Nro:002002000041902	480,00	0,00	19371,16
07/12/2021	P/r. Dpto..	33,00	0,00	19404,16
07/12/2021	P/r. Dpto..	32,00	0,00	19436,16
08/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001001000093502	0,00	328,24	19107,92
08/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001001000052826	0,00	919,51	18188,41
08/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002001000002034	0,00	790,28	17398,13
08/12/2021	Para registrar 2do deposito de caja matriz del 07/12/2021	2000,00	0,00	19398,13
08/12/2021	P/r envió al ingreso sobrante deposito de lojalum	0,01	0,00	19398,14
08/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001777185074140, Nro:001777185033581, Nro:00177718507	0,00	20,65	19377,49
08/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001777185074140, Nro:001777185033581, Nro:00177718507	0,00	15,15	19362,34
08/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001777185074140, Nro:001777185033581, Nro:00177718507	0,00	17,93	19344,41
08/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001777185074140, Nro:001777185033581, Nro:00177718507	0,00	7,04	19337,37
08/12/2021	p/r pago del formulario 104 (declaración del iva) correspondiente al mes de noviembre 2021. (parte p	0,00	2959,08	16378,29
08/12/2021	p/r pago del formulario 103 (retenciones en la fuente) correspondiente al mes de noviembre 2021. otr	0,00	3364,36	13013,93
08/12/2021	para registrar 1er deposito de caja matriz del 08/12/2021	780,00	0,00	13793,93
08/12/2021	p/r débito bancario por consumo de teléfono mes noviembre 2021 (teléfonos 73025806, 72560618, 73057	0,00	7,75	13786,18

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-5

5-16

08/12/2021	P/r débito bancario por consumo de teléfono mes noviembre 2021 (teléfonos 73025806, 72560618, 73057	0,00	35,46	13750,72
08/12/2021	P/r débito bancario por consumo de teléfono mes noviembre 2021 (teléfonos 73025806, 72560618, 73057	0,00	7,78	13742,94
08/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000041417, Nro:002002000040678, Nro:00200200004	3832,04	0,00	17574,98
08/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:003002000017327 deposto del telmo soto	0,01	0,00	17574,99
08/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042267	16,24	0,00	17591,23
08/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:003002000017327 deposito del sr galvan	0,01	0,00	17591,24
08/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042244	484,99	0,00	18076,23
08/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042239	580,00	0,00	18656,23
08/12/2021	P/r. Dpto..	139,50	0,00	18795,73
09/12/2021	Cheques postfechados las pitas	6649,65	0,00	25445,38
09/12/2021	P/r cheques postfechados	764,00	0,00	26209,38
09/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001005000000744, Nro:004001000001912, Nro:00100500000	0,00	1199,08	25010,30
09/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001001000068367	0,00	583,21	24427,09
09/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001100000032910	0,00	2016,13	22410,96
09/12/2021	Para registrar 2do deposito de caja matriz del 04/12/2021	765,47	0,00	23176,43
09/12/2021	Para registrar 3er deposito de caja matriz del 06/12/2021	682,91	0,00	23859,34
09/12/2021	Para registrar 3er deposito de caja matriz del 07/12/2021	86,45	0,00	23945,79

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-5

6-16

09/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042261 sr. Celi Chocho Richard Fabian fact. 0	781,93	0,00	24727,72
09/12/2021	Para registrar 2 deposito de caja matriz del 08/12/2021	415,17	0,00	25142,89
09/12/2021	Para registrar 3er deposito de caja matriz del 08/12/2021	550,58	0,00	25693,47
09/12/2021	Para registrar 1er deposito de caja matriz del 09/12/2021	1900,00	0,00	27593,47
09/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042301	290,00	0,00	27883,47
09/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:003002000017459	155,00	0,00	28038,47
09/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:003002000017486, Nro:003002000017487	161,25	0,00	28199,72
09/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:003002000017062	101,60	0,00	28301,32
09/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042328	130,00	0,00	28431,32
09/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042234	17,20	0,00	28448,52
09/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042308	225,00	0,00	28673,52
09/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042186, Nro:002002000042309	197,01	0,00	28870,53
10/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001040000001201, Nro:001040000001203, Nro:00104000000	0,00	67,32	28803,21
10/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001017000002876, Nro:001017000002907	0,00	69,30	28733,91
10/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001002000002055, Nro:001002000002056	0,00	57,42	28676,49
10/12/2021	P/r. Dpto..	78,00	0,00	28754,49
11/12/2021	Para registrar 1er deposito de caja matriz del 10/12/2021	1140,00	0,00	29894,49

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-5

7-16

11/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042404	20,00	0,00	29914,49
11/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042404	100,00	0,00	30014,49
11/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:003002000017332, Nro:002002000042283, Nro:00200200004	975,00	0,00	30989,49
11/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042335, Nro:002002000042385	420,00	0,00	31409,49
11/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042392	100,00	0,00	31509,49
13/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001001000202818, Nro:001001000202945, Nro:00100100020	0,00	35458,53	-3949,04
13/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000016254	0,00	4866,36	-8815,40
13/12/2021	P/r. Dpto. Chqs.	1922,60	0,00	-6892,80
13/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002000000015457 Sr.Calderon Cordova Carlos Alberto fac	3,34	0,00	-6889,46
13/12/2021	Para registrar 4to deposito de caja matriz del 08/12/2021	865,00	0,00	-6024,46
13/12/2021	Para registrar deposito de caja sucursal del 09/12/2021	3378,04	0,00	-2646,42
13/12/2021	Para registrar deposito de caja sucursal del 10/12/2021	727,16	0,00	-1919,26
13/12/2021	Para registrar 2do deposito de caja matriz del 09/12/2021	950,00	0,00	-969,26
13/12/2021	Para registrar deposito de caja sucursal del 11/12/2021	676,79	0,00	-292,47
13/12/2021	Para registrar 1er deposito de caja matriz del 11/12/2021	1980,00	0,00	1687,53
13/12/2021	Para registrar 3er deposito de caja matriz del 13/12/2021	500,00	0,00	2187,53
13/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042432	250,00	0,00	2437,53
13/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042354	680,00	0,00	3117,53

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

PT-5

8-16

13/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042422	26,70	0,00	3144,23
14/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001105000001474	0,00	509,58	2634,65
14/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001001000001653, Nro:001001000001599	0,00	1773,74	860,91
14/12/2021	P/r pago de prestamos quirografarios correspondiente al periodo de noviembre 2021.	0,00	223,48	637,43
14/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042465 sr. Leon Rodriguez Jorge Marcelo Fact.	34,20	0,00	671,63
14/12/2021	P/r pago de planilla (normales y ajustes) de aportes al iess, patronal, personal e individual del d	0,00	288,13	383,50
14/12/2021	P/r pago de planilla (normales y ajustes) de aportes al iess, patronal, personal e individual del d	0,00	1768,65	-1385,15
14/12/2021	Para registrar 1er deposito de caja matriz del 14/12/2021	2000,00	0,00	614,85
14/12/2021	Para registrar 2do deposito de caja matriz del 14/12/2021	2000,00	0,00	2614,85
14/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000041402	450,00	0,00	3064,85
14/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000041818, Nro:002002000041819, Nro:00200200004	4953,91	0,00	8018,76
15/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042513, Nro:002002000042514 Sr. Torres Marin	413,95	0,00	8432,71
15/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:003002000017499, Nro:003002000017491, Nro:00200200004	500,00	0,00	8932,71

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-5

9-16

15/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:003002000017629	57,00	0,00	8989,71
15/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:003002000017619	84,50	0,00	9074,21
15/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042606, Nro:002002000042592	297,60	0,00	9371,81
16/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001002003664932	0,00	152,95	9218,86
16/12/2021	P/r pago de fondos de reserva (normales y ajustes) correspondiente al periodo de noviembre 2021.	0,00	11,08	9207,78
16/12/2021	P/r pago de fondos de reserva (normales y ajustes) correspondiente al periodo de noviembre 2021.	0,00	37,49	9170,29
16/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001010000000357, Nro:001010000000397	0,00	482,85	8687,44
16/12/2021	Para registrar 6to deposito de caja matriz del 13/12/2021	1000,00	0,00	9687,44
16/12/2021	Para registrar 1er deposito de caja matriz del 15/12/2021	2000,00	0,00	11687,44
16/12/2021	Para registrar 1er deposito de caja matriz del 16/12/2021	2000,00	0,00	13687,44
16/12/2021	Para registrar 2do deposito de caja matriz del 16/12/2021	2000,00	0,00	15687,44
16/12/2021	Para registrar 3er deposito de caja matriz del 16/12/2021	1150,00	0,00	16837,44
16/12/2021	P/r anticipo de cliente (deposito de armijos maldonado sandra elizabeth / pago ventanas)	195,00	0,00	17032,44
16/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042577	609,00	0,00	17641,44
16/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042600	60,00	0,00	17701,44
16/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042636	420,00	0,00	18121,44

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-5

10-16

16/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042029, Nro:002002000042045, Nro:00200200004	4914,32	0,00	23035,76
16/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042256	900,00	0,00	23935,76
16/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:003002000017560	5,00	0,00	23940,76
16/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:003002000017560	41,00	0,00	23981,76
16/12/2021	P/r. Dpto..	25,50	0,00	24007,26
16/12/2021	P/r. Dpto..	51,00	0,00	24058,26
17/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001037000000061	0,00	186,61	23871,65
17/12/2021	Para registrar deposito de caja matriz del 11/12/2021	290,00	0,00	24161,65
17/12/2021	P/r anticipo a empleado para descontar en los meses de diciembre 2021-enero, febrero, marzo, abril y	0,00	389,37	23772,28
17/12/2021	P/r. Dpto. Chq.	206,81	0,00	23979,09
17/12/2021	P/r deposito cheques ppostfechados	695	0,00	24674,09
17/12/2021	Para registrar deposito de caja sucursal del 13/12/2021	1036,25	0,00	25710,34
17/12/2021	Para registrar deposito de caja sucursal del 15/12/2021	2362,94	0,00	28073,28
17/12/2021	Para registrar deposito de caja sucursal del 16/12/2021	1648,50	0,00	29721,78
17/12/2021	Para registrar 1er deposito de caja sucursal del 14/12/2021	961,63	0,00	30683,41
17/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001001000203458, Nro:001001000203530, Nro:00100100020	0,00	14663,44	16019,97
17/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042692	45,00	0,00	16064,97
17/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042706	320,00	0,00	16384,97
17/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042680	550,00	0,00	16934,97

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

PT-5

11-16

17/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042488, Nro:002002000042442, Nro:00200200004	700,00	0,00	17634,97
17/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042384, Nro:002002000042295, Nro:00200200004	2000,00	0,00	19634,97
18/12/2021	Para registrar 1er deposito de caja matriz del 17/12/2021	1980,00	0,00	21614,97
18/12/2021	Para registrar 2do deposito de caja matriz del 17/12/2021	700,00	0,00	22314,97
18/12/2021	Para registrar 1er deposito de caja matriz del 18/12/2021	1600,00	0,00	23914,97
18/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042742	500,00	0,00	24414,97
20/12/2021	Para registrar 2do deposito de caja matriz del 15/12/2021	530,00	0,00	24944,97
20/12/2021	Para registrar 4to deposito de caja matriz del 16/12/2021	670,00	0,00	25614,97
20/12/2021	Para registrar 3er deposito de caja matriz del 17/12/2021	390,00	0,00	26004,97
20/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042711 Sr. Torres Marin Tobias Neptalino Fact	21,33	0,00	26026,30
20/12/2021	Para registrar 2do deposito de caja matriz del 18/12/2021	1030,00	0,00	27056,30
20/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042455	155,00	0,00	27211,30
20/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042671, Nro:002002000042670	249,00	0,00	27460,30
21/12/2021	P/r. Dpto chq.	682,64	0,00	28142,94
21/12/2021	Para registrar deposito de caja sucursal del 17/12/2021	650,41	0,00	28793,35
21/12/2021	Para registrar deposito de caja sucursal del 18/12/2021	1550,94	0,00	30344,29
21/12/2021	Para registrar deposito de caja sucursal del 20/12/2021	597,53	0,00	30941,82

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-5

12-16

21/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042762SR. Torres Marin Tobias NeptalinoFact	403,52	0,00	31345,34
21/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042540 Sr. Castillo Castillo Claudia Patricia	104,98	0,00	31450,32
21/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042917	122,00	0,00	31572,32
21/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042903, Nro:002002000042900	165,50	0,00	31737,82
21/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:003002000017381, Nro:003002000017714	41,05	0,00	31778,87
21/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042876	20,00	0,00	31798,87
21/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042876	500,00	0,00	32298,87
21/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042876	500,00	0,00	32798,87
22/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001002000005991, Nro:001002000006026, Nro:00100200000	0,00	9928,41	22870,46
22/12/2021	Para registrar 2do deposito de caja sucursal del 14/12/2021	7,50	0,00	22877,96
22/12/2021	Para registrar 1er deposito de caja matriz del 20/12/2021	2000,00	0,00	24877,96
22/12/2021	Para registrar 1er deposito de caja matriz del 21/12/2021	320,00	0,00	25197,96
22/12/2021	Para registrar 2do deposito de caja matriz del 21/12/2021	300,00	0,00	25497,96
22/12/2021	Para registrar 3er deposito de caja matriz del 21/12/2021	1260,00	0,00	26757,96
22/12/2021	Para registrar 1er deposito de caja matriz del 22/12/2021	700,00	0,00	27457,96
22/12/2021	Para registrar 2do deposito de caja matriz del 22/12/2021	1700,00	0,00	29157,96
22/12/2021	Para registrar 1er deposito de caja matriz del 23/12/2021	1180,00	0,00	30337,96

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-5

13-16

22/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042934	61,80	0,00	30399,76
22/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042904	20,00	0,00	30419,76
22/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:003002000017749	18,20	0,00	30437,96
22/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042404, Nro:002002000042904	120,00	0,00	30557,96
22/12/2021	P/r deposito de cheques postfechados	866,16	0,00	31424,12
23/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:003002000017773	137,99	0,00	31562,11
23/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042982	700,00	0,00	32262,11
23/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000043021, Nro:002002000043002	145,00	0,00	32407,11
23/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:003002000017314	93,25	0,00	32500,36
23/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000043004	235,00	0,00	32735,36
23/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042997	446,00	0,00	33181,36
24/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000043069	110,00	0,00	33291,36
25/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:003002000017327 DEPOSITO 0.02	0,02	0,00	33291,38
25/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000041331, Nro:002002000041400, Nro:00200200004	247,54	0,00	33538,92
27/12/2021	Para registrar 1er deposito de caja matriz del 27/12/2021	1800,00	0,00	35338,92
27/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001215021194074	0,00	157,94	35180,98
27/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:003002000017543	254,80	0,00	35435,78
27/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000043104	465,00	0,00	35900,78
27/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000043105	380,00	0,00	36280,78

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-5

14-16

27/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000043090, Nro:002002000043086, Nro:00200200004	125,18	0,00	36405,96
27/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000043081	80,00	0,00	36485,96
27/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000043077	1252,00	0,00	37737,96
27/12/2021	P/r. Dpto..	570,00	0,00	38307,96
28/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001004000072848	0,00	10482,13	27825,83
28/12/2021	P/r cancelación de vacaciones correspondiente al año 2020 (periodo julio 2020 a junio 2021) por soli	0,00	271,20	27554,63
28/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:004001000002173, Nro:004001000002247, Nro:00400100000	0,00	1110,25	26444,38
28/12/2021	Para registrar 2do deposito de caja matriz del 23/12/2021	1000,00	0,00	27444,38
28/12/2021	Para registrar 1er deposito de caja matriz del 28/12/2021	1500,00	0,00	28944,38
28/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042275 Sr. Chuncho Vinamagua Guillermo Alcide	104,54	0,00	29048,92
28/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000043117, Nro:002002000043134 SR. RAMON CABRERA	163,03	0,00	29211,95
28/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000043207	500,00	0,00	29711,95
28/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000043185	23,00	0,00	29734,95
28/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000043181	25,85	0,00	29760,80
28/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000043166	116,00	0,00	29876,80
28/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000043148	217,00	0,00	30093,80
28/12/2021	P/r. Dpto..	110,00	0,00	30203,80

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-5

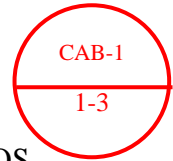
15-16

28/12/2021	P/r. Dpto..	69,20	0,00	30273,00
29/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001001000203180, Nro:001001000203794, Nro:00100100020	0,00	35174,11	-4901,11
29/12/2021	P/r deposito de cheques posfechados	2922,28	0,00	-1978,83
29/12/2021	Para registrar 6to deposito de caja matriz del 21/12/2021	602,58	0,00	-1376,25
29/12/2021	Para registrar 7mo deposito de caja matriz del 21/12/2021	389,37	0,00	-986,88
29/12/2021	Para registrar 3er deposito de caja matriz del 22/12/2021	177,08	0,00	-809,80
29/12/2021	Para registrar 3er deposito de caja matriz del 23/12/2021	338,68	0,00	-471,12
29/12/2021	Para registrar deposito de caja matriz del 24/12/2021	1038,83	0,00	567,71
29/12/2021	Para registrar 2do deposito de caja matriz del 27/12/2021	320,00	0,00	887,71
29/12/2021	Para registrar 3er deposito de caja matriz del 27/12/2021	846,00	0,00	1733,71
29/12/2021	Para registrar 2do deposito de caja matriz del 28/12/2021	8,58	0,00	1742,29
29/12/2021	Para registrar 3er deposito de caja matriz del 28/12/2021	780,00	0,00	2522,29
29/12/2021	P/r. Dpto. Chq	1911,48	0,00	4433,77
29/12/2021	Para registrar 1er deposito de caja matriz del 29/12/2021	1700,00	0,00	6133,77
29/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:003002000017719	100,00	0,00	6233,77
29/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:003002000017729, Nro:003002000017694	170,10	0,00	6403,87
29/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042423, Nro:002002000042794, Nro:00200200004	250,00	0,00	6653,87
29/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000043055, Nro:002002000042852	400,01	0,00	7053,88
29/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000043221	240,00	0,00	7293,88

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA EXAMEN ESPECIAL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021				
				<div style="border: 1px solid red; border-radius: 50%; padding: 5px; display: inline-block;"> PT-5 <hr style="border: 0; border-top: 1px solid red;"/> 16-16 </div>
29/12/2021	P/r. Dpto..	289,00	0,00	7582,88
29/12/2021	P/r. Dpto..	92,00	0,00	7674,88
30/12/2021	Para registrar 4to deposito de caja matriz del 28/12/2021	220,00	0,00	7894,88
30/12/2021	P/r. Dpto. Chq.	960,00	0,00	8854,88
30/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001002000000905	0,00	5000,00	3854,88
30/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042518	140,00	0,00	3994,88
30/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:003002000017835, Nro:002002000043249, Nro:00200200004	267,00	0,00	4261,88
30/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042951, Nro:002002000043146, Nro:00200200004	945,24	0,00	5207,12
30/12/2021	P/r. Dpto..	58,50	0,00	5265,62
31/12/2021	Para registrar 2do deposito de caja matriz del 30/12/2021	1640,00	0,00	6905,62
31/12/2021	Para registrar 3er deposito de caja matriz del 30/12/2021	410,00	0,00	7315,62
31/12/2021	P/r reposición de caja chica de diciembre 2021	0,00	600,00	6715,62
31/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001026000699035	0,00	16,67	6698,95
31/12/2021	P/r cheques posfechados (noviembre) cobrados en diciembre 2021	0,00	1388,17	5310,78
31/12/2021	Cheques girados en diciembre y no cobrados	12001,64	0,00	17312,42
	TOTALES EN EL PERIODO:	162963,77	150186,16	12777,61
	TOTALES ACUMULADOS:	167498,58 Σ	150186,16 Σ	17312,42 Σ

√ = Verificado
Σ = Suman
☒ = Conciliado

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**



COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE

**SUBCOMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO-BANCOS
CÉDULA ANALITICA DE BANCOS**

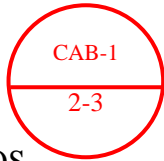
INDICE	N° CHEQUE	NOMBRE	SALDO SEGÚN LIBRO	AJUSTE - RECLASIFICACION	SALDO SEGÚN AUDITORA
1	006693	MACAS MACAS HERNAN	67,32 <input type="checkbox"/>		
			<u>67,32</u> ©		

Marcas de Auditoría: © = cálculo correcto
 = checado contra Auxiliar

ELABORADO: J.L.R.R	REVISADO: O.M.V.M	FECHA: 07-01-2023
------------------------------	--------------------------	--------------------------

ELABORADO POR: J.L.R.R	REVISADO POR: O.M.V.M	FECHA: 07/01/23
-------------------------------	------------------------------	------------------------

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**



COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE

**SUBCOMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO-BANCOS
CÉDULA ANALITICA DE BANCOS**

INDICE	N° CHEQUE	NOMBRE	SALDO SEGÚN LIBRO	AJUSTE - RECLASIFICACION	SALDO SEGÚN AUDITORA
1	006695	GUALOTO SUQUILLO ANDREA PAULINA	67,32 <input type="checkbox"/> <hr/> 67,32 ©		
<p>Marcas de Auditoría: © = cálculo correcto <input type="checkbox"/> = checado contra Auxiliar</p>					
ELABORADO: J.L.R.R		REVISADO: O.M.V.M		FECHA: 07-01-2023	

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAB-1
3-3

Estado de Cuenta

BANCO DE LOJA
SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO

29-018 CUENTA N° 2900-56748-6
300 SETSUCROCHIMINOSIEFESIECINCO
CHEQUE N° 006693
6657

PAGUESE A LA
ORDEN DE Macas Macas Hernan
LA SUMA DE sesenta y siete con 30/100 67,32 ✓

Loja, 2021/12/10 US DOLARES
(LUGAR Y FECHA DE EMISION)

MELIDA CALDERON CAMACHO
2900-56748-6
122122 *Melida Calderon*

111 2510 001300010 121421 Pague X Comp B. Pichincha Z1

102950119
3411013004

0006693 *29048300A 2900567486# 05 6657#

BANCO DE LOJA
SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO

29-018 CUENTA N° 2900-56748-6
300 SETSUCROCHIMINOSIEFESIECINCO
CHEQUE N° 006695

PAGUESE A LA
ORDEN DE GUAYTO SUGUILLI ANDREA PAULINA 85,00 ✓
LA SUMA DE CUATROCIENTOS OCHENTA Y DOS 85/100

Loja, 2021/12/23 US DOLARES
(LUGAR Y FECHA DE EMISION)

MELIDA CALDERON CAMACHO
2900-56748-6
122122 *Melida Calderon*

23 DIC 2021
BANCO GUAYACUIL S.A.
AV. SANTA ROSA

33614623

0006695 *29048300A 2900567486# 05 9976#

- ✓ = Verificado
- = Chequeado contra auxiliar
- σ = Chequeado

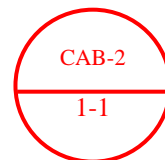
**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

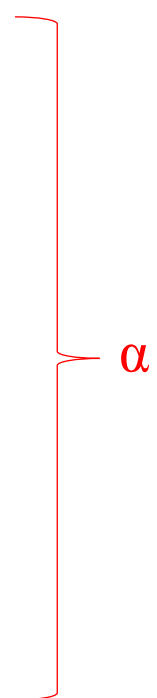
COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE

SUBCOMPONENTE: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CÉDULA ANALÍTICA



CUENTAS	SALDOS	AJUSTE - RECLASIFICACIONES		SALDO DE AUDITORÍA
		DEBE	HABER	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6.506,59			6.506,59
Fondo Rotativo	800,00			800,00
Bancos	28.905,91			28.905,91
TOTAL	Σ 36.212,50			Σ 36.212,50



COMENTARIO.

Como resultado del Examen Especial se ha determinado que al 31 de diciembre del 2021; según los Registros contables y el Estado de Situación Financiera, la empresa de Aluminio y Vidrio; registra un saldo razonable por lo que no fue necesario realizar algún asiento de ajuste ni reclasificación.

<p>α = Saldo de auditoria</p> <p>Σ = Sumatoria</p>
--

ELABORADO POR: J.L.R.R	REVISADO POR: O.M.V.M	FECHA: 07/01/23
-------------------------------	------------------------------	------------------------

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA**

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

PROGRAMA DE EXAMEN ESPECIAL

COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE

SUBCOMPONENTE: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

PA-2

1-2

Nº	CONTENIDO	REF.P/T	ELABORADO POR	FECHA
	Objetivos			
1	Evaluar el sistema de control interno, para establecer el grado de confiabilidad de la información generada.		J.L.R.R	
2	Determinar el grado de razonabilidad de los saldos de la cuenta: Cuentas y Documentos por Cobrar de la empresa de Aluminio y Vidrio.		J.L.R.R	
3	Examinar las disposiciones legales y reglamentarias existentes para el efecto.		J.L.R.R	
4	Elaborar el informe final respectivo, en correspondencia a los resultados obtenidos.		J.L.R.R	
	Procedimientos			
1	Aplique el cuestionario de Control Interno a fin de poder evaluar el grado de eficiencia administrativa con que se maneja este rubro	CCI-2 1	J.L.R.R	11/01/2023
2	Realice la respectiva evaluación del cuestionario de Control Interno.	ECI-2 1	J.L.R.R	11/01/2023
3	Elabore las cédulas narrativas que contengan los puntos débiles como resultado en la evaluación del Sistema de Control Interno.	CCC-1 2	J.L.R.R	11/01/2023
4	Solicitar una certificación de la Gerente del personal encargado de Cuentas y Documentos por Cobrar está caucionado.	PT-6 2	J.L.R.R	11/01/2023
ELABORADO POR: J.L.R.R		REVISADO POR: O.M.V.M		FECHA: 06/12/2022

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA**

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

PROGRAMA DE EXAMEN ESPECIAL

COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE

SUBCOMPONENTE: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

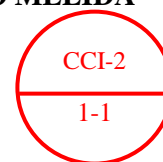
PA-2

1-2

N°	CONTENIDO	REF.P/T	ELABORADO POR	FECHA
	Procedimientos			
5	Elaborar cédula correspondiente que indique los puntos débiles del control interno.	CN-8 ----- 1	J.L.R.R	11/01/2023
6	Solicitar una certificación de la Gerente de tener políticas de recaudo de las Cuentas y Documentos por cobrar.	CCC-2 ----- 2	J.L.R.R	11/01/2023
7	Elaborar una cédula correspondiente que indique los puntos débiles del control interno.	CCC-3 ----- 1	J.L.R.R	11/01/2023
8	Hacer asientos de reclasificación y ajustes en caso ser necesario y mediante una cédula correspondiente y dejar el saldo constante.	CAC-1 ----- 8	J.L.R.R	11/01/2023
ELABORADO POR: J.L.R.R		REVISADO POR: O.M.V.M	FECHA: 06/12/2022	

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA**

**01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**



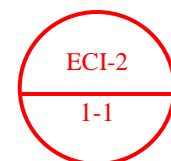
COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE

SUBCOMPONENTE: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS			VALORACION		OBSERVACION
		SI	NO	NA	PT	CT	
1	¿Realiza una revisión constante a los registros de los vencimientos de créditos y cobranza?	X			3	3	
2	¿Se concilian periódicamente los auxiliares de los clientes y la cuenta mayor correspondiente?	X			3	3	
3	¿Existen medidas de control interno para las cuentas y documentos por cobrar?	X			3	3	
4	¿Se realizan gestiones necesarias para el cobro de las cuentas pendientes de los clientes?	X			3	3	
5	¿Se emite documentación que respalde y verifique la cancelación de la deuda?	X			3	3	
6	¿La persona que labora en esta área se encuentra debidamente caucionada?		X		3	0	No se encuentra caucionado.
7	¿Se elabora periódicamente un reporte de las Cuentas y Documentos por cobrar?	X			3	3	
8	¿Los abonos o los pagos parciales de los clientes son registrados de manera oportuna?	X			3	3	
9	¿Existe algún reglamento propio para las Cuentas y Documentos por Cobrar?		X		3	0	Solo existen disposiciones verbales.
10	¿Las cuentas y documentos por cobrar son debidamente documentados y registrados?	X			3	3	
11	¿El método de las provisiones de las cuentas incobrables se ha establecido de acuerdo a la <i>Ley de Régimen Tributario Interno</i> ?	X			3	3	
12	¿Existe un registro auxiliar de las cuentas y documentos por cobrar?	X			3	3	
13	¿Existe personal encargado para el cobro de las cuentas y documentos por cobrar?	X			3	3	
14	¿Los documentos por cobrar se encuentran físicamente en la empresa?	X			3	3	
TOTAL					42	36	
ELABORADO POR: J.L.R.R		REVISADO POR: O.M.V.M			FECHA: 06/12/2022		

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
EVALUACIÓN DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO



COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE

SUBCOMPONENTES: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

1. VALORACIÓN

PT = Ponderacion Total

CT = Calificacion Total

CP = Calificacion Porcentual

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

$$CP = \frac{36}{42} * 100$$

$$CP = 85,71\%$$

2. DETERMINAR LOS NIVELES DE RIESGO

NIVEL DE RIESGO DE CONTROL		
ALTO	MODERADO	BAJO
		85,71%
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
BAJO	MODERADO	ALTO
NIVEL DE CONFIANZA		

3. CONCLUSIÓN

Luego de la aplicación del Cuestionario de Control Interno se determinó que la empresa, tiene un riesgo de Control BAJO y un nivel de confianza ALTO, con un grado porcentual de 85,71% determinando así que los controles aplicados son de manera adecuada, pero se observa pequeñas falencias que deben ser tomadas en cuenta.

- ✓ La persona encargada de las cuentas y documentos por cobrar no se encuentra caucionada.
- ✓ No existe reglamento propio para la cuenta.

ELABORADO POR: J.L.R.R

REVISADO POR: O.M.V.M

FECHA: 10/01/23

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA**

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CÉDULA NARRATIVA

CCC-1

1-2

COMPONENTE: ACTIVOS CORRIENTES

SUBCOMPONENTE: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

EL PERSONAL QUE LABORA EN ESTA AREA NO SE ENCUENTRA CAUCIONADO

COMENTARIO

Luego de analizar el cuestionario de control interno se pudo determinar que en la Empresa de Aluminio y Vidrio, los empleados que laboran en esta area no estan debidamente caucionados, por lo tanto no se esta cumpliendo con el principio de Control Interno, **Fianzas** que en su parte pertinente dice "**Los empleados que manejan y contabilizan los recursos financieros deben estar afianzados para tener una mayor seguridad que la cantidad que se recaude del efectivo sea igual al depósito que se realiza en la cuenta de la Empresa**". Situación que se presenta por el desconocimiento del este principio por parte de la Gerente y el personal que labora en el área de recaudaciones, con lo que se evitaría que se produzcan desvios de los dineros recaudados dentro de la empresa.

CONCLUSIÓN

Se debe tener caucionado al pesonal que labora en el área de recaudacion para evitar cualquier tipo de actitudes fraudulentas.

RECOMENDACIÓN

A la Gerente:

Que se realice las debidas cauciones al personal que labora en el área de recaudaciones con la finalidad de llevar un correcto manejo de los cobros que se realizan en la empresa.

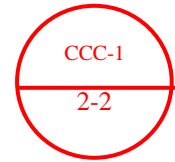
ELABORADO POR: J.L.R.R

REVISADO POR: O.M.V.M

FECHA: 10/01/23

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA**

**01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CÉDULA NARRATIVA**



COMPONENTE: ACTIVOS CORRIENTES

SUBCOMPONENTE: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

**NO SE HAN DETERMINADO REGLAMENTO PARA LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS
POR COBRAR**

COMENTARIO

Luego de analizar el cuestionario de control interno se pudo determinar que la empresa de Aluminio y Vidrio, no cuenta con políticas internas para el manejo de las Cuentas y Documentos por cobrar, evidenciando el desconocimiento de la Norma de Control Interno en Actividades de Control; **MANUALES Y PROCEDIMIENTOS** que en su parte pertinente dice: **“La empresa debe contar con manuales de procedimientos en los cuales se desarrollaran en forma optima los procesos de negocio.”**. Situación que se presenta por la ausencia de políticas internas establecidas para el tratamiento de las Cuentas y Documentos por Cobrar y crédito que otorga la empresa y de esta manera coadyuvar a la recuperacion de la cartera vencida y evitar inconvenientes con los clientes, analizando el redord crediticio de los mismos para verificar su capacidad de solvencia.

CONCLUSIÓN

No cuentan con un manual de procedimientos que contengan las políticas de cobro, referente al área de recaudacion de las Cuentas y Documentos por Cobrar que permita al personal responsable actuar de manera eficiente y efectiva llegando a acuerdos con los clientes y asi evitar problemas posteriores.

RECOMENDACIÓN

A la Gerente:

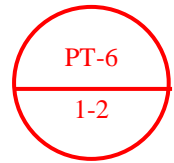
Deberá elaborar un manual de procedimientos que contenga las políticas más adecuadas al área de recaudacion de las Cuentas y Documentos por Cobrar donde se especifique las formas de crédito, recaudación, morosidad, responsables e informes con la finalidad de optimizar la recuperacion de las mismas.

ELABORADO POR: J.L.R.R

REVISADO POR: O.M.V.M

FECHA: 10/01/23

Loja, 11 de enero del 2023



Sra. Mélida Angelita Calderón Camacho

GERENTE DE LA EMPRESA

De mi consideración:

Me dirijo a usted de la manera más cordial para solicitar me otorgue una certificación de que la Empresa de Aluminio y Vidrio, establece cauciones o garantía al personal que realiza la recaudación de las Cuentas y Documentos por Cobrar.

Por la atención que le preste al escrito le antelo mi sincero agradecimiento.

Atentamente

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'A. Rueda'.

Jose Luis Rueda Rueda

JEFE DE EQUIPO

Loja, 11 de enero del 2023

PT-6

2-2

SR. Jose Luis Rueda Rueda

JEFE DE EQUIPO

CERTIFICO:

Que no se encuentra debidamente caucionado el personal que labora en el área de recaudación de Cuentas y Documentos por Cobrar de las ventas a crédito realizadas en la Empresa de Aluminio y Vidrio.

Cargo	Nombre	Caución
Cobrador, recaudador	Milena Soledad Cuenca	No Caucionado
Asistente auxiliar de bodega	Jose María Criollo	No Caucionado
Trabajador asistente general	Anderson Joel Morocho	No Caucionado

Es todo cuanto puedo certificar, autorizando al interesado hacer uso del presente en lo que estime conveniente.



Sra. Mélida Angelita Calderón Camacho

GERENTE DE LA EMPRESA

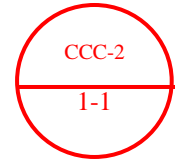
**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

COMPONENTE: ACTIVOS CORRIENTES

SUBCOMPONENTE: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CÉDULA NARRATIVA



CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

COMENTARIO

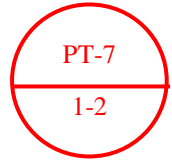
En la Empresa de Aluminio y Vidrio, una vez la evaluación del control interno dentro de la empresa, tanto a la Gerente propietaria como al personal encargado del área de recaudaciones de la Cuentas y Documentos por Cobrar, se determinó que no esta caucionado, por cuanto la empresa mantiene dentro de su personal a familiares y amigos, los mismos que gozan de la entera confianza de la Gerente y por lo tanto no ha creído necesario formalizar la firma de un documento donde se establezca las responsabilidades a las que están obligadas a cumplir, siendo lo correcto formalizar el documento de caución para precautelar los recursos que diariamente se recaudan en la empresa.

ELABORADO POR: J.L.R.R

REVISADO POR: O.M.V.M

FECHA: 07/01/23

Loja, 11 de enero del 2023



Sra. Mélida Angelita Calderón Camacho

GERENTE DE LA EMPRESA

De mi consideración:

Me dirijo a usted de la manera más comedida para que se me otorgue una certificación, que la Empresa de Aluminio y Vidrio, mantiene políticas de recaudo de las Cuentas y Documentos por Cobrar.

Por la atención que le se digne dar al presente le anticipo mis sinceros agradecimientos.

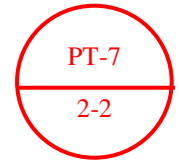
Atentamente

A handwritten signature in purple ink, appearing to read 'Jose Luis Rueda Rueda'.

Jose Luis Rueda Rueda

JEFE DE EQUIPO

Loja, 11 de enero del 2023



Jose Luis Rueda Rueda

JEFE DE EQUIPO

CERTIFICO:

Que la Empresa de Aluminio y Vidrio mantiene políticas de recaudación para el eficiente manejo de las Cuentas y Documentos por Cobrar con sus clientes.

Es todo cuanto puedo certificar, autorizando al interesado hacer uso del presente en lo que estime conveniente.

A handwritten signature in blue ink that reads 'Melida Angelita Calderon Camacho'.

Sra. Mélida Angelita Calderón Camacho

GERENTE DE LA EMPRESA

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

COMPONENTE: ACTIVOS CORRIENTES

SUBCOMPONENTE: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CÉDULA NARRATIVA

CCC-3

1-1

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

COMENTARIO

En la Empresa de Aluminio y Vidrio, en lo referente al personal encargado de Cuentas y Documentos por Cobrar, no mantiene políticas de recaudo, que le sirvan de respaldo para consolidar criterios, evitar arbitrariedades al momento de reclamos, simplificar los trámites de cobro, establecer las prioridades y determinar las normas de comportamiento que deben asumir los encargados de gestionar los cobros que no se realicen en el tiempo establecido y así la empresa pueda tener una mayor solvencia para poder crecer, ya que mediante éstas políticas se podría mejorar la manera de recuperar los dineros producto de las ventas realizadas a crédito.

ELABORADO POR: J.L.R.R

REVISADO POR: O.M.V.M

FECHA: 07/01/23

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

CAC-1
1-22

LIBRO MAYOR CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CLIENTES

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2021	ROL MENSUAL(01/12/2021-31/12/2021)	0,00	24,00	31520,35
31/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000043332	0,00	850,00	30670,35
31/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000043180	0,00	175,00	30495,35
31/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:003002000017925	0,00	145,00	30350,35
31/12/2021	HOJA DE PEDIDO # 193	605,71	0,00	30956,06
31/12/2021	P/R Registrar..	400,00	0,00	31356,06
31/12/2021	P/R Registrar..	145,00	0,00	31501,06
31/12/2021	P/R Registrar..	220,00	0,00	31721,06
31/12/2021	P/R Registrar Abono(S) De Comprobante(S): Nro:002002000043217, Nro:002002000043251, Nro:002002000043	0,00	300,00	31421,06
31/12/2021	P/R Pago De Préstamo A Don Luis Paladines (Cruce De Cuentas Por Pagar Con Las Cuentas Por Cobrar De	0,00	804,23	30616,83

σ
√

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

CAC-1
2-22

LIBRO MAYOR CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CLIENTES

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2021	P/R Pago De Préstamo A Don Luis Paladines (Cruce De Cuentas Por Pagar Con Las Cuentas Por Cobrar De	0,00	556,75	30060,08
31/12/2021	P/R Pago De Préstamo A Don Luis Paladines (Cruce De Cuentas Por Pagar Con Las Cuentas Por Cobrar De	0,00	531,00	29529,08
31/12/2021	P/R Pago De Préstamo A Don Luis Paladines (Cruce De Cuentas Por Pagar Con Las Cuentas Por Cobrar De	0,00	391,90	29137,18
31/12/2021	P/R Pago De Préstamo A Don Luis Paladines (Cruce De Cuentas Por Pagar Con Las Cuentas Por Cobrar De	0,00	301,00	28836,18
31/12/2021	P/R Pago De Préstamo A Don Luis Paladines (Cruce De Cuentas Por Pagar Con Las Cuentas Por Cobrar De	0,00	178,06	28658,12

σ
√

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

CAC-1
3-22

LIBRO MAYOR CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CLIENTES

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2021	P/r pago de préstamo a don Luis Paladines (cruce de cuentas por pagar con las cuentas por cobrar de	0,00	494,46	28163,66
31/12/2021	P/r pago de préstamo a don Luis Paladines (cruce de cuentas por pagar con las cuentas por cobrar de	0,00	310,42	27853,24
31/12/2021	P/r pago de préstamo a don Luis Paladines (cruce de cuentas por pagar con las cuentas por cobrar de	0,00	190,65	27662,59
31/12/2021	P/r pago de préstamo a don Luis Paladines (cruce de cuentas por pagar con las cuentas por cobrar de	0,00	354,01	27308,58
31/12/2021	P/r pago de préstamo a don Luis Paladines (cruce de cuentas por pagar con las cuentas por cobrar de	0,00	299,48	27009,10
31/12/2021	P/r pago de préstamo a don Luis Paladines (cruce de cuentas por pagar con las cuentas por cobrar de	0,00	605,71	26403,39
	TOTALES EN EL PERIODO:	1385214,24	1371618,16	13596,08
	TOTALES ACUMULADOS:	1398021,55	1371618,16	□ 26403,39

σ
√

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

CAC-1
4-22

LIBRO MAYOR CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
02/12/2021	P/R registrar..	20,00	0,00	20,00
03/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000041979 SR. Medina Rios Daylin Eduardo Fact. 0	0,00	20,00	0,00
04/12/2021	P/R registrar..	8,25	0,00	8,25
06/12/2021	P/R registrar..	535,00	0,00	543,25
07/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042119 Sr. Macas Guevara Victor Celio Fact. 0	0,00	535,00	8,25
07/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042093 Sr. Mendoza Mora Germania Rocio Fact.	0,00	8,25	0,00
08/12/2021	P/R registrar..	118,80	0,00	118,80
08/12/2021	P/R registrar..	864,00	0,00	982,80
09/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042261 Sr. Celi Chocho Richard Fabian Fact. 0	0,00	864,00	118,80
10/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042376	3,60	0,00	122,40
02/12/2021	P/R registrar..	20,00	0,00	20,00
03/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000041979 Sr. Medina Rios Daylin Eduardo Fact. 0	0,00	20,00	0,00

σ
√

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

CAC-1

5-22

LIBRO MAYOR CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
13/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002000000015457 Sr.Calderon Cordova Carlos Alberto Fac	0,00	3,60	118,8
13/12/2021	P/R registrar..	37,79	0,00	156,59
14/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042465 SR. Leon Rodriguez Jorge Marcelo Fact.	0,00	37,79	118,8
14/12/2021	P/R registrar..	116,64	0,00	235,44
14/12/2021	P/R registrar..	26,25	0,00	261,69
14/12/2021	P/R registrar..	420,00	0,00	681,69
15/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042513, Nro:002002000042514 SR. Torres Marin	0,00	420,00	261,69
15/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042513, Nro:002002000042514 SR. TORRES MARIN	0,00	26,25	235,44
17/12/2021	P/R registrar..	23,00	0,00	258,44
18/12/2021	P/R registrar..	435,00	0,00	693,44
14/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042465 SR. Leon Rodriguez Jorge Marcelo Fact.	0,00	37,79	118,80
14/12/2021	P/R registrar..	116,64	0,00	235,44

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

CAC-1

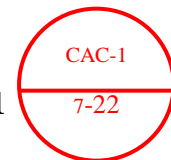
6-22

LIBRO MAYOR CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
20/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042711 SR. Torres Marin Tobias Neptalino Fact	0	23	670,44
21/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042762 Sr. Torres Marin Tobias Neptalino Fact	0,00	435,00	235,44
21/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042540 Sr. Castillo Castillo Claudia Patricia	0,00	116,64	118,80
27/12/2021	P/R registrar..	10,75	0,00	129,55
27/12/2021	P/R registrar..	165,00	0,00	294,55
27/12/2021	P/R registrar..	55,40	0,00	349,95
28/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042275 Sr. Chuncho Vinamagua Guillermo Alcide	0,00	118,8	231,15
28/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000043117, Nro:002002000043134 Sr. Ramon Cabrera	0,00	10,75	220,40
28/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000043117, Nro:002002000043134 Sr. Ramon Cabrera	0,00	165	55,40
	TOTALES EN EL PERIODO:	12052,68	11997,28	55,40
	TOTALES ACUMULADOS:	12052,68	11997,28	□ 55,40

✓

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**



LIBRO MAYOR CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CHEQUES RECIBIDOS

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
13/12/2021	P/R registrar..	185,00	0,00	1366,81
14/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042531	390,00	0,00	1756,81
14/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042522	125,00	0,00	1881,81
14/12/2021	P/R registrar..	385,00	0,00	2266,81
15/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042286, Nro:003002000017483, Nro:00200200004	682,64	0,00	2949,45
15/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042437, Nro:002002000042324	6151,98	0,00	9101,43
17/12/2021	P/R DEPOSITO DE CHEQUES POSFECHADOS DIC.	0,00	6151,98	2949,45
17/12/2021	P/R DEPOSITO DE CHEQUES POSFECHADOS DIC.	0,00	390,00	2559,45
17/12/2021	P/R. DPTO. CHQ.	0,00	206,81	2352,64
17/12/2021	P/R DEPOSITO CHEQUES PPOSTFECHADOS	0,00	125,00	2227,64
17/12/2021	P/R DEPOSITO CHEQUES PPOSTFECHADOS	0,00	385,00	1842,64
17/12/2021	P/R DEPOSITO CHEQUES PPOSTFECHADOS	0,00	185,00	1657,64
20/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000041575, Nro:002002000042732, Nro:00200200004	150,00	0,00	1807,64
20/12/2021	P/R registrar..	112,50	0,00	1920,14
21/12/2021	P/R. DPTO CHQ.	0,00	682,64	1237,5

σ
v

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

CAC-1
8-22

LIBRO MAYOR CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CHEQUES RECIBIDOS

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
21/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042700, Nro:002002000042701	403,66	0,00	1641,16
22/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042906	84,28	0,00	1725,44
22/12/2021	P/R DEPOSITO DE CHEQUES POSTFECHADOS	0,00	403,66	1321,78
22/12/2021	P/R DEPOSITO DE CHEQUES POSTFECHADOS	0,00	150,00	1171,78
22/12/2021	P/R DEPOSITO DE CHEQUES POSTFECHADOS	0,00	112,50	1059,28
22/12/2021	P/R DEPOSITO DE CHEQUES POSTFECHADOS	0,00	200,00	859,28
22/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000041913, Nro:002002000041897	200,00	0,00	1059,28
23/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:003002000017785	549,43	0,00	1608,71
24/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:003002000017764, Nro:003002000017769, Nro:00300200001	1362,05	0,00	2970,76
28/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000043163	124,00	0,00	3094,76
28/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000043182	88,00	0,00	3182,76
28/12/2021	P/R registrar..	329,32	0,00	3512,08
29/12/2021	P/R DEPOSITO DE CHEQUES POSFECHADOS	0,00	275,00	3237,08

σ
√

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA**

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAC-1

9-22

LIBRO MAYOR CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CHEQUES RECIBIDOS

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
29/12/2021	P/r deposito de cheques posfechados	0,00	1500,00	1737,08
29/12/2021	P/r deposito de cheques posfechados	0,00	88,00	1649,08
29/12/2021	P/r deposito de cheques posfechados	0,00	975,00	674,08
29/12/2021	P/r deposito de cheques posfechados	0,00	84,28	589,80
29/12/2021	P/r. Dpto. Chq	0,00	1362,05	-772,25
29/12/2021	P/r. Dpto. Chq	0,00	549,43	-1321,68
29/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:003002000017667	960,00	0,00	-361,68
29/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000043176	350,00	0,00	-11,68
29/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042637, Nro:002002000042620, Nro:00200200004	2000,00	0,00	1988,32
29/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:003002000017858	275,00	0,00	2263,32
29/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042590, Nro:002002000042571, Nro:00200200004	1500,00	0,00	3763,32
30/12/2021	P/r. Dpto. Chq.	0,00	960,00	2803,32
30/12/2021	P/r. Dpto..	257,00	0,00	3060,32
	TOTALES EN EL PERIODO:	313406,12	330307,42	-16901,30
	TOTALES ACUMULADOS:	333367,74	330307,42	□ 3060,32

6
√

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAC-1
 10-22

LIBRO MAYOR CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CHEQUES DEVUELTOS

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
25/02/2021	Se cambia el cheque/ cliente realiza dos transferencia(\$2200, \$400) y queda un saldo pendiente \$1371	3971,95	0,00	4628,77
25/02/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2102000265 (2do Abono al cheque del Banco de Loja N° 1	0,00	400,00	4228,77
25/02/2021	P/r registrar abono(s) de comprobante(s): nro:2102000265 (abono al cheque b. Loja n° 1515 emitido po	0,00	2200,00	2028,77
26/02/2021	P/r registrar abono(s) de comprobante(s): nro:2102000265, nro:002002000029531, nro:002002000029500,	0,00	1371,95	656,82
03/03/2021	P/r registrar abono(s) de comprobante(s): nro:2008000331 (deposito de toro Moreno Daniela/ cubierta	0,00	100,00	556,82
19/03/2021	P/r cuenta por cobrar al Banco de Loja por protestar cheque sin justificación(cheque n° 6565 por \$7	2,79	0,00	559,61
22/03/2021	P/r devolución de la comisión por parte de banco (comisión por protesto del cheque n° 6565 por \$7	0,00	2,79	556,82
01/04/2021	P/r costo protesto de cheque n° 00904 por insuficiencia de fondos	2,79	0,00	559,61
10/05/2021	Cliente gira un nuevo cheque por \$ 3971.95 y 281.09 por cobrar	281,09	0,00	840,70
31/05/2021	P/r registrar abono(s) de comprobante(s): nro:2105000138, nro:002002000033226, nro:002002000033297,	0,00	281,09	559,61
09/06/2021	P/r costo protesto de cheque n° 1708 del Banco de Loja por error en al fecha.	2,79	0,00	562,40
23/06/2021	P/r registrar abono(s) de comprobante(s): nro:2106000328	0,00	2,79	559,61

σ
 ✓

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

CAC-1

11-22

LIBRO MAYOR CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CHEQUES DEVUELTOS

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
29/06/2021	Cliente Cancela En Cuotas El Cheque 1091 Del 04/03/2020	169,72	0,00	729,33
29/06/2021	P/R Registrar Abono(S) De Comprobante(S): Nro:2106000502 Cliente Cancela En Cuotas El Cheque 1091 D	0,00	100,00	629,33
29/06/2021	P/R Registrar Abono(S) De Comprobante(S): Nro:2104000153 (cliente deposita cheque protestado mas com	0,00	2,79	626,54
07/07/2021	P/R Registrar Abono(S) De Comprobante(S): Nro:2106000502 (Pago De Ultima Cuota Del Cheque Del 2020)	0,00	69,72	556,82
14/07/2021	P/R Dar De Baja La Cuenta Por Cobrar Cheque Devueltos A Nombre De Melida Calderón (Corresponde A Un	0,00	336,49	220,33
14/07/2021	P/R Dar De Baja La Cuenta Por Cobrar Cheque Devueltos (Corresponde A Un Cheque Devuelto Por Cuenta	0,00	38,70	181,63
14/07/2021	P/R Dar De Baja La Cuenta Por Cobrar Cheque Devueltos (Corresponde A Un Cheque Devuelto Por Cuenta	0,00	2,79	178,84
14/07/2021	P/R Dar De Baja La Cuenta Por Cobrar Cheque Devueltos (Corresponde A La Comisión Bancaria Del 02/0	0,00	2,79	176,05
19/08/2021	Cliente Paga En Varias Cuotas El Cheque 4327	1236	0,00	1412,05
20/08/2021	P/R Registrar Abono(S) De Comprobante(S): Nro:2108000329 abono al cheque 4327 de \$1236.00	0,00	250	1162,05

σ
√

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

CAC-1

12-22

LIBRO MAYOR CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CHEQUES DEVUELTOS

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
20/08/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2108000329 abono al cheque 4327 DE \$1236.00	0,00	150,00	1012,05
23/08/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2108000329 abono al cheque 4327 de \$1236.00 (en efecto)	0,00	500,00	512,05
24/08/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2108000329 abono al cheque 4327 de \$1236.00	0,00	280,00	232,05
26/08/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2108000329	0,00	56,00	176,05
09/09/2021	P/r costo protesto de cheque n° 161 del Banco de Pichincha por insuficiencia de fondos.	2,79	0,00	178,84
14/09/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2109000202 cliente deposita el cheque por 208.80 mas c	0,00	2,79	176,05
22/10/2021	P/r costo protesto de cheque n° 000553 del Banco de Loja por insuficiencia de fondos, sr: flores sar	2,79	0,00	178,84
22/11/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:2110000495 (cruce con anticipo del 19/11/2021 cubre ch	0,00	2,79	176,05
	TOTALES EN EL PERIODO:	5672,71	6153,48	-480,77
	TOTALES ACUMULADOS:	6329,53	6153,48	□176,05

σ
√

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

CAC-1

13-22

LIBRO MAYOR DOCUMENTOS POR RECIBIR TARJETAS DE CREDITO

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
07/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042119 Sr. Macas Guevara Victor Celio Fact. 0	38,73	0,00	53,60
07/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042093 Sr. Mendoza Mora Germania Rocio Fact.	0,77	0,00	54,37
08/12/2021	Sr. Celi Chocho Richard Fabian Fact. 002002000042261	0,00	43,19	11,18
09/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042261 Sr. Celi Chocho Richard Fabian Fact. 0	82,07	0,00	93,25
10/12/2021	Sr. Calderon Cordova Carlos Alberto Fact. 002002000042376	0,00	0,18	93,07
11/12/2021	Sr. Chuncho Vinamagua Guillermo Alcides Fact.002002000042275	0,00	5,94	87,13
13/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002000000015457 Sr.Calderon Cordova Carlos Alberto Fac	0,26	0,00	87,39
13/12/2021	Sr. Leon Rodriguez Jorge Marcelo Fact. 002002000042465	0,00	1,89	85,50

σ
√

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

CAC-1
14-22

LIBRO MAYOR DOCUMENTOS POR RECIBIR TARJETAS DE CREDITO

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
14/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042465 Sr. Leon Rodriguez Jorge Marcelo Fact.	3,59	0,00	89,09
14/12/2021	Sr. Torres Marin Tobias Neptalino FACT. 002002000042513 Y 002002000042514 Retención Unificada	0,00	22,3	66,79
15/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042513, Nro:002002000042514 SR. TORRES MARIN	32,3	0,00	99,09
17/12/2021	Sr. Torres Marin Tobias Neptalino FACT. 002002000042711	0,00	1,15	97,94
18/12/2021	Sr. Castillo Castillo Claudia Patricia Fact. 002002000042540	0,00	5,83	92,11
20/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042711 Sr. Torres Marin Tobias Neptalino Fact	1,67	0,00	93,78
20/12/2021	Sr. Torres Marin Tobias Neptalino FACT. 002002000042762	0,00	21,74	72,04
21/12/2021	P/R Registrar Abono(S) De Comprobante(S): Nro:002002000042762 Sr. Torres Marin Tobias Neptalino Fact	31,48	0,00	103,52

σ
√

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

CAC-1
15-22

LIBRO MAYOR DOCUMENTOS POR RECIBIR TARJETAS DE CREDITO

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
21/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042540 Sr. Castillo Castillo Claudia Patricia	11,66	0,00	115,18
27/12/2021	Sr.ramon cabrera angel rogelio fact.002002000043117 sr. Ordoñez jimenez patricio fact. 002002000043	0,00	8,78	106,40
28/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000042275 Sr. Chuncho Vinamagua Guillermo Alcide	14,26	0,00	120,66
28/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000043117, Nro:002002000043134 Sr. Ramon Cabrera	12,72	0,00	133,38
30/12/2021	P/r comisiones por tarjetas de débito y crédito (corriente y débito) efectuadas en el mes de diciemb	0,00	78,53	54,85
31/12/2021	Sr. Ullaguary Riofrio Ernesto fact. 002002000043078	0,00	2,77	52,08
	TOTALES EN EL PERIODO:	1096,81	1044,73	52,08
	TOTALES ACUMULADOS:	1096,81	1044,73	□52,08

σ
√

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

CAC-1
16-22

LIBRO MAYOR ANTICIPOS A EMPLEADOS

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2021	Rol Mensual(01/09/2021-30/09/2021)	0,00	50,00	1062,50
30/09/2021	Rol Mensual(01/09/2021-30/09/2021)	0,00	100,00	962,50
30/09/2021	Rol Mensual(01/09/2021-30/09/2021)	0,00	250,00	712,50
30/09/2021	Rol Mensual(01/09/2021-30/09/2021)	0,00	200,00	512,50
07/10/2021	Cuota: 1/1	250,00	0,00	762,50
08/10/2021	Cuota: 1/3	100,00	0,00	862,50
08/10/2021	Cuota: 2/3	100,00	0,00	962,50
08/10/2021	Cuota: 3/3	100,00	0,00	1062,50
15/10/2021	Cuota: 1/1	100,00	0,00	1162,50
15/10/2021	Cuota: 1/1	200,00	0,00	1362,50
15/10/2021	Cuota: 1/1	100,00	0,00	1462,50
15/10/2021	Cuota: 1/1	100,00	0,00	1562,50
15/10/2021	Cuota: 1/1	200,00	0,00	1762,50
31/10/2021	Rol Mensual(01/10/2021-31/10/2021)	0,00	200,00	1562,50
31/10/2021	Rol Mensual(01/10/2021-31/10/2021)	0,00	75,00	1487,50
31/10/2021	Rol Mensual(01/10/2021-31/10/2021)	0,00	50,00	1437,50
31/10/2021	Rol Mensual(01/10/2021-31/10/2021)	0,00	75,00	1362,50
31/10/2021	Rol Mensual(01/10/2021-31/10/2021)	0,00	37,50	1325,00
31/10/2021	Rol Mensual(01/10/2021-31/10/2021)	0,00	100,00	1225,00
31/10/2021	Rol Mensual(01/10/2021-31/10/2021)	0,00	100,00	1125,00
31/10/2021	Rol Mensual(01/10/2021-31/10/2021)	0,00	100,00	1025,00

σ
√

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

CAC-1
17-22

LIBRO MAYOR ANTICIPOS A EMPLEADOS

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2021	Rol Mensual(01/10/2021-31/10/2021)	0,00	250,00	775,00
31/10/2021	Rol Mensual(01/10/2021-31/10/2021)	0,00	200,00	575,00
31/10/2021	Rol Mensual(01/10/2021-31/10/2021)	0,00	100,00	475,00
04/11/2021	Cuota: 1/1	350,00	0,00	825,00
15/11/2021	Cuota: 1/3	166,67	0,00	991,67
15/11/2021	Cuota: 2/3	166,67	0,00	1158,34
15/11/2021	Cuota: 3/3	166,66	0,00	1325,00
15/11/2021	Cuota: 1/1	100,00	0,00	1425,00
15/11/2021	Cuota: 1/1	200,00	0,00	1625,00
15/11/2021	Cuota: 1/1	200,00	0,00	1825,00
15/11/2021	Cuota: 1/1	150,00	0,00	1975,00
18/11/2021	P/R Deposito Realizado Por Empleado Para Cubrir Préstamo De 300 Y Descontar En Roles 150 Por 3 Meses	0,00	16,67	1958,33
18/11/2021	P/R Deposito Realizado Por Empleado Para Cubrir Préstamo De 300 Y Descontar En Roles 150 Por 3 Meses	0,00	16,67	1941,66
18/11/2021	P/R Deposito Realizado Por Empleado Para Cubrir Préstamo De 300 Y Descontar En Roles 150 Por 3 Meses	0,00	16,66	1925,00
24/11/2021	P/R Anticipo A Empleado (Por Faltante En Caja Del 24/11/2021)	10,3	0,00	1935,30
30/11/2021	Rol Mensual(01/11/2021-30/11/2021)	0,00	150,00	1785,30
30/11/2021	Rol Mensual(01/11/2021-30/11/2021)	0,00	150,00	1635,30
30/11/2021	Rol Mensual(01/11/2021-30/11/2021)	0,00	200,00	1435,30
30/11/2021	Rol Mensual(01/11/2021-30/11/2021)	0,00	37,50	1397,80

σ
√

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

CAC-1
18-22

LIBRO MAYOR ANTICIPOS A EMPLEADOS

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
30/11/2021	Rol mensual(01/11/2021-30/11/2021)	0,00	50,00	1347,80
30/11/2021	Rol mensual(01/11/2021-30/11/2021)	0,00	200,00	1147,80
30/11/2021	Rol mensual(01/11/2021-30/11/2021)	0,00	100,00	1047,80
30/11/2021	Rol mensual(01/11/2021-30/11/2021)	0,00	100,00	947,80
30/11/2021	Rol mensual(01/11/2021-30/11/2021)	0,00	350,00	597,80
30/11/2021	Rol mensual(01/11/2021-30/11/2021)	0,00	10,30	587,50
04/12/2021	Cuota: 1/1	350,00	0,00	937,50
17/12/2021	Cuota: 1/6	64,90	0,00	1002,40
17/12/2021	Cuota: 2/6	64,90	0,00	1067,30
17/12/2021	Cuota: 3/6	64,90	0,00	1132,20
17/12/2021	Cuota: 4/6	64,90	0,00	1197,10
17/12/2021	Cuota: 5/6	64,90	0,00	1262,00
17/12/2021	Cuota: 6/6	64,87	0,00	1326,87
31/12/2021	Rol mensual(01/12/2021-31/12/2021)	0,00	37,50	1289,37
31/12/2021	Rol mensual(01/12/2021-31/12/2021)	0,00	100,00	1189,37
31/12/2021	Rol mensual(01/12/2021-31/12/2021)	0,00	350,00	839,37
31/12/2021	Rol mensual(01/12/2021-31/12/2021)	0,00	50,00	789,37
31/12/2021	Rol mensual(01/12/2021-31/12/2021)	0,00	64,90	724,47
31/12/2021	Rol mensual(01/12/2021-31/12/2021)	0,00	150,00	574,47
	TOTALES EN EL PERIODO:	16645,20	16270,73	374,47
	TOTALES ACUMULADOS:	16845,20	16270,73	□ 574,47

σ
√

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

CAC-1
19-22

LIBRO MAYOR ANTICIPOS A PROVEEDORES

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
03/05/2021	P/R Liquidación De Compras Por Servicios Prestados Desde El 01 De Febrero Al 07 De Abril Del 2021.	0,00	58,50	2099,25
13/05/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002000000000092 (Recuperación De Retención)	0,00	8,46	2090,79
19/05/2021	P/R Anticipo A Proveedor / Se Entrega A Los Chóferes En Efectivo Para Arreglo Del Camión Gbn-9710, P	250,00	0,00	2340,79
19/05/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001001000001983	0,00	250	2090,79
10/06/2021	P/R Anticipo Por Arreglos En Matriz.	300	0,00	2390,79
22/07/2021	P/R Cruce Del Anticipo Con La Factura De Marlon Brito Fc N° 001-001-1393 Del 20/07/2021. / Anticipo	0,00	700,00	1690,79
23/09/2021	P/R Pago Por Capacitación De Inventarios / Nos Hace Descuento.	110,97	0,00	1801,76
23/09/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001002000001590	0,00	93,90	1707,86

5
√

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

CAC-1
20-22

LIBRO MAYOR ANTICIPOS A PROVEEDORES

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
24/09/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001001000000528	0,00	300,00	1407,86
02/10/2021	P/R Anticipo A Proveedor Por Servicios Prestados Durante El Mes De Septiembre Del 2021 (Del 06 Al 30	347,00	0,00	1754,86
04/10/2021	P/R Anticipo A Proveedor Para Comprar Perfiles De Hierro	205,05	0,00	1959,91
08/10/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002000000000096	0,00	17,07	1942,84
11/10/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002002000055837	0,00	205,05	1737,79
11/10/2021	P/R Anticipo A Proveedor Por Compra De Aluminio A Gallardo	1372,31	0,00	3110,10
13/10/2021	Compra Nro.- 127801 Aluminio Para Inventario	0,00	506,57	2603,53
15/10/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:002000000000099 Devolución Del Anticipo Por No Dispon	0,00	865,74	1737,79
03/11/2021	P/R Anticipo A Proveedor Por Servicios Prestados Durante El Mes De Octubre Del 2021 (Mas Horas Extra	445,00	0,00	2182,79

σ
√

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

CAC-1
21-22

LIBRO MAYOR ANTICIPOS A PROVEEDORES

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
17/11/2021	P/r anticipo generado con chueque n° 6590 en el mes de enero 2021, se cruza con nota de venta n°001-	0,00	284,20	1898,59
17/11/2021	P/r anticipo generado con cheque n° 6588 en el mes de enero 2021, se cruza con nota de venta n°001-0	0,00	76,59	1822,00
24/11/2021	P/r anticipo entregado para compra de camión usado.	500,00	0,00	2322,00
02/12/2021	P/r anticipo a proveedor por servicios prestados durante el mes de noviembre del 2021 (mas horas ext	445,00	0,00	2767,00
02/12/2021	P/r devolución del anticipo entregado al del sr yuquilema porque no se realizo la compra del camión	0,00	500,00	2267,00
13/12/2021	P/R registrar Abono(s) de comprobante(s): Nro:001001000000109	0,00	1030,00	1237,00
31/12/2021	P/r anticipo a proveedor por servicios prestados durante el mes de diciembre del 2021 (mas horas ext	489,00	0,00	1726,00
	TOTALES EN EL PERIODO:	11812,58	13558,58	-1746,00
	TOTALES ACUMULADOS:	15284,58	13558,58	□1726,00

σ
√

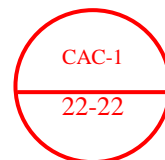
**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE

SUBCOMPONENTE: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CÉDULA ANALÍTICA



CUENTAS	SALDOS	AJUSTE - RECLASIFICACIONES		SALDO DE AUDITORÍA
		DEBE	HABER	
Cuentas y Dctos. por cobrar clientes	\$ 26.403,39			\$ 26.403,39
Cuentas y Dctos. por cobrar tarjetas de crédito	\$ 55,40			\$ 55,40
Cuentas y Dctos. por cobrar cheques recibidos	\$ 3.060,32			\$ 3.060,32
Cuentas y Dctos. por cheques devueltos.	\$ 176,05			\$ 176,05
Documentos por recibir tarjetas de crédito	\$ 52,08			\$ 52,08
Anticipos a empleados	\$ 574,47			\$ 574,47
Anticipos a proveedores	\$ 1.726,00			\$ 1.726,00
TOTAL	Σ\$32.047,71			Σ\$32.047,71

α

α = Saldo de auditoria
Σ = Sumatoria

COMENTARIO.

Como resultado del Examen Especial se ha determinado que al 31 de diciembre del 2021; según los Registros contables y el Estado de Situación Financiera, la empresa de Aluminio y Vidrio; registra un saldo razonable por lo que no fue necesario realizar algún asiento de ajuste ni reclasificación.

ELABORADO POR: J.L.R.R	REVISADO POR: O.M.V.M	FECHA: 07/01/23
-------------------------------	------------------------------	------------------------

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA**

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

PROGRAMA DE EXAMEN ESPECIAL

PA-3

1-2

COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE

SUBCOMPONENTE: INVENTARIO TOTAL

N°	CONTENIDO	REF.P/T	ELABORADO POR	FECHA
	Objetivos			
1	Evaluar el sistema de control interno, para establecer el grado de confiabilidad de la información generada.		J.L.R.R	
2	Determinar el grado de razonabilidad de los saldos de la cuenta Inventario Total de la empresa de Aluminio y Vidrio.		J.L.R.R	
3	Examinar las disposiciones legales y reglamentarias existentes para el efecto.		J.L.R.R	
4	Elaborar el informe final respectivo, en correspondencia a los resultados obtenidos.		J.L.R.R	
	Procedimientos			
1	Aplique el cuestionario de Control Interno, con el fin de evaluar la eficiencia administrativa y deje constancia con Papeles de Trabajo.	CCI-3 1	J.L.R.R	11/01/2023
2	Realice la respectiva evaluación del cuestionario de Control Interno.	ECI-3 1	J.L.R.R	11/01/2023
3	Elabore las cédulas narrativas que contengan los puntos débiles como resultado en la evaluación del Sistema de Control Interno	CIT-1 2	J.L.R.R	11/01/2023
4	Solicitar una certificación de la Gerente de no tener políticas y procedimientos para el manejo de inventarios.	PT-8 2	J.L.R.R	11/01/2023
ELABORADO POR: J.L.R.R		REVISADO POR: O.M.V.M	FECHA: 06/12/2022	

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA**

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

PROGRAMA DE EXAMEN ESPECIAL

PA-3

2-2

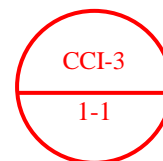
COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE

SUBCOMPONENTE: INVENTARIO TOTAL

N°	CONTENIDO	REF.P/T	ELABORADO POR	FECHA
	Procedimientos			
5	Elaborar cédula correspondiente que indique los puntos débiles del control interno.	CIT-2 1	J.L.R.R	11/01/2023
6	Solicitar una certificación de la Gerente de la empresa cuenta con personal para el manejo de inventarios.	PT-9 2	J.L.R.R	11/01/2023
7	Elaborar cédula correspondiente que indique los puntos débiles del control interno.	CIT-3 1	J.L.R.R	11/01/2023
8	Solicitar a la contadora el libro mayor de la cuenta de Inventario Aluminio.	PT-10 30	J.L.R.R	11/01/2023
8	Hacer asientos de reclasificación y ajustes en caso ser necesario, y mediante una cédula sumaria dejar el saldo constante.	CAT-1 116	J.L.R.R	11/01/2023
ELABORADO POR: J.L.R.R		REVISADO POR: O.M.V.M		FECHA: 06/12/2022

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA**

**01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**



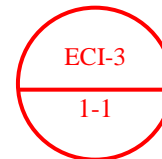
COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE

SUBCOMPONENTE: INVENTARIO TOTAL

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS			VALORACION		OBSERVACION
		SI	NO	NA	PT	CT	
1	¿Existe un sistema de control para las entradas y salidas de inventario?	X			3	3	
2	¿Existe una persona encargada de bodega?	X			3	3	
3	¿La mercadería adquirida es verificada con las facturas?	X			3	3	
4	¿El método de valuación de inventarios cumple con las normas contables?	X			3	3	
5	¿Cuenta con el personal capacitado en el manejo de inventarios?		X		3	0	El personal no se encuentra capacitado.
6	¿Para la baja de mercadería se necesita autorización del Gerente?	X			3	3	
7	¿Posee políticas y procedimientos para el inventario?		X		3	0	Ausencia de políticas y procedimientos para el control de inventario.
8	¿Para el registro de inventario utiliza tarjetas Kárdex?	X			3	3	
9	¿Las facturas son verificadas en cuanto a precios, condiciones, calidad?	X			3	3	
10	¿Cuenta con un espacio físico adecuado o suficiente para la mercadería?	X			3	3	
11	¿Se comprueba en la recepción de mercadería que la misma sea entregada en su totalidad?	X			3	3	
12	¿Se cruza la información del saldo contable y del inventario en bodega?	X			3	3	
13	¿Se realiza el recuento físico al finalizar el ejercicio económico?	X			3	3	
TOTAL					39	33	
ELABORADO POR: J.L.R.R		REVISADO POR: O.M.V.M				FECHA: 06/12/2022	

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA**

**01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
EVALUACIÓN DEL CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**



**COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE
SUBCOMPONENTES: INVENTARIO TOTAL**

1. VALORACIÓN

PT = Ponderacion Total

CT = Calificacion Total

CP = Calificacion Porcentual

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

$$CP = \frac{33}{39} * 100$$

$$CP = 84,62\%$$

2. DETERMINAR LOS NIVELES DE RIESGO

NIVEL DE RIESGO DE CONTROL		
ALTO	MODERADO	BAJO
		84,62%
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
BAJO	MODERADO	ALTO
NIVEL DE CONFIANZA		

3. CONCLUSIÓN

Luego de la aplicación del Cuestionario de Control Interno se determinó que la empresa, tiene un riesgo de Control BAJO y un nivel de confianza ALTO, con un grado porcentual de 84,62% determinando así que los controles aplicados son de manera adecuada, pero se observa pequeñas falencias que deben ser tomadas en cuenta.

- ✓ No cuenta con personal capacitado en el manejo de inventarios.
- ✓ Ausencia de políticas y procedimientos para el inventario.

ELABORADO POR: J.L.R.R

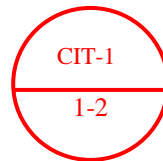
REVISADO POR: O.M.V.M

FECHA: 10/01/23

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA**

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CÉDULA NARRATIVA



COMPONENTE: ACTIVOS CORRIENTES

SUBCOMPONENTE: INVENTARIO TOTAL

NO CUENTA CON EL PERSONAL CAPACITADO EN EL MANEJO DE INVENTARIOS

COMENTARIO

Luego de analizar el cuestionario de control interno se determino que la Empresa de Aluminio y Vidrio, no cuenta con el personal capacitado para el manejo de los inventarios, esto debido al desconocimiento del Principio de Control Interno relacionado con la **Selección de servidores hábiles y capaces** que en su parte pertinente dice: “**Se debe seleccionar y capacitar a los empleados. Servidores hábiles y capacitados producen un trabajo mas eficiente y económico**”, situación que se presenta por no dar la importancia necesaria de capacitar al personal en temas relacionados con el despacho, autorizacion y registro de bodega, hechos que se evidencian al momento de hacer las entregas de la mercadería a los clientes y en el manejo correcto de los inventarios.

CONCLUSION

El personal que trabaja en está área no esta capacitado para el manejo de inventarios, situación que se debería considerar puesto que los resultados que obtendría sería un trabajo mas eficiente y económico.

RECOMENDACIÓN

A la Gerente:

Asignar las responsabilidades a los empleado encargados de bodega y al personal en general para conocer y de ésta manera todos tengan conocimiento del procedimiento de como se debe realizar los ingresos y despachos de la mercaderia

ELABORADO POR: J.L.R.R

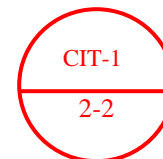
REVISADO POR: O.M.V.M

FECHA: 10/01/23

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
ANGELITA**

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CÉDULA NARRATIVA



COMPONENTE: ACTIVOS CORRIENTES

SUBCOMPONENTE: INVENTARIO TOTAL

AUSENCIA DE POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS PARA EL INVENTARIO

COMENTARIO

Luego de analizar el cuestionario de control interno se pudo determinar que en la empresa de Aluminio y Vidrio, no tiene establecido políticas y procedimientos para el control del inventario, inobservando el p.36 de la NIC 2 Inventarios, que establece: “Información a revelar. - a) las políticas contables adoptadas para la medición de los inventarios, incluyendo la fórmula de medición de los costos que se haya utilizado...”, el incumplimiento se origina por el descuido de LA Gerente al no autorizar la implementación de políticas y procedimientos, ocasionando que exista un manejo inadecuado del inventario.

CONCLUSION

No se han adoptado políticas y procedimientos para el control de inventarios, ocasionando la ausencia de instrucciones escritas para una administración eficiente de las existencias, ayudándole a medir con mayor detalle cómo se está desarrollando la dinámica empresarial y a partir de ello tomar las decisiones estratégicas acertadas para mejorar las competencias del negocio.

RECOMENDACIÓN

A la Gerente:

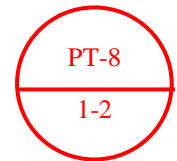
Deberá implementar un plan para la elaboración de políticas y procedimientos aplicables al inventario y posterior socialización, ya que esto le brindará la oportunidad de optimizar la gestión de los movimientos de almacén y venta.

ELABORADO POR: J.L.R.R

REVISADO POR: O.M.V.M

FECHA: 10/01/23

Loja, 11 de enero del 2023



Sra. Mélida Angelita Calderón Camacho

GERENTE DE LA EMPRESA

De mi consideración:

Me dirijo a usted de la manera más cordial para solicitarle, me otorgue una certificación especificando el tipo políticas y procedimientos que la Empresa de Aluminio y Vidrio tiene implementado para el manejo del inventario.

Por la atención que se dé al preste le antelo mis sinceros agradecimientos.

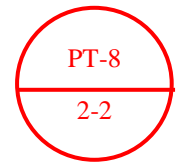
Atentamente

A handwritten signature in purple ink, appearing to read 'A. Rueda'.

Jose Luis Rueda Rueda

JEFE DE EQUIPO

Loja, 11 de enero del 2023



Sra. Mélida Angelita Calderón Camacho

GERENTE PROPIETARIA DE LA EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO

Ciudad.-

A PETICIÓN DEL INTERESADO SR. JOSE LUIS RUEDA RUEDA

CERTIFICO:

Que la Empresa de Aluminio y Vidrio, no cuenta con políticas y procedimientos para el manejo del inventario.

Es todo cuanto puedo certificar, autorizando al interesado hacer uso del presente en lo que estime conveniente.

Sra. Mélida Angelita Calderón Camacho

GERENTE DE LA EMPRESA

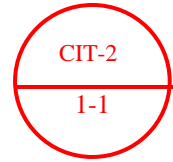
**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

COMPONENTE: ACTIVOS CORRIENTES

SUBCOMPONENTE: INVENTARIO TOTAL

CÉDULA NARRATIVA



INVENTARIO TOTAL

COMENTARIO

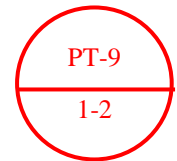
La Empresa de Aluminio y Vidrio, no cuenta con políticas y procedimientos para el manejo del inventario, ya que éstas políticas de inventarios son estrategias empresariales diseñadas para administrar de manera eficiente los recursos materiales de una organización con el objetivo de minimizar los costos de mantenimiento, así como también le ayuda a garantizar la calidad del servicio al cliente, además se debe mantener establecidos procedimientos que le permitirán mejorar significativamente el manejo de los inventarios que posee la empresa para generar mayor rapidez y beneficios, porque el tiempo sería optimizado para ocuparlo en realizar otras actividades.

ELABORADO POR: J.L.R.R

REVISADO POR: O.M.V.M

FECHA: 07/01/23

Loja, 11 de enero del 2023



Sra. Mélida Angelita Calderón Camacho

GERENTE DE LA EMPRESA

De mi consideración:

Me dirijo a usted de la manera más cordial para solicitarle, se me otorgue una certificación detallando el Programa de Capacitación y perfeccionamiento que la Empresa de Aluminio y Vidrio tiene establecido para su personal tanto técnico como administrativo.

Por la atención que le preste al escrito le antelo mis sinceros agradecimientos.

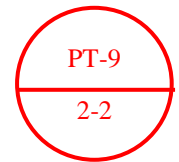
Atentamente,

A handwritten signature in purple ink, appearing to read 'Jose Luis Rueda Rueda'.

Jose Luis Rueda Rueda

JEFE DE EQUIPO

Loja, 11 de enero del 2023



Jose Luis Rueda Rueda

JEFE DE EQUIPO

CERTIFICO:

Que la Empresa de Aluminio y Vidrio no cuenta con un Programa de Capacitación y perfeccionamiento, por ende, no se cuenta con personal capacitado para manejo de inventarios.

Es todo cuanto puedo certificar, autorizando al interesado hacer uso del presente en lo que estime conveniente.

A handwritten signature in blue ink that reads 'Melida Angelita Calderon Camacho'.

Sra. Mélida Angelita Calderón Camacho

GERENTE DE LA EMPRESA

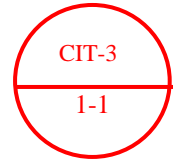
**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL**

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

COMPONENTE: ACTIVOS CORRIENTES

SUBCOMPONENTE: INVENTARIO TOTAL

CÉDULA NARRATIVA



INVENTARIO TOTAL

COMENTARIO

En la Empresa de Aluminio y Vidrio, en lo referente al personal encargado del manejo de inventario, no esta capacitado por evitar una pérdida de tiempo en el horario laboral, el cual ayuda de manera significativa al desempeño del personal que trabaja en la empresa, una buena capacitación da respuesta a la necesidad de un personal calificado y productivo; ayuda a que su empresa sea más: productiva, rentable, permite el logro de metas, mayor motivación en la empresa, promueve el desarrollo y contribuye a la formación de líderes y dirigentes. Todas las empresas necesitan contar con un plan de capacitación que contribuya al desarrollo personal y profesional de sus colaboradores y que se transmita en beneficios para la empresa.

ELABORADO POR: J.L.R.R

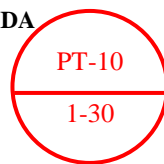
REVISADO POR: O.M.V.M

FECHA: 07/01/23

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



LIBRO MAYOR: INVENTARIO ALUMINIO EN SUCURSAL

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	Aluminio en Sucursal			
01/12/2021	Fact. 41828 Luis Cañart	136,02	0,00	27723,30
01/12/2021	P/R Mov. De Inventario Por Facturacion No. 003002000017299	0,00	14,56	27708,74
01/12/2021	P/R Mov. De Inventario Por Facturacion No. 003002000017292	0,00	48,87	27659,87
01/12/2021	P/R Mov. De Inventario Por Facturacion No. 003002000017279	0,00	10,38	27649,49
01/12/2021	P/R Mov. De Inventario Por Facturacion No. 003002000017278	0,00	43,61	27605,88
01/12/2021	P/R Mov. De Inventario Por Facturacion No. 003002000017277	0,00	2,79	27603,09
01/12/2021	P/R Mov. De Inventario Por Facturacion No. 003002000017276	0,00	15,41	27587,68
01/12/2021	P/R Mov. De Inventario Por Nota De Credito Por Ventas No. 003002000000203	7,97	0,00	27595,65
01/12/2021	P/R Mov. De Inventario Por Facturacion No. 003002000017275	0,00	182,20	27413,45
01/12/2021	P/R Mov. De Inventario Por Facturacion No. 003002000017273	0,00	29,01	27384,44
02/12/2021	P/R Mov. De Inventario Por Facturacion No. 003002000017331	0,00	32,33	27352,11
02/12/2021	P/R Mov. De Inventario Por Facturacion No. 003002000017330	0,00	8,92	27343,19

σ
√

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA**EXAMEN ESPECIAL****PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

PT-10

2-30

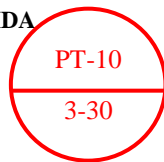
LIBRO MAYOR: INVENTARIO ALUMINIO EN SUCURSAL

02/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017329	0,00	119,10	27224,09
02/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017327	0,00	103,74	27120,35
02/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017325	0,00	11,54	27108,81
02/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017323	0,00	15,76	27093,05
02/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017322	0,00	9,48	27083,57
02/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017319	0,00	5,32	27078,25
02/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017318	0,00	104,36	26973,89
02/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000041985	0,00	16,85	26957,04
02/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017311	0,00	41,22	26915,82
02/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017306	0,00	9,19	26906,63
03/12/2021	Pitas: inventario	0,00	165,39	26741,24
03/12/2021	Material dañado	0,00	36,01	26705,23
03/12/2021	Aluminio	179,08	0,00	26884,31
03/12/2021	Accesorios por favor revisar bien el material que llega	49,47	0,00	26933,78

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



LIBRO MAYOR: INVENTARIO ALUMINIO EN SUCURSAL

03/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017356	0,00	3,46	26906,58
03/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017352	0,00	3,06	26903,52
03/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017345	0,00	23,09	26880,43
03/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017340	0,00	144,23	26736,20
03/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017337	0,00	87,71	26648,49
03/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017336	0,00	7,75	26640,74
03/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017335	0,00	10,09	26630,65
03/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000042016	0,00	7,33	26623,32
04/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017368	0,00	15,76	26607,56
04/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017366	0,00	27,97	26579,59
04/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017365	0,00	249,75	26329,84
04/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017364	0,00	14,06	26315,78
04/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017363	0,00	3,34	26312,44

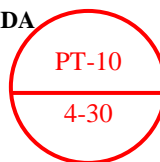
σ

√

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



LIBRO MAYOR: INVENTARIO ALUMINIO EN SUCURSAL

06/12/2021	P/R Mov. De Inventario Por Facturacion No. 003002000017402	0,00	57,13	31049,56
06/12/2021	P/R Mov. De Inventario Por Facturacion No. 003002000017400	0,00	2,21	31047,35
06/12/2021	P/R Mov. De Inventario Por Facturacion No. 003002000017393	0,00	142,13	30905,22
06/12/2021	P/R Mov. De Inventario Por Facturacion No. 003002000017389	0,00	44,74	30860,48
06/12/2021	P/R Mov. De Inventario Por Facturacion No. 003002000017386	0,00	8,44	30852,04
06/12/2021	P/R Mov. De Inventario Por Facturacion No. 003002000017383	0,00	3,36	30848,68
06/12/2021	P/R Mov. De Inventario Por Facturacion No. 003002000017381	0,00	11,34	30837,34
06/12/2021	P/R Mov. De Inventario Por Facturacion No. 003002000017380	0,00	42,03	30795,31
06/12/2021	P/R Mov. De Inventario Por Facturacion No. 003002000017379	0,00	13,37	30781,94
06/12/2021	P/R Mov. De Inventario Por Facturacion No. 003002000017378	0,00	6,63	0775,31
06/12/2021	P/R Mov. De Inventario Por Facturacion No. 003002000017376	0,00	29,24	30746,07
07/12/2021	Facturado De Las Pitas A Valdivieso Ramirez Fabian Y Despacho Local:#2	0,00	34,63	30711,44

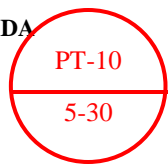
σ

√

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



LIBRO MAYOR: INVENTARIO ALUMINIO EN SUCURSAL

07/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017424	0,00	9,83	30657,91
07/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017423	0,00	14,95	30642,96
07/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017419	0,00	4,95	30638,01
07/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017418	0,00	24,32	30613,69
07/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017416	0,00	14,36	30599,33
07/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017415	0,00	3,46	30595,87
07/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017411	0,00	15,99	30579,88
07/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017410	0,00	79,20	30500,68
07/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017407	0,00	46,71	30453,97
07/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017406	0,00	3,56	30450,41
07/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017405	0,00	23,14	30427,27
08/12/2021	Aluminio	305,93	0,00	30733,20
08/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017458	0,00	14,78	30718,42

σ
√

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA**EXAMEN ESPECIAL****PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

PT-10

6-30

LIBRO MAYOR: INVENTARIO ALUMINIO EN SUCURSAL

08/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017455	0,00	6,52	30667,63
08/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017453	0,00	56,72	30610,91
08/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017451	0,00	51,21	30559,70
08/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017446	0,00	22,33	30537,37
08/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017442	0,00	92,62	30444,75
08/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017440	0,00	125,32	30319,43
08/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017437	0,00	127,11	30192,32
08/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017436	0,00	15,99	30176,33
08/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017434	0,00	319,41	29856,92
08/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017430	0,00	3,34	29853,58
09/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017508	0,00	56,11	29797,47
09/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017503	0,00	7,47	29790,00
09/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017502	0,00	63,65	29726,35

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA**EXAMEN ESPECIAL****PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

PT-10

7-30

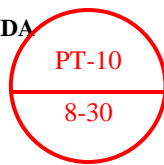
LIBRO MAYOR: INVENTARIO ALUMINIO EN SUCURSAL

09/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017495	0,00	12,65	29713,70
09/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017487	0,00	40,66	29673,04
09/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017486	0,00	37,83	29635,21
09/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017484	0,00	62,17	29573,04
09/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017480	0,00	104,33	29468,71
09/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017479	0,00	11,35	29457,36
09/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017478	0,00	29,01	29428,35
09/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017476	0,00	207,50	29220,85
09/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017475	0,00	63,93	29156,92
09/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017471	0,00	34,14	29122,78
09/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017466	0,00	154,22	28968,56
09/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017461	0,00	2,21	28966,35
09/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017459	0,00	113,92	28852,43

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



LIBRO MAYOR: INVENTARIO ALUMINIO EN SUCURSAL

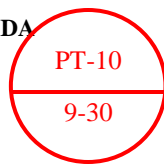
10/12/2021	P/r reversin de transaccin ref# 003002000017513 del 2021-12-10	79,21	0,00	28899,05
10/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017526	0,00	17,67	28881,38
10/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017525	0,00	29,18	28852,20
10/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017524	0,00	111,37	28740,83
10/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000042370	0,00	28,52	28712,31
10/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017518	0,00	18,18	28694,13
10/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017517	0,00	134,50	28559,63
10/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017513	0,00	79,21	28480,42
10/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017512	0,00	5,32	28475,10
10/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017510	0,00	6,42	28468,68
11/12/2021	Pitas:cogido del local#1 fact.17516 despachado local #1 cliente jose vera p.	0,00	80,48	28388,20
11/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017529	0,00	4,23	28383,97
13/12/2021	1 paquete de aluminio	141,83	0,00	28525,80
13/12/2021	16 paquetes de aluminio	2121,51	0,00	30647,31

σ
√

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



LIBRO MAYOR: INVENTARIO ALUMINIO EN SUCURSAL

13/12/2021	P/r reversin de transaccin ref# 003002000017548 del 2021-12-13	249,2	0,00	30896,51
13/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017560	0,00	18,52	30877,99
13/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000042457	0,00	21,18	30856,81
13/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017554	0,00	62,96	30793,85
13/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017552	0,00	4,41	30789,44
13/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000042442	0,00	45,79	30743,65
13/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017550	0,00	156,33	30587,32
13/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017548	0,00	249,20	30338,12
13/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017545	0,00	99,58	30238,54
13/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017544	0,00	19,90	30218,64
13/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017543	0,00	164,52	30054,12
14/12/2021	Lleva carlos p	0,00	32,59	30021,53
14/12/2021	Inventario matriz	0,00	20,01	30001,52
14/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017593	0,00	5,48	29996,04

σ
√

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA**EXAMEN ESPECIAL****PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

PT-10

10-30

LIBRO MAYOR: INVENTARIO ALUMINIO EN SUCURSAL

14/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017588	0,00	38,86	29957,18
14/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017587	0,00	140,92	29816,26
14/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017581	0,00	22,65	29793,61
14/12/2021	P/r reversin de transaccin ref# 003002000017572 del 2021-12-14	64,38	0,00	29857,99
14/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017573	0,00	5,13	29852,86
14/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017572	0,00	64,38	29788,48
14/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017567	0,00	99,46	29689,02
14/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017566	0,00	51,88	29637,14
14/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017563	0,00	6,40	29630,74
14/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000042481	0,00	14,81	29615,93
15/12/2021	Lleva en taxi	0,00	14,58	29601,35
15/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017626	0,00	4,95	29596,40
15/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017624	0,00	29,01	29567,39

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA**EXAMEN ESPECIAL****PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

PT-10

11-30

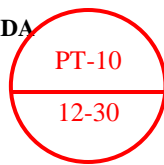
LIBRO MAYOR: INVENTARIO ALUMINIO EN SUCURSAL

15/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017619	0,00	46,26	29492,68
15/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000042577	0,00	33,51	29459,17
15/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017616	0,00	108,79	29350,38
15/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017613	0,00	3,72	29346,66
15/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000042556	0,00	13,36	29333,30
15/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017610	0,00	19,90	29313,40
15/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017605	0,00	285,49	29027,91
15/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017603	0,00	3,34	29024,57
15/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017602	0,00	151,92	28872,65
15/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017601	0,00	54,25	28818,40
15/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017600	0,00	18,66	28799,74
15/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017598	0,00	31,72	28768,02
15/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017597	0,00	79,07	28688,95

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



LIBRO MAYOR: INVENTARIO ALUMINIO EN SUCURSAL

16/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017655	0,00	88,83	28600,12
16/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017646	0,00	7,47	28592,65
16/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017645	0,00	3,46	28589,19
16/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017639	0,00	46,72	28542,47
16/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017638	0,00	89,81	28452,66
16/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017635	0,00	160,85	28291,81
16/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000042618	0,00	32,17	28259,64
16/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017631	0,00	161,32	28098,32
17/12/2021	Aluminiio =6 paq alucubond= 4	705,95	0,00	28804,27
17/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017668	0,00	16,13	28788,14
17/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017666	0,00	29,12	28759,02
17/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017658	0,00	8,74	28750,28
18/12/2021	Pitas:inventario	0,00	26,25	28724,03

σ
√

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA**EXAMEN ESPECIAL****PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

PT-10

13-30

LIBRO MAYOR: INVENTARIO ALUMINIO EN SUCURSAL

18/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017694	0,00	41,70	28893,10
18/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017693	0,00	4,79	28888,31
18/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017691	0,00	15,09	28873,22
18/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017690	0,00	5,85	28867,37
18/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000042767	0,00	28,52	28838,85
18/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017688	0,00	13,18	28825,67
18/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017687	0,00	668,12	28157,55
18/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017686	0,00	108,47	28049,08
18/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017683	0,00	210,77	27838,31
18/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017680	0,00	39,06	27799,25
18/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017678	0,00	193,93	27605,32
18/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017677	0,00	2,21	27603,11
18/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017676	0,00	4,80	27598,31

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA**EXAMEN ESPECIAL****PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

PT-10

14-30

LIBRO MAYOR: INVENTARIO ALUMINIO EN SUCURSAL

20/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017715	0,00	18,52	27494,26
20/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017713	0,00	5,94	27488,32
20/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017704	0,00	18,52	27469,80
20/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017698	0,00	9,87	27459,93
20/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017697	0,00	5,45	27454,48
1/12/2021	Material dañado	0,00	61,12	27393,36
21/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017741	0,00	29,71	27363,65
21/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017740	0,00	116,73	27246,92
21/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017735	0,00	179,88	27067,04
21/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017734	0,00	54,26	27012,78
21/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017733	0,00	5,13	27007,65
21/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017732	0,00	11,57	26996,08
21/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017729	0,00	47,01	26949,07

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA**EXAMEN ESPECIAL****PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

PT-10

15-30

LIBRO MAYOR: INVENTARIO ALUMINIO EN SUCURSAL

21/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017725	0,00	15,76	26531,28
21/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017724	0,00	18,52	26512,76
21/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000042876	0,00	33,96	26478,80
21/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017718	0,00	47,62	26431,18
21/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017717	0,00	3,06	26428,12
22/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017769	0,00	144,35	26283,77
22/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017763	0,00	43,57	26240,20
22/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017761	0,00	5,95	26234,25
22/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017757	0,00	2,74	26231,51
22/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017756	0,00	27,38	26204,13
22/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017755	0,00	26,74	26177,39
22/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017752	0,00	5,66	26171,73
22/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017751	0,00	26,74	26144,99

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-10
16-30

LIBRO MAYOR: INVENTARIO ALUMINIO EN SUCURSAL

22/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017750	0,00	310,23	25834,76
22/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017749	0,00	13,23	25821,53
22/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000042928	0,00	42,77	25778,76
23/12/2021	Aluminio: 21 paquetes se envio 2469_a8 y 3485_a8 en la mañana	3034,84	0,00	28813,6
23/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017800	0,00	12,37	28801,23
23/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017799	0,00	85,62	28715,61
23/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017796	0,00	17,59	28698,02
23/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017795	0,00	125,90	28572,12
23/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017792	0,00	4,83	28567,29
23/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017790	0,00	13,84	28553,45
23/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017789	0,00	14,95	28538,5
23/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017788	0,00	2,81	28535,69

σ
√

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA**EXAMEN ESPECIAL****PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

PT-10

17-30

LIBRO MAYOR: INVENTARIO ALUMINIO EN SUCURSAL

23/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017783	0,00	122,02	28342,06
23/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017782	0,00	26,16	28315,90
23/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017781	0,00	3,57	28312,33
23/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017780	0,00	26,12	28286,21
23/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017778	0,00	2,81	28283,40
23/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017775	0,00	14,66	28268,74
23/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017773	0,00	81,85	28186,89
23/12/2021	P/r mov. De inventario por nota de credito por ventas no. 003002000000207	12,94	0,00	28199,83
23/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017771	0,00	23,76	28176,07
24/12/2021	Obra luis paladines	268,86	0,00	28444,93
24/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017815	0,00	12,20	28432,73
24/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017813	0,00	223,51	28209,22
24/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017812	0,00	3,06	28206,16

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-10
18-30

LIBRO MAYOR: INVENTARIO ALUMINIO EN SUCURSAL

24/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017809	0,00	13,84	28192,32
24/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017803	0,00	262,86	27929,46
27/12/2021	Devolucion de material para obra de don luis paladines	0,00	268,86	27660,60
27/12/2021	Lleva carlin	67,74	0,00	27728,34
27/12/2021	Aluminio	58,24	0,00	27786,58
27/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017846	0,00	11,10	27775,48
27/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017845	0,00	8,69	27766,79
27/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017841	0,00	13,63	27753,16
27/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017840	0,00	22,80	27730,36
27/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017838	0,00	2,08	27728,28
27/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017834	0,00	29,18	27699,10
27/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017830	0,00	29,18	27669,92
27/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043093	0,00	64,27	27605,65
27/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017824	0,00	100,11	27505,54

σ
√

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA**EXAMEN ESPECIAL****PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

PT-10

19-30

LIBRO MAYOR: INVENTARIO ALUMINIO EN SUCURSAL

27/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017819	0,00	22,81	27482,73
27/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017818	0,00	130,03	27352,70
28/12/2021	Aluminio=12 paquetes	1539,86	0,00	28892,56
28/12/2021	Pitas: inventario	0,00	36,70	28855,86
28/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017869	0,00	16,86	28839,00
28/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017868	0,00	5,85	28833,15
28/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017866	0,00	8,45	28824,70
28/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017865	0,00	16,86	28807,84
28/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017864	0,00	3,06	28804,78
28/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017863	0,00	52,58	28752,20
28/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017857	0,00	879,28	27872,92
28/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017853	0,00	23,88	27849,04
28/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017852	0,00	2,21	27846,83
28/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017851	0,00	171,74	27675,09

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA**EXAMEN ESPECIAL****PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

PT-10

20-30

LIBRO MAYOR: INVENTARIO ALUMINIO EN SUCURSAL

28/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017848	0,00	8,92	27666,17
29/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017901	0,00	25,50	27640,67
29/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017897	0,00	22,86	27617,81
29/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017896	0,00	5,13	27612,68
29/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017894	0,00	59,29	27553,39
29/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017890	0,00	86,32	27467,07
29/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017887	0,00	17,45	27449,62
29/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017886	0,00	14,30	27435,32
29/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017885	0,00	2,08	27433,24
29/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017882	0,00	8,44	27424,80
29/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017879	0,00	9,59	27415,21
29/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017878	0,00	138,89	27276,32
29/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017873	0,00	3,06	27273,26

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-10
21-30

LIBRO MAYOR: INVENTARIO ALUMINIO EN SUCURSAL

30/12/2021	P/r mov. De inventario por registro de compra de inventarios no. 001001000044177	12,81	0,00	27286,07
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017920	0,00	249,59	27036,48
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017918	0,00	5,31	27031,17
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017910	0,00	496,08	26535,09
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017906	0,00	2,81	26532,28
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017931	0,00	96,75	26435,53
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017930	0,00	27,67	26407,86
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017927	0,00	106,55	26301,31
	TOTALES EN EL PERIODO:	146324,33	147133,69	-809,36
	TOTALES ACUMULADOS:	173435,00	147133,69	26301,31

σ

√

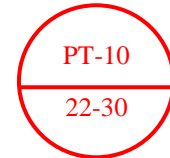
σ=Chequeado

√= Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



REPORTE: KARDEX DE PRODUCTOS

Artículo: VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL

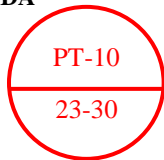
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			STOCK		
		Cant	V.	V.T	Cant	V.	V.T	Cant	V.	V.T
30/11/2021	Saldo anterior				√ 10,0000	9,8166	-98,1660	5,00	9,8167	49,0833
02/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017318 (GRANDA ABRIGO PEDRO RAMON)				√ -2,0000	9,8167	-19,6334	3,00	9,8166	29,4498
03/12/2021	TRAN.INV: 002000000001835 (CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA)	√ 16,0000	10,5311	168,4976				19,00	10,4183	197,9474
06/12/2021	TRAN.INV: 002000000001837 (CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA)	√ 15,0000	10,5311	157,9665				34,00	10,4681	355,9139
10/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017513 (ESPINOZA LARRIVA ENRIQUE IVÁN)				√ -3,0000	10,4681	-31,4042	31,00	10,4681	324,5097
10/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017517 (VERA PATIÑO JOSE ANTONIO)				√ -5,0000	10,4681	-52,3403	26,00	10,4681	272,1694
10/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017513 (ESPINOZA LARRIVA ENRIQUE IVÁN)	√ 3,0000	10,4681	31,4042				29,00	10,4681	303,5736
11/12/2021	TRAN.INV: 003000000001187 (CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA)				√ -1,0000	10,4681	-10,4681	28,00	10,4681	293,1055
16/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017638 (BARROS VILLACIS LUIS FERNANDO)				√ -2,0000	10,4681	-20,9361	26,00	10,4681	272,1694
18/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017687 (VERA PATIÑO JOSE ANTONIO)				√ -7,0000	10,4681	-73,2765	19,00	10,4680	198,8929
28/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017851 (LOPEZ MALACATUS MIRIAM SILVANA)				√ -6,0000	10,4681	-62,8084	13,00	10,4680	136,0845

√=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 003002000017318 (GRANDA ABRIGO PEDRO RAMON)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017318 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

0212202101110231242600120030020000173181234567816

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-02 14:04:09

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0212202101110231242600120030020000173181234567816

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: PEDRO RAMON GRANDA ABRIGO ✓

Fecha de emisión: 02/12/2021

Dirección: MALACATOS

CI/RUC: 1102651526001

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
511_A2	1	RIEL SUP.E INF. V/C 4 ALETAS NATURAL	14.73	0.00	14.73
512_A2	2	JAMBA MARCO V/C NATURAL	15.45	0.00	30.89
510_A2	✓ 2	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	0.00	25.45
297_A2	1	HORIZONTAL V/C NATURAL	14.42	0.00	14.42
132_A2	1	HORIZONTAL V/F ESTÁNDAR NATURAL	16.74	0.00	16.74
131_A2	1	VERTICAL V/F ESTÁNDAR NATURAL	17.41	0.00	17.41
133_A2	2	PISAVIDRIO DE V/F NATURAL	6.92	0.00	13.84
AC01_GR	5	SEGURO AUTOMATICO GRIS	1.43	0.00	7.14
FPA_03	20	FELPHA GRIS MTS	0.11	0.00	2.14
R_DVC	14	RUEDAS TECNIN V/C DOBLES PLASTICAS	0.54	0.00	7.50
ANCPC	1	ANCLA PARA CUADRO (10 JGS)	4.91	0.00	4.91

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-10

24-30

TRANSFERENCIA DE INVENTARIO No: 002000000001835 (CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA)

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dirección: AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS
Ruc: 1102312426001

TRANSFERENCIA DE INVENTARIO

✓ Nro: 002000000001835

RUC. C/I: 1102312426001

Fecha: LOJA, 03/12/2021

Cliente: CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA ✓

Telf: 0989796708

Dirección: AV. UNIVERSITARIA Y CARIAMANGA

Desde: MATRIZ a SUCURSAL

Observación: ALUMINIO

Cod	Detalle	Cant	V. Unit	V. Total
3879_A8	ENTRECIERRE BLANCO VENTANA EUROLIGHT	1.0000	10.5805	10.58
510_A2	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	✓ 16.0000	10.5311	168.50
TOTAL:				179.08

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-10
25-30

FACTURA No: 00200000001837 (CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA)

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dirección: AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS
Ruc: 1102312426001

TRANSFERENCIA DE INVENTARIO

✓ Nro: 00200000001837

RUC. C/I: 1102312426001

Fecha: LOJA, 06/12/2021

Cliente: CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA ✓

Dirección: AV. UNIVERSITARIA Y CARIAMANGA

Telf: 0989796708

Desde: MATRIZ a SUCURSAL

Observación: 36 PAQUETES DE ALUMINIO

Cod	Detalle	Cant	V. Unit	V. Total
1272_A8	SILLAR Y CABEZAL PROYECT. BLANCO	16.0000	15.1548	242.48
1272_B1	SILLAR Y CABEZAL PROYECT. BRONCE	12.0000	14.2417	170.90
1271_B1	MARCO NAVE PROYECTABLE BRONCE	8.0000	20.2168	161.73
1470_B3	PISAVIDRIO CURVO PROYECT. NEGRO	20.0000	9.9302	198.60
1470_A8	PISAVIDRIO CURVO PROYECT. BLANCO	20.0000	8.8995	177.99
133_B1	PISAVIDRIO DE V/F BRONCE	5.0000	5.6329	28.16
133_A2	PISAVIDRIO DE V/F NATURAL	10.0000	5.5942	55.94
133_B3	PISAVIDRIO DE V/F NEGRO	10.0000	5.9854	59.85
511_A8	RIEL SUP. E INF. V/C 4 ALETAS BLANCO	16.0000	12.7557	204.09
511_B3	RIEL SUP. E INF. V/C 4 ALETAS NEGRO	16.0000	14.7573	236.12
511_NOG	RIEL SUP. E INF. V/C 4 ALETAS NOGAL	15.0000	22.8446	342.67
510_A8	VERTICAL ABIERTO V/C BLANCO	15.0000	10.5383	158.07
510_B1	VERTICAL ABIERTO V/C BRONCE	10.0000	12.2030	122.03
510_A2	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL ✓	15.0000	10.5311	157.97
512_NOG	JAMBA MARCO V/C NOGAL	15.0000	22.8988	343.48
297_A8	HORIZONTAL V/C BLANCO	15.0000	12.2289	183.43
1592_A8	TUBO CUADRADO DE 1 1/2X1 1/2 BLANCO	10.0000	16.1636	161.64
1592_B3	TUBO CUADRADO DE 1 1/2X1 1/2 NEGRO	8.0000	17.5338	140.27
1591_B1	TUBO CUADRADO DE 1 1/4 BRONCE	12.0000	12.0023	144.03
1369_C7	TUBO RECT. 3X1 1/2 MARFIL	2.0000	35.3028	70.61
1368_B1	TUBO RECTANGULAR 2X1 1/2 BRONCE	2.0000	21.1245	42.25
1368_A2	TUBO RECTANGULAR 2X1 1/2 NATURAL	6.0000	21.4922	128.95
1368_B3	TUBO RECTANGULAR 2X1 1/2 NEGRO	4.0000	23.8258	95.30
929_A2	F_U CON ALETA NATURAL	10.0000	3.2154	32.15

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-10

26-30

FACTURA No: 003002000017517 (VERA PATIÑO JOSE ANTONIO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017517 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1012202101110231242600120030020000175171234567812

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-10 10:08:47

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1012202101110231242600120030020000175171234567812

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: JOSE ANTONIO VERA PATIÑO ✓

CI/RUC: 1104166390001

Fecha de emisión: 10/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: MANUEL AGUSTIN AGUIRRE Y BRAZIL

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
511_A2	2	RIEL SUP.E INF. V/C 4 ALETAS NATURAL	14.73	0.36	29.1
297_A2	3	HORIZONTAL V/C NATURAL	14.42	0.53	42.73
510_A2	✓ 5	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	0.78	62.84
512_A2	2	JAMBA MARCO V/C NATURAL	15.45	0.38	30.51

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-10

27-30

TRANSFERENCIA DE INVENTARIO No: 00300000001187 (CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA)

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dirección: AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS
Ruc: 1102312426001

TRANSFERENCIA DE INVENTARIO

✓ Nro: 00300000001187

RUC. C/I: 1102312426001

Fecha: LOJA, 11/12/2021

Cliente: CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA ✓

Dirección: AV. UNIVERSITARIA Y CARIAMANGA

Telf: 0989796708

Desde: SUCURSAL a MATRIZ

Observación: PITAS: COGIDO DEL LOCAL #1 FACT. 17516 DESPACHADO LOCAL #1 CLIENTE JOSE VERA P.

Cod	Detalle	Cant	V. Unit	V. Total
SG_38N	GARRUCHA CASTERS 1 1/2 NYLON (JGO 4 UNID)	2.0000	1.3942	2.79
AC033_GR	NUDOS GRIS 11/4	1.0000	5.9233	5.92
1718_A2	U DE 1/2 X1/2 NATURAL	1.0000	3.7160	3.72
1623_A2	ANGULO DE 1X1/2 NATURAL	1.0000	4.7934	4.79
297_A2	HORIZONTAL V/C NATURAL	1.0000	11.2891	11.29
510_A2	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL ✓	1.0000	10.4681	10.47
929_A2	F. U CON ALETA NATURAL	3.0000	3.2002	9.60
1591_A2	TUBO CUADRADO DE 1 1/4 NATURAL	3.0000	11.5428	34.63
11_A2	U DE 1X1/2 NATURAL	1.0000	5.9890	5.99

TOTAL: 89.20

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

PT-10

28-30

FACTURA No: 003002000017638 (BARROS VILLACIS LUIS FERNANDO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017638 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1612202101110231242600120030020000176381234567818

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-16 10:49:21

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1612202101110231242600120030020000176381234567818

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: LUIS FERNANDO BARROS VILLACIS ✓

Fecha de emisión: 16/12/2021

Dirección: AV. DE LOS PALTAS Y HUNGRIA

CI/RUC: 1103770242001

Guía de remisión:

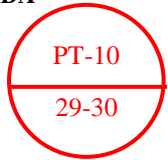
Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
510_A2	2 ✓	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	0.03	25.42
297_A2	1	HORIZONTAL V/C NATURAL	14.42	0.01	14.41
512_A2	1	JAMBA MARCO V/C NATURAL	15.45	0.02	15.43
511_A2	1	RIEL SUP.E INF. V/C 4 ALETAS NATURAL	14.73	0.01	14.72

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 003002000017687 (VERA PATIÑO JOSE ANTONIO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017687 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1812202101110231242600120030020000176871234567814

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-18 10:59:03

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1812202101110231242600120030020000176871234567814

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: JOSE ANTONIO VERA PATIÑO ✓

Fecha de emisión: 18/12/2021

Dirección: MANUEL AGUSTIN AGUIRRE Y BRAZIL

CI/RUC: 1104166390001

Guía de remisión:

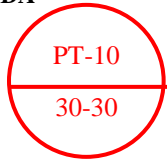
Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
511_A2	5	RIEL SUP.E INF. V/C 4 ALETAS NATURAL	14.73	1.76	71.9
297_A2	4	HORIZONTAL V/C NATURAL	14.42	1.38	56.3
510_A2	✓ 7	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	2.13	86.93
512_A2	3	JAMBA MARCO V/C NATURAL	15.45	1.11	45.23
1272_A8	10	SILLAR Y CABEZAL PROYECT. BLANCO	18.48	4.43	180.39
1269_A8	5	DIVISOR PROYECTABLE BLANCO	31.96	3.83	155.99
1271_A8	3	MARCO NAVE PROYECTABLE BLANCO	25.58	1.84	74.9
1470_A8	15	PISAVIDRIO CURVO PROYECT. BLANCO	10.54	3.79	154.25

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 003002000017851 (LOPEZ MALACATUS MIRIAM SILVANA)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017851 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2812202101110231242600120030020000178511234567819

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-28 09:27:01

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2812202101110231242600120030020000178511234567819

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: MIRYAN SILVANA LOPEZ MALACATOS ✓

C/RUC: 1105909772

Fecha de emisión: 28/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: PIÑAS

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
511_A2	3	RIEL SUP.E INF. V/C 4 ALETAS NATURAL	14.73	0.02	44.17
512_A2	3	JAMBA MARCO V/C NATURAL	15.45	0.03	46.31
297_A2	3	HORIZONTAL V/C NATURAL	14.42	0.02	43.23
510_A2	6 ✓	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	0.04	76.3
VNL	2	VINIL VARIOS	3.39	0.00	6.78
AC01_GR	8	SEGURO AUTOMATICO GRIS	1.43	0.01	11.42
R_TCN	12	RUEDAS TECNIN V/C PLASTICAS	0.22	0.00	2.68
R_DVC	4	RUEDAS TECNIN V/C DOBLES PLASTICAS	0.54	0.00	2.14

✓=Verificado

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

CAT-1
1-117

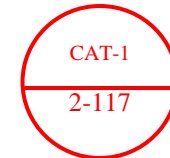
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
LIBRO MAYOR	INVENTARIOS VIDRIO EN MATRIZ			
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043297	0,00	5,79	140902,69
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043295	0,00	235,27	140667,42
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043294	0,00	75,29	140592,13
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043290	0,00	192,06	140400,07
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043289	0,00	29,66	140370,41
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043287	0,00	35,15	140335,26
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043285	0,00	163,02	140172,24
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043280	0,00	43,64	140128,60
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043279	0,00	4,01	140124,59
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043343	0,00	215,60	139908,99
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043342	0,00	90,35	139818,64
	TOTALES EN EL PERIODO:	651856,16	558684,92	93171,24
	TOTALES ACUMULADOS:	698503,56	558684,92	□139818,64

σ
√

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



REPORTE: KARDEX DE PRODUCTOS

Artículo: VIDRIO CLARO FLOTADO 6MM.

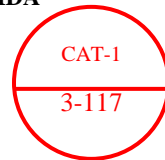
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			STOCK		
		Cant	V.	V.T	Cant	V.	V.T	Cant	V.	V.T
24/12/2021	Saldo anterior				√ -1,5500	12,3880	-19,2013	999,8270	12,3880	12385,8074
27/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000043083 (TINIZARAY UCHUARY DIEGO ISRAEL)				√ -0,9700	12,3880	-12,0163	998,8570	12,3880	12373,7911
27/12/2021	POR COMP.INV: 001001000002918 (SANTANDER GORDILLO JONAS ALFREDO)	√164,4800	11,4526	1883,7305				1163,3370	12,2557	14257,5216
27/12/2021	POR COMP.INV: 001001000002918 (SANTANDER GORDILLO JONAS ALFREDO)	√164,4800	11,4523	1883,6823				1327,8170	12,1562	16141,2040
28/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000043206 (YUNGA QUITUIZACA LUIS DAVID)				√-13,2200	12,1562	-160,7049	1314,5970	12,1562	15980,4990
29/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017883 (BRICEÑO CASTILLO JOSE MANUEL)				√-29,5000	12,1562	-358,6078	1285,0970	12,1562	15621,8912
29/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000043230 (FARB CONSTRUCTORES CIA. LTDA.)				√-11,7000	12,1562	-142,2275	1273,3970	12,1562	15479,6637
29/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000043266 (SAMANIEGO SARANGO JUAN CARLOS)				√-2,0000	12,1562	-24,3124	1271,3970	12,1562	15455,3513
30/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000043285 (ANDRADE PROAÑO CRISTIAN JAVIER)				√-5,6500	12,1562	-68,6825	1265,7470	12,1562	15386,6688
30/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000043285 (ANDRADE PROAÑO CRISTIAN JAVIER)				√-3,4900	12,1562	-42,4251	1262,2570	12,1562	15344,2437

√=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 002002000043057 (LOZANO QUIZHPE MIGUEL ANGEL)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000043057 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2412202101110231242600120020020000430571234567818

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-24 10:29:36

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2412202101110231242600120020020000430571234567818

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: MIGUEL ANGEL LOZANO QUIZHPE ✓

CI/RUC: 1900484872001

Fecha de emisión: 24/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: EL TIBIO BAJO S/N

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
AC214*366	1.05	VIDRIO CLARO FLOTADO 4MM	10.49	0.04	10.97
6C214*366	✓ 1.55	VIDRIO CLARO FLOTADO 6MM	14.87	0.09	22.95

Formas de pago

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	38.00	30	días

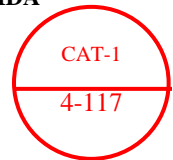
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	33.93
SUBTOTAL	33.93
DESCUENTO	0.13
IVA 12%	4.07
VALOR TOTAL	38.00

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 002002000043083 (TINIZARAY UCHUARY DIEGO ISRAEL)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000043083 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2712202101110231242600120020020000430831234567813

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-27 10:24:27

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2712202101110231242600120020020000430831234567813

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: DIEGO ISRAEL TINIZARAY UCHUARY ✓

CI/RUC: 1104669880001

Fecha de emisión: 27/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: EL PLATEADO

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
6C214*366	✓0.97	VIDRIO CLARO FLOTADO 6MM	14.87	0.13	14.29

Formas de pago

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	16.00		

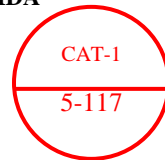
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	14.29
SUBTOTAL	14.29
DESCUENTO	0.13
IVA 12%	1.71
VALOR TOTAL	16.00

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 001001000002918 (SANTANDER GORDILLO JONAS ALFREDO)

NO TIENE LOGO

SANTANDER GORDILLO JONAS ALFREDO ✓

IMPORTADORA LOLITA

Dirección: GUAYAQUIL / VIA A DAULE KM 9 1/2 VIA A DAULE
Matriz: PALMERAS LOTE 13 Y CASUARINAS

Dirección: GUAYAQUIL / VIA A DAULE KM 9 1/2 VIA A DAULE
Sucursal: PALMERAS LOTE 13 Y CASUARINAS

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

CONTRIBUYENTE RÉGIMEN MICROEMPRESAS

Agente de Retención Resolución No. 1

R.U.C.: 1701846287001

FACTURA

No. 001-001-000002918 ✓

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2712202101170184628700120010010000029182230776713

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 27/12/2021 10:35:41

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO

2712202101170184628700120010010000029182230776713

Razón Social / Nombres y Apellidos: CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Identificación: 1102312426001

Fecha: 27/12/2021 Placa / Matrícula: Guía

Dirección: AV. 08 DE DICIEMBRE S/N INT. JAIME ROLDOS

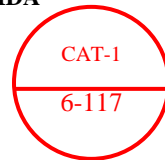
Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
4214CFB4 86008	4214CFB4 86008	31.00	CLARO 4MM 214X366		78.11	0.00	0.00	713.11	1708.30
4214CFB4 86009	4214CFB4 86009	31.00	CLARO 4MM 214X366		78.11	0.00	0.00	713.11	1708.30
6214LCFB 482012	6214LCFB 482012	22.00	LAMINADO CLARO 6.38MM 214X366		213.15	0.00	0.00	909.72	3779.58
6214LCFB 482011	6214LCFB 482011	22.00	LAMINADO CLARO 6.38MM 214X366		213.15	0.00	0.00	909.72	3779.58
6214CFB4 72022	6214CFB4 72022	21.00	CLARO 6MM 214X366		122.59	0.00	0.00	690.71	1883.68
6214CFB4 72012	6214CFB4 72012	21.00	CLARO 6MM 214X366		122.59	0.00	0.00	690.71	1883.68

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 001001000002918 (SANTANDER GORDILLO JONAS ALFREDO)

NO TIENE LOGO

SANTANDER GORDILLO JONAS ALFREDO ✓

IMPORTADORA LOLITA

Dirección: GUAYAQUIL / VIA A DAULE KM 9 1/2 VIA A DAULE
Matriz: PALMERAS LOTE 13 Y CASUARINAS

Dirección: GUAYAQUIL / VIA A DAULE KM 9 1/2 VIA A DAULE
Sucursal: PALMERAS LOTE 13 Y CASUARINAS

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

CONTRIBUYENTE RÉGIMEN MICROEMPRESAS

Agente de Retención Resolución No. 1

R.U.C.: 1701846287001

FACTURA

No. 001-001-000002918 ✓

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2712202101170184628700120010010000029182230776713

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 27/12/2021 10:35:41

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO

2712202101170184628700120010010000029182230776713

Razón Social / Nombres y Apellidos: CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Identificación: 1102312426001

Fecha: 27/12/2021 Placa / Matrícula: Guía

Dirección: AV. 08 DE DICIEMBRE S/N INT. JAIME ROLDOS

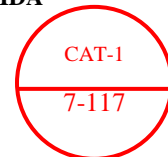
Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
4214CFB4 86008	4214CFB4 86008	31.00	CLARO 4MM 214X366		78.11	0.00	0.00	713.11	1708.30
4214CFB4 86009	4214CFB4 86009	31.00	CLARO 4MM 214X366		78.11	0.00	0.00	713.11	1708.30
6214LCFB 482012	6214LCFB 482012	22.00	LAMINADO CLARO 6.38MM 214X366		213.15	0.00	0.00	909.72	3779.58
6214LCFB 482011	6214LCFB 482011	22.00	LAMINADO CLARO 6.38MM 214X366		213.15	0.00	0.00	909.72	3779.58
6214CFB4 72022	6214CFB4 72022	21.00	CLARO 6MM 214X366		122.59	0.00	0.00	690.71	1883.68
6214CFB4 72012	6214CFB4 72012	21.00	CLARO 6MM 214X366		122.59	0.00	0.00	690.71	1883.68

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: : 002002000043206 (YUNGA QUITUIZACA LUIS DAVID)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000043206 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2812202101110231242600120020020000432061234567815

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-28 17:38:16

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2812202101110231242600120020020000432061234567815

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: LUIS DAVID YUNGA QUITUIZACA ✓

CI/RUC: 1150248357

Fecha de emisión: 28/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: EL VALLE

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
6C214*366	✓ 13.22	VIDRIO CLARO FLOTADO 6MM	14.87	0.10	196.43

Formas de pago

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	220.00	30	dias

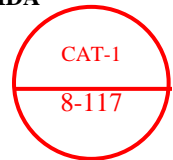
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	196.43
SUBTOTAL	196.43
DESCUENTO	0.10
IVA 12%	23.57
VALOR TOTAL	220.00

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 003002000017883 (BRICEÑO CASTILLO JOSE MANUEL)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017883 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2912202101110231242600120030020000178831234567818

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-29 10:06:08

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2912202101110231242600120030020000178831234567818

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: JOSE MANUEL BRICEÑO CASTILLO ✓

CI/RUC: 1102117478

Fecha de emisión: 29/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: ZAMORA HUAICO

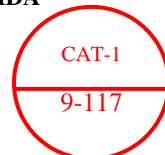
Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
1272_A2	4	SILLAR Y CABEZAL PROYECT. NATURAL	18.48	0.74	73.19
1269_A2	1	DIVISOR PROYECTABLE NATURAL	31.96	0.32	31.64
1003168	4	RIEL PTA.CORRED. COLG. ALUMINIO 2MT.	11.16	0.45	44.2
3575_A2	2	ANGULO DE 17MM 0.8M NATURAL	3.79	0.08	7.51
CON80_SR	5	CORREDERA AEREA DN-80 SR DUCASSE	9.82	0.49	48.62
11_A2	1	U DE 1X1/2 NATURAL	7.41	0.07	7.34
6C214*366	✓29.50	VIDRIO CLARO FLOTADO 6MM	14.87	4.39	434.16

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 002002000043230 (FARB CONSTRUCTORES CIA. LTDA.)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000043230 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2912202101110231242600120020020000432301234567810

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-29 10:15:50

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2912202101110231242600120020020000432301234567810

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: FARB CONSTRUCTORES CIA. LTDA. ✓

Fecha de emisión: 29/12/2021

Dirección: BOLIVAR Y COLON

CI/RUC: 1191741125001

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
3880_B3	4	MARCO DE RIEL NEGRO VENTANA EUROLIGHT	36.03	0.00	144.11
3878_B3	5	MARCO DE HOJA NEGRO VENTANA EUROLIGHT	32.41	0.00	162.05
3879_B3	4	ENTRECIERRE NEGRO VENTANA EUROLIGHT	15.49	0.00	61.96
CB300	6	CIERRE EMBUTIDO NEGRO VENTANA EUROLIGHT	5.36	0.00	32.14
ANCHEL	18	ANCLA ECO HOJA VENTANA EUROLIGHT	0.49	0.00	8.84
ANCM24EL	8	ANCLA MARCO 2 RIELES VENTANA EUROLIGHT	0.76	0.00	6.07
ESCEL	32	ESCUADRA DE ALINEACION VENTANA EURO LITGH	0.26	0.00	8.29
RFEPEL	8	RUEDA FIJA 3 POSICIONES VENTANA EUROLIGHT	1.74	0.00	13.93
FPA_12	20	FELPHA NEGRO MTS	0.11	0.00	2.14
457_B3	5	CANAL 3X1 CON ALETA NEGRO	24.64	0.00	123.21
1369_B3	5	TUBO RECT. 3X1 1/2 NEGRO	37.28	0.00	186.38
1446_B3	5	JUNQUILLO REDONDO ESPALDA NEGRO	8.57	0.00	42.86
1445_B3	5	JUNQUILLO REDONDO TAPA NEGRO	5.22	0.00	26.12
PV_BRC	5	PIVOT BRONCE	6.7	0.00	33.48
TEM5/16	5	TEMPLADORES 5/16X2MT TUERCAS +ANILLOS	2.41	0.00	12.05
CE_SALBR	5	CERRADURA SALFORD MANIJA BRONCE	13.62	0.00	68.08
6C214*366	✓ 11.7	VIDRIO CLARO FLOTADO 6MM	14.87	0.00	173.93
VNL	4	VINIL VARIOS	3.39	0.00	13.57
SIK_72033	2	SIKASIL-E NEGRO 280ML.	3.21	0.00	6.43

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 002002000043266 (SAMANIEGO SARANGO JUAN CARLOS)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000043266 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2912202101110231242600120020020000432661234567817

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-29 17:00:16

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2912202101110231242600120020020000432661234567817

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: JUAN CARLOS SAMANIEGO SARANGO ✓

CI/RUC: 1900449784001

Fecha de emisión: 29/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: VILCABAMBA

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
6C214*366	✓ 2	VIDRIO CLARO FLOTADO 6MM	14.87	0.63	29.1
929_A8	3	F_U CON ALETA BLANCO	4.06	0.26	11.93
1592_A8	1	TUBO CUADRADO DE 1 1/2X1 1/2 BLANCO	18.75	0.40	18.35
1816_00	1	TUBO 3/4 MILFINISH	7.95	0.17	7.78
AC035_BL	1	NUDOS BLANCO 1 1/2	7.81	0.17	7.65
1369_B3	1	TUBO RECT. 3X1 1/2 NEGRO	37.28	0.79	36.48
AC214*366	2.64	VIDRIO CLARO FLOTADO 4MM	10.49	0.59	27.11

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 002002000043285 (ANDRADE PROAÑO CRISTIAN JAVIER)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000043285 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

3012202101110231242600120020020000432851234567813

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-30 09:31:35

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



3012202101110231242600120020020000432851234567813

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: CRISTIAN JAVIER ANDRADE PROAÑO ✓

Fecha de emisión: 30/12/2021

Dirección: CDLA LA VICTORIA

CI/RUC: 1718968207

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
1592_A8	6	TUBO CUADRADO DE 1 1/2X1 1/2 BLANCO	18.75	1.59	110.91
929_A8	9	F_U CON ALETA BLANCO	4.06	0.52	36.05
1001013	1	RIEL PTA. CORRED. COLG. BLANCO 3MT.	17.86	0.25	17.61
CON80_SR	1	CORREDERA AEREA DN-80 SR DUCASSE	9.82	0.14	9.68
FT13012	3	ALUCUBOND BLANCO DOBLE CARA 0.80*2.00 3MM	17.86	0.76	52.82
AC214*366	5.05	VIDRIO CLARO FLOTADO 4MM	10.49	0.75	52.23
6C214*366	✓ 5.65	VIDRIO CLARO FLOTADO 6MM	14.87	1.19	82.81
1272_A8	1	SILLAR Y CABEZAL PROYECT. BLANCO	18.48	0.26	18.22
AC214*366	2.31	VIDRIO CLARO FLOTADO 4MM	10.49	0.34	23.89
6C214*366	3.49	VIDRIO CLARO FLOTADO 6MM	14.87	0.73	51.15

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

12-117

FACTURA No: 002002000043285 (ANDRADE PROAÑO CRISTIAN JAVIER)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000043285 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

3012202101110231242600120020020000432851234567813

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-30 09:31:35

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



3012202101110231242600120020020000432851234567813

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: CRISTIAN JAVIER ANDRADE PROAÑO ✓

Fecha de emisión: 30/12/2021

Dirección: CDLA LA VICTORIA

CI/RUC: 1718968207

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
1592_A8	6	TUBO CUADRADO DE 1 1/2X1 1/2 BLANCO	18.75	1.59	110.91
929_A8	9	F_U CON ALETA BLANCO	4.06	0.52	36.05
1001013	1	RIEL PTA. CORRED. COLG. BLANCO 3MT.	17.86	0.25	17.61
CON80_SR	1	CORREDERA AEREA DN-80 SR DUCASSE	9.82	0.14	9.68
FT13012	3	ALUCUBOND BLANCO DOBLE CARA 0.80*2.00 3MM	17.86	0.76	52.82
AC214*366	5.05	VIDRIO CLARO FLOTADO 4MM	10.49	0.75	52.23
6C214*366	5.65	VIDRIO CLARO FLOTADO 6MM	14.87	1.19	82.81
1272_A8	1	SILLAR Y CABEZAL PROYECT. BLANCO	18.48	0.26	18.22
AC214*366	2.31	VIDRIO CLARO FLOTADO 4MM	10.49	0.34	23.89
6C214*366	✓ 3.49	VIDRIO CLARO FLOTADO 6MM	14.87	0.73	51.15

✓=Verificado

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL**

CAT-1
13-117

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	INVENTARIO ALUMINIO EN MATRIZ			
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043327	0,00	671,20	190758,66
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043326	0,00	19,38	190739,28
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043325	0,00	83,50	190655,78
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043324	0,00	15,23	190640,55
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043320	0,00	42,69	190597,86
30/12/2021	P/r reversin de transaccin ref# 002002000043302 del 2021-12-30	679,9	0,00	191277,76
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043315	0,00	6,46	191271,30
30/12/2021	P/r reversin de transaccin ref# 002002000043304 del 2021-12-30	10,43	0,00	191281,73
30/12/2021	P/r reversin de transaccin ref# 00200200000709 del 2021-12-30	0,00	11,81	191269,92
30/12/2021	P/r reversin de transaccin ref# 00200200000710 del 2021-12-30	0,00	334,10	190935,82
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043313	0,00	6,63	190929,19

σ
√

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL**

CAT-1

14-117

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

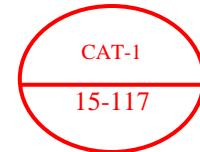
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043310	0,00	1,81	190927,38
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043309	0,00	18,68	190908,70
30/12/2021	P/r mov. De inventario por nota de credito por ventas no. 002002000000710	334,10	0,00	191242,80
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043304	0,00	10,43	191232,37
30/12/2021	P/r mov. De inventario por nota de credito por ventas no. 002002000000709	11,81	0,00	191244,18
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043302	0,00	679,90	190564,28
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043298	0,00	305,61	190258,67
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043285	0,00	142,93	190115,74
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043281	0,00	10,56	190105,18
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043345	0,00	3,31	190101,87
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017923	0,00	593,08	189508,79
	TOTALES EN EL PERIODO:	881761,12	856449,64	25311,48
	TOTALES ACUMULADOS:	1045958,43	856449,64	□ 189508,79

σ
√

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



REPORTE: KARDEX DE PRODUCTOS

Artículo: VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			STOCK		
		Cant	V.	V.T	Cant	V.	V.T	Cant	V.	V.T
24/12/2021	Saldo anterior				√-1,0000	10,5301	-10,5301	47,0000	10,5302	494,9179
24/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000043064 (LOZANO HUELE ANGEL LEONARDO)				√-6,0000	10,5301	-63,1809	41,0000	10,5302	431,7370
27/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000043080 (MALLA CABRERA FREDDY DE JESUS)				√-6,0000	10,5301	-63,1809	35,0000	10,5302	368,5562
27/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000043091 (MERA BUSTAMANTE SAIDA MIREYA)				√-6,0000	10,5301	-63,1809	29,0000	10,5302	305,3753
27/12/2021	POR COMP.INV: 001001000204186 (FISA FUNDICIONES INDUSTRIALES S.A.)	√120,0000	10,6026	1272,3120				149,0000	10,5885	1577,6873
29/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017883 (BRICEÑO CASTILLO JOSE MANUEL)				√-3,0000	10,5885	-31,7655	146,0000	10,5885	1545,9218
29/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000043228 (TORRES ACARO JHON FERNANDO)				√-1,0000	10,5885	-10,5885	145,0000	10,5885	1535,3333
29/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000043232 (MARTINEZ BRAVO VICENTE ROGELIO)				√-2,0000	10,5885	-21,1770	143,0000	10,5885	1514,1563
29/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000043250 (CASTILLO RODAS JORGE WILLIAN)				√-8,0000	10,5885	-84,7080	135,0000	10,5885	1429,4483
30/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000043327 (PALADINES MAGUIN LUIS)				√-1,0000	10,5885	-10,5885	134,0000	10,5885	1418,8598

√=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 002002000043060 (JIMENEZ FLORES ALVARO XAVIER)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000043060 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2412202101110231242600120020020000430601234567814

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-24 10:46:25

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2412202101110231242600120020020000430601234567814

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: ALVARO XAVIER JIMENEZ FLORES ✓

CI/RUC: 1103084289001

Fecha de emisión: 24/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: CATAMAYO SANTO DOMINGO DE GUZMAN

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
CM4183*244	3.26	VIDRIO CATEDRAL MISTLITE CLARO 4MM 183*244	15.89	0.94	50.87
511_A2	2	RIEL SUP.E INF. V/C 4 ALETAS NATURAL	14.73	0.54	28.93
297_A2	2	HORIZONTAL V/C NATURAL	14.42	0.52	28.31
510_A2	✓ 1	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	0.23	12.49
R_TCN	10	RUEDAS TECNIN V/C PLASTICAS	0.22	0.04	2.19
VNL	2	VINIL VARIOS	3.39	0.12	6.66

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 002002000043064 (LOZANO HUELE ANGEL LEONARDO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000043064 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2412202101110231242600120020020000430641234567816

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-24 11:41:12

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2412202101110231242600120020020000430641234567816

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: ANGEL LEONARDO LOZANO HUELE ✓

CI/RUC: 1104390354

Fecha de emisión: 24/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: SAN JOSE ALTO

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
510_A2	✓ 6	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	2.67	73.67
511_A2	3	RIEL SUP.E INF. V/C 4 ALETAS NATURAL	14.73	1.55	42.65
297_A2	3	HORIZONTAL V/C NATURAL	14.42	1.51	41.74
512_A2	3	JAMBA MARCO V/C NATURAL	15.45	1.62	44.72
R_TCN	12	RUEDAS TECNIN V/C PLASTICAS	0.22	0.09	2.58

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 002002000043080 (MALLA CABRERA FREDDY DE JESUS)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000043080 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2712202101110231242600120020020000430801234567817

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-27 09:52:56

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2712202101110231242600120020020000430801234567817

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: FREDDY DE JESUS MALLA CABRERA ✓

CI/RUC: 1103573828001

Fecha de emisión: 27/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: SARAGURO

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
511_A2	5	RIEL SUP.E INF. V/C 4 ALETAS NATURAL	14.73	0.86	72.8
297_A2	4	HORIZONTAL V/C NATURAL	14.42	0.68	57.00
510_A2	✓ 6	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	0.89	75.45
512_A2	3	JAMBA MARCO V/C NATURAL	15.45	0.54	45.8
457_A2	2	CANAL 3X1 CON ALETA NATURAL	22.14	0.52	43.77
1592_A2	4	TUBO CUADRADO DE 1 1/2X1 1/2 NATURAL	18.75	0.88	74.12
1369_A2	1	TUBO RECT. 3X1 1/2 NATURAL	34.82	0.41	34.41

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 002002000043091 (MERA BUSTAMANTE SAIDA MIREYA)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000043091 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2712202101110231242600120020020000430911234567817

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-27 11:24:09

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2712202101110231242600120020020000430911234567817

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: SAIDA MIREYA MERA BUSTAMANTE ✓

CI/RUC: 1900235241001

Fecha de emisión: 27/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: ZAMORA SEVILLA DE ORO Y PIO JARAMILLO ALVARADO

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
511_A2	4	RIEL SUP.E INF. V/C 4 ALETAS NATURAL	14.73	1.44	57.49
512_A2	3	JAMBA MARCO V/C NATURAL	15.45	1.13	45.21
510_A2	✓ 6	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	1.86	74.48
297_A2	4	HORIZONTAL V/C NATURAL	14.42	1.41	56.27
VNL	5	VINIL VARIOS	3.39	0.41	16.55

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

20-117

FACTURA No: 001001000204186 (FISA FUNDICIONES INDUSTRIALES S.A.)

NO TIENE LOGO

FISA FUNDICIONES INDUSTRIALES S.A.

Dirección Matriz: ESCOBEDO 1402 Y LUQUE

Dirección Sucursal: KM 10 1/2 VIA A DAULE - LOS VERGELES

Contribuyente Especial 6925

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 0990008647001

FACTURA

No. 001-001-000204186 ✓

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2712202101099000864700120010010002041860020418619

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 27/12/2021 16:43:23

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2712202101099000864700120010010002041860020418619

Razón Social / Nombres y Apellidos: CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA ✓

Identificación 1102312426001

Fecha 27/12/2021 Placa / Matrícula: Guía

Dirección:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
1271	948	30.00	PERIMETRAL HOJA VP STD	B.40 A	27.35	0.00	0.00	147.69	672.81
1269	949	12.00	DIVISOR VP STD	B.40 A	35.94	0.00	0.00	77.63	353.65
1475	950	30.00	CUADRICULA / FALSO INGLES	B.40 A	7.15	0.00	0.00	38.61	175.89
511	953	✓ 32.00	RIEL SUPERIOR E INFERIOR VC 4P	B.40 A	15.88	0.00	0.00	91.47	416.69
512	955	32.00	JAMBA MARCO VC 4P	B.40 A	16.38	0.00	0.00	94.35	429.81
510	956	120.00	VERTICAL ABIERTO VC 4P	B.40 A	12.93	0.00	0.00	279.29	1272.31
1446	957	50.00	JUNQUILLO HEMBRA RED 1 1/2	B.40 A	8.69	0.00	0.00	78.21	356.29

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 003002000017883 (BRICEÑO CASTILLO JOSE MANUEL)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017883 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2912202101110231242600120030020000178831234567818

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-29 10:06:08

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2912202101110231242600120030020000178831234567818

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: JOSE MANUEL BRICEÑO CASTILLO ✓

Fecha de emisión: 29/12/2021

Dirección: ZAMORA HUAICO

C/RUC: 1102117478

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
1272_A2	4	SILLAR Y CABEZAL PROYECT. NATURAL	18.48	0.74	73.19
1269_A2	1	DIVISOR PROYECTABLE NATURAL	31.96	0.32	31.64
1271_A2	2	MARCO NAVE PROYECTABLE NATURAL	25.45	0.51	50.38
1369_A2	8	TUBO RECT. 3X1 1/2 NATURAL	34.82	2.79	275.79
1368_A2	7	TUBO RECTANGULAR 2X1 1/2 NATURAL	24.78	1.73	171.7
1446_A2	16	JUNQUILLO REDONDO ESPALDA NATURAL	8.17	1.31	129.41
1445_A2	16	JUNQUILLO REDONDO TAPA NATURAL	5.31	0.85	84.15
511_A2	3	RIEL SUP.E INF. V/C 4 ALETAS NATURAL	14.73	0.44	43.75
512_A2	2	JAMBA MARCO V/C NATURAL	15.45	0.31	30.58
510_A2	✓ 3	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	0.38	37.79
297_A2	3	HORIZONTAL V/C NATURAL	14.42	0.43	42.83

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

22-117

FACTURA No: 002002000043228 (TORRES ACARO JHON FERNANDO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000043228 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2912202101110231242600120020020000432281234567811

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-29 10:06:09

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2912202101110231242600120020020000432281234567811

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: JHON FERNANDO TORRES ACARO ✓

Fecha de emisión: 29/12/2021

Dirección: CATAMAYO

CI/RUC: 1104168420001

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
512_PL01	1	JAMBA MARCO V/C CHAMP. PINTADO	19.33	0.49	18.84
297_PL01	1	HORIZONTAL V/C CHAMP. PINTADO	17.19	0.44	16.75
510_PL01	2	VERTICAL ABIERTO V/C CHAMP. PINTADO	16.88	0.85	32.9
511_A2	1	RIEL SUP.E INF. V/C 4 ALETAS NATURAL	14.73	0.37	14.36
297_A2	1	HORIZONTAL V/C NATURAL	14.42	0.37	14.05
512_A2	1	JAMBA MARCO V/C NATURAL	15.45	0.39	15.06
510_A2	✓ 1	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	0.32	12.4
R_DVC	12	RUEDAS TECNIN V/C DOBLES PLASTICAS	0.54	0.16	6.27
VNL	1	VINIL VARIOS	3.39	0.09	3.31

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 002002000043232 (MARTINEZ BRAVO VICENTE ROGELIO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000043232 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2912202101110231242600120020020000432321234567811

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-29 10:27:21

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2912202101110231242600120020020000432321234567811

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: VICENTE ROGELIO MARTINEZ BRAVO ✓

Fecha de emisión: 29/12/2021

Dirección: SAN CAYETANO ALTO VIA A ZAMORA

CI/RUC: 1102011564001

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
511_A2	2	RIEL SUP.E INF. V/C 4 ALETAS NATURAL	14.73	0.00	29.46
512_A2	1	JAMBA MARCO V/C NATURAL	15.45	0.00	15.45
297_A2	2	HORIZONTAL V/C NATURAL	14.42	0.00	28.84
510_A2	✓ 2	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	0.00	25.45
R_DVC	4	RUEDAS TECNIN V/C DOBLES PLASTICAS	0.54	0.00	2.14
1002566	2	MANIJA C/SEGURO METALICO NATURAL	1.79	0.00	3.57
1002569	1	SEGURO ABAT. EUROPEO REFZ. NATURAL C/PAR	7.9	0.00	7.9
3445_A2	1	RIEL P/C EUROPEA NATURAL	53.56	0.00	53.56
3446_A2	2	HOJA P/C EUROPEA NATURAL	42.72	0.00	85.45
RUIDH	2	RUEDA IDH P/EUROPEA	4.69	0.00	9.38

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

24-117

FACTURA No: 002002000043250 (CASTILLO RODAS JORGE WILLIAN)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000043250 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2912202101110231242600120020020000432501234567811

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-29 13:10:03

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2912202101110231242600120020020000432501234567811

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: JORGE WILLIAN CASTILLO RODAS ✓

Fecha de emisión: 29/12/2021

Dirección: TUNANZA

CI/RUC: 1900394113001

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
511_A2	7	RIEL SUP.E INF. V/C 4 ALETAS NATURAL	14.73	1.19	101.94
512_A2	4	JAMBA MARCO V/C NATURAL	15.45	0.71	61.07
297_A2	7	HORIZONTAL V/C NATURAL	14.42	1.16	99.77
510_A2	✓ 8	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	1.17	100.61

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 002002000043327 (PALADINES MAGUIN LUIS)



RUC: 1102312426001

FACTURA ✓

Nro: 002-002-000043327

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

3012202101110231242600120020020000433271234567810

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-30 16:39:30

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



3012202101110231242600120020020000433271234567810

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: MAGUIN LUIS PALADINES ✓

Fecha de emisión: 30/12/2021

Dirección: AV. UNIVERSITARIA Y CARIAMANGA

CI/RUC: 1100583135001

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
1446_A8	1	JUNQUILLO REDONDO ESPALDA BLANCO	7.77	1.94	5.83
1445_A8	1	JUNQUILLO REDONDO TAPA BLANCO	5.09	1.27	3.82
510_A8	1	VERTICAL ABIERTO V/C BLANCO	12.72	3.18	9.54
SE_MBL	1	SEGURO PRESION V/C METALICO BLANCO	0.89	0.22	0.67
R_TCN	2	RUEDAS TECNIN V/C PLASTICAS	0.22	0.11	0.33
G_VC	2	GUIAS TECNIN V/C PLASTICAS	0.04	0.02	0.07
FT13012	2	ALUCUBOND BLANCO DOBLE CARA 0.80*2.00 3MM	17.54	8.77	26.32
VNL	1.2	VINIL VARIOS	3.39	1.02	3.05
1272_A2	10	SILLAR Y CABEZAL PROYECT. NATURAL	18.48	46.21	138.62
1271_A2	5	MARCO NAVE PROYECTABLE NATURAL	25.45	31.81	95.42
1269_A2	3	DIVISOR PROYECTABLE NATURAL	31.96	23.97	71.92
1470_A2	15	PISAVIDRIO CURVO PROYECT. NATURAL	10.54	39.51	118.53
1369_A2	4	TUBO RECT. 3X1 1/2 NATURAL	34.82	34.82	104.46
1446_A2	3	JUNQUILLO REDONDO ESPALDA NATURAL	7.77	5.83	17.48
1445_A2	3	JUNQUILLO REDONDO TAPA NATURAL	5.09	3.82	11.45
510_A2	✓ 1	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	3.18	9.54
512_A2	1	JAMBA MARCO V/C NATURAL	15.45	3.86	11.58
BS_RFG	6	BISAGRA PROYECTABLE REFORZ. 10° NAT. (PAR)	6.25	9.38	28.13

✓=Verificado

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL**

CAT-1

26-117

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	INVENTARIO ACCESORIOS EN MATRIZ			
21/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000042893	0,00	22,83	81206,64
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043282	0,00	10,18	79623,67
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043281	0,00	1,39	79622,28
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043278	0,00	21,42	79600,86
31/12/2021	Enviar	0,00	51,80	79549,06
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043347	0,00	7,24	79541,82
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043346	0,00	2,50	79539,32
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043345	0,00	2,09	79537,23
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043344	0,00	347,35	79189,88
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043342	0,00	10,36	79179,52
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043341	0,00	7,44	79172,08
	TOTALES EN EL PERIODO:	248679,39	230659,31	18020,08
	TOTALES ACUMULADOS:	309831,39	230659,31	□79172,08

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



REPORTE: KARDEX DE PRODUCTOS

Artículo: SEGURO AUTOMATICO GRIS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			STOCK		
		Cant	V.	V.T	Cant	V.	V.T	Cant	V.	V.T
30/11/2021	Saldo anterior				√ -4,0000	1,1081	-4,4323	140,0000	1,1081	155,1323
03/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000042040 (MONTAÑO NAULA SAUL MARTIN)				√ -1,0000	1,1081	-1,1081	139,0000	1,1081	154,0242
04/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000042095 (CONSUMIDOR FINAL)				√ -2,0000	1,1081	-2,2162	137,0000	1,1081	151,8080
07/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000042190 (TANDAZO FRANCISCA DEL CISNE)				√ -2,0000	1,1081	-2,2162	135,0000	1,1081	149,5918
08/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000042280 (VIVANCO VIVANCO JAIRO VINICIO)				√ -7,0000	1,1081	-7,7566	128,0000	1,1081	141,8352
13/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000042429 (PUGLLA CHAMBA EDWIN MANUEL)				√ -2,0000	1,1081	-2,2162	126,0000	1,1081	139,6191
14/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000042515 (CONSUMIDOR FINAL)				√ -1,0000	1,1081	-1,1081	125,0000	1,1081	138,5110
16/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000042629 (SAUCA SARANGO PEDRO MANUEL)				√ -3,0000	1,1081	-3,3243	122,0000	1,1081	135,1867
18/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000042748 (ZARUMA CEDILLO RENÉ)				√ -1,0000	1,1081	-1,1081	121,0000	1,1081	134,0786
21/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000042893 (CAJAMARCA ALBITO LUIS ALFREDO)				√ -1,0000	1,1081	-1,1081	120,0000	1,1081	132,9705

√=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 002002000041858 (MONTAÑO NAULA SAUL MARTIN)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000041858 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

3011202101110231242600120020020000418581234567815

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-11-30 11:37:33

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



3011202101110231242600120020020000418581234567815

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: SAUL MARTIN MONTAÑO NAULA ✓

Fecha de emisión: 30/11/2021

Dirección: MOTUPE

CI/RUC: 1105743767001

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
511_A2	2	RIEL SUP.E INF. V/C 4 ALETAS NATURAL	14.73	0.00	29.46
512_A2	1	JAMBA MARCO V/C NATURAL	15.45	0.00	15.45
297_A2	2	HORIZONTAL V/C NATURAL	14.42	0.00	28.84
510_A2	2	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	0.00	25.45
R_DVC	8	RUEDAS TECNIN V/C DOBLES PLASTICAS	0.54	0.00	4.29
AC01_GR	✓ 4	SEGURO AUTOMATICO GRIS	1.43	0.00	5.71
VNL	1	VINIL VARIOS	3.39	0.00	3.39
T_1 1/2*8	100	TORNILLO 1 1/2*8 AVELLANADO	0.03	0.00	2.68

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 002002000042040 (MONTAÑO NAULA SAUL MARTIN)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000042040 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

0312202101110231242600120020020000420401234567815

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-03 11:49:44

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0312202101110231242600120020020000420401234567815

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: SAUL MARTIN MONTAÑO NAULA ✓

CI/RUC: 1105743767001

Fecha de emisión: 03/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: MOTUPE

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
VNL	1	VINIL VARIOS	3.39	0.00	3.39
AC01_GR	✓ 1	SEGURO AUTOMATICO GRIS	1.43	0.00	1.43
R_TCN	2	RUEDAS TECNIN V/C PLASTICAS	0.22	0.00	0.45
4B214*330	0.05	VIDRIO BRONCE 4MM	14.2	0.00	0.71
TAI-1/2*6	50	TORNILLO 1/2*6 CAB. REDONDA ACERO INOX	0.04	0.00	1.79

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

30-117

FACTURA No: 002002000042095 (CONSUMIDOR FINAL)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000042095 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

0412202101110231242600120020020000420951234567811

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-04 11:42:32

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0412202101110231242600120020020000420951234567811

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: CONSUMIDOR FINAL ✓

CI/RUC: 9999999999999

Fecha de emisión: 04/12/2021

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
AC01_GR	✓ 2	SEGURO AUTOMATICO GRIS	1.43	0.00	2.86

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

31-117

FACTURA No: 002002000042190 (TANDAZO FRANCISCA DEL CISNE)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000042190 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

0712202101110231242600120020020000421901234567811

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-07 11:53:30

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0712202101110231242600120020020000421901234567811

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: LIC. FRANCISCA DEL CISNE TANDAZO ✓

CI/RUC: 1102103759001

Fecha de emisión: 07/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: CLOTARIO PAZ Y AV. CARRIÓN PINZANO (ESQ.)

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
AC01_GR	✓ 2	SEGURO AUTOMATICO GRIS	1.43	0.02	2.84
FPA_03	6	FELPHA GRIS MTS	0.11	0.00	0.64

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

32-117

FACTURA No: 002002000042280 (VIVANCO VIVANCO JAIRO VINICIO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000042280 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

0812202101110231242600120020020000422801234567813

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-08 17:06:06

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0812202101110231242600120020020000422801234567813

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: JAIRO VINICIO VIVANCO VIVANCO ✓

CI/RUC: 1105598757

Fecha de emisión: 08/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: CATAMAYO

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
511_A2	3	RIEL SUP.E INF. V/C 4 ALETAS NATURAL	14.73	1.23	42.96
512_A2	2	JAMBA MARCO V/C NATURAL	15.45	0.86	30.03
297_A2	3	HORIZONTAL V/C NATURAL	14.42	1.21	42.05
510_A2	4	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	1.42	49.47
R_TCN	24	RUEDAS TECNIN V/C PLASTICAS	0.22	0.15	5.21
VNL	2	VINIL VARIOS	3.39	0.19	6.6
AC01_GR	7 ✓	SEGURO AUTOMATICO GRIS	1.43	0.28	9.72
511_A8	1	RIEL SUP. E INF. V/C 4 ALETAS BLANCO	14.73	0.41	14.32

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

33-117

FACTURA No: 002002000042429 (PUGLLA CHAMBA EDWIN MANUEL)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000042429 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1312202101110231242600120020020000424291234567813

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-13 10:19:34

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1312202101110231242600120020020000424291234567813

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: EDWIN MANUEL PUGLLA CHAMBA

Fecha de emisión: 13/12/2021

Dirección: PIO JARAMILLO Y JUSTINIANO ESTUPIÑAN (MALACATOS)

CI/RUC: 1104165152001

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
511_NOG	3	RIEL SUP. E INF. V/C 4 ALETAS NOGAL	26.29	1.91	76.97
297_NOG	4	HORIZONTAL V/C NOGAL	25.67	2.49	100.19
1470_A8	1	PISAVIDRIO CURVO PROYECT. BLANCO	10.54	0.26	10.28
VNL	7	VINIL VARIOS	3.39	0.58	23.17
1002568	8	MANIJA C/SEGURO METALICO BLANCO	1.79	0.35	13.94
FLP_CA	10	FELPA V/C CAFE MTS	0.11	0.03	1.05
FPA_20	10	FELPHA BLANCO MTS	0.11	0.03	1.05
FPA_03	10	FELPHA GRIS MTS	0.11	0.03	1.05
R_DVC	50	RUEDAS TECNIN V/C DOBLES PLASTICAS	0.54	0.65	26.14
BS_RFG	2	BISAGRA PROYECTABLE REFORZ. 10" NAT. (PAR)	6.25	0.30	12.2
1002569	1	SEGURO ABAT. EUROPEO REFZ. NATURAL C/PAR	7.37	0.18	7.19
AC01_GR	✓ 2	SEGURO AUTOMATICO GRIS	1.43	0.07	2.79
ANCMC	20	ANCLA PARA MALLA CORREDIZA	0.06	0.03	1.22
6A214*330	2.35	VIDRIO ESMERILADO AL ACIDO 6MM	22.99	1.31	52.72

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

34-117

FACTURA No: 002002000042515 (CONSUMIDOR FINAL)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000042515 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1412202101110231242600120020020000425151234567815

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-14 12:19:49

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1412202101110231242600120020020000425151234567815

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: CONSUMIDOR FINAL ✓

CI/RUC: 9999999999999

Fecha de emisión: 14/12/2021

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
AC01_GR	✓ 1	SEGURO AUTOMATICO GRIS	1.43	0.00	1.43

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 002002000042629 (SAUCA SARANGO PEDRO MANUEL)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000042629 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1612202101110231242600120020020000426291234567814

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-16 10:39:29

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1612202101110231242600120020020000426291234567814

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: PEDRO MANUEL SAUCA SARANGO ✓

C/RUC: 0104288097

Fecha de emisión: 16/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: SARAGURO

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
511_A8	1	RIEL SUP. E INF. V/C 4 ALETAS BLANCO	14.73	0.27	14.47
512_A8	1	JAMBA MARCO V/C BLANCO	15.45	0.28	15.17
510_A8	2	VERTICAL ABIERTO V/C BLANCO	12.72	0.46	24.99
297_A8	1	HORIZONTAL V/C BLANCO	14.42	0.26	14.16
AC01_BL	2	SEGURO AUTOMATICO BLANCO	1.43	0.05	2.81
VNL	3	VINIL VARIOS	3.39	0.18	9.99
T_2*8	100	TORNILLO 2 * 8 AVELLANADO	0.04	0.06	3.51
T_1/2*8R	100	TORNILLO 1/2 X 8 CAB. REDONDA	0.02	0.03	1.75
511_A2	1	RIEL SUP.E INF. V/C 4 ALETAS NATURAL	14.73	0.27	14.47
512_A2	1	JAMBA MARCO V/C NATURAL	15.45	0.28	15.17
297_A2	1	HORIZONTAL V/C NATURAL	14.42	0.26	14.16
510_A2	1	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	0.23	12.49
AC01_GR	✓ 3	SEGURO AUTOMATICO GRIS	1.43	0.08	4.21

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

36-117

FACTURA No: 002002000042748 (ZARUMA CEDILLO RENÉ)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000042748 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1812202101110231242600120020020000427481234567810

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-18 08:46:47

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1812202101110231242600120020020000427481234567810

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: RENÉ ZARUMA CEDILLO ✓

Fecha de emisión: 18/12/2021

Dirección: AV. CUXIMABA Y GUARANDA

CI/RUC: 1102577614001

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
AC01_GR	✓ 1	SEGURO AUTOMATICO GRIS	1.43	0.00	1.43

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

37-117

FACTURA No: 002002000042893 (CAJAMARCA ALBITO LUIS ALFREDO)



RUC: 1102312426001

FACTURA ✓

Nro: 002-002-000042893 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2112202101110231242600120020020000428931234567811

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-21 14:11:51

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2112202101110231242600120020020000428931234567811

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: LUIS ALFREDO CAJAMARCA ALBITO ✓

CI/RUC: 1104898422

Fecha de emisión: 21/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: CONSACOLA

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
FFPA_20	12	FELPHA BLANCO MTS	0.11	0.01	1.27
511_A8	2	RIEL SUP. E INF. V/C 4 ALETAS BLANCO	14.73	0.33	29.14
510_A8	5	VERTICAL ABIERTO V/C BLANCO	12.72	0.70	62.91
297_A8	3	HORIZONTAL V/C BLANCO	14.42	0.48	42.78
512_A8	2	JAMBA MARCO V/C BLANCO	15.45	0.34	30.55
R_TCN	14	RUEDAS TECNIN V/C PLASTICAS	0.22	0.03	3.09
G_VC	14	GUIAS TECNIN V/C PLASTICAS	0.04	0.01	0.62
11_MAD	1	U DE 1X1/2 MADERA	12.52	0.14	12.38
297_NOG	1	HORIZONTAL V/C NOGAL	25.67	0.28	25.39
FT_1802	1	ALUCUBOND NOGAL DOBLE CARA 0.80*2.00 3MM	22.32	0.25	22.07
VNL	3	VINIL VARIOS	3.39	0.11	10.07
T_2*8	100	TORNILLO 2 * 8 AVELLANADO	0.04	0.04	3.53
TC_F6	50	TACOS FISHER F6	0.01	0.00	0.44
T_1/2*6R	200	TORNILLO 1/2 X 6 CAB. REDONDA	0.01	0.02	1.77
T_1/2*8R	100	TORNILLO 1/2 X 8 CAB. REDONDA	0.02	0.02	1.77
1002568	4	MANIJA C/SEGURO METALICO BLANCO	1.79	0.08	7.06
AC01_BL	1	SEGURO AUTOMATICO BLANCO	1.43	0.02	1.41
AC01_GR	✓1	SEGURO AUTOMATICO GRIS	1.43	0.02	1.41

✓=Verificado

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL**

CAT-1

38-117

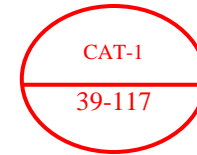
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	INVENTARIO POLICARBONATO EN MATRIZ			
29/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043227	0,00	4,15	8569,91
29/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043225	0,00	16,44	8553,47
30/12/2021	Transferencia para el otro local	0,00	96,42	8457,05
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043323	0,00	76,18	8380,87
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043322	0,00	416,95	7963,92
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043306	0,00	361,69	7602,23
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043305	0,00	199,77	7402,46
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043301	0,00	42,00	7360,46
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043296	0,00	4,01	7356,45
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043288	0,00	3,74	7352,71
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043283	0,00	150,63	7202,08
	TOTALES EN EL PERIODO:	95172,16	102915,67	-7743,51
	TOTALES ACUMULADOS:	110117,75	102915,67	□7202,08

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



REPORTE: KARDEX DE PRODUCTOS

Artículo: POLICARBONATO CRISTAL 6MM SONNENBLOCK

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			STOCK		
		Cant	V.	V.T	Cant	V.	V.T	Cant	V.	V.T
21/12/2021	Saldo anterior				√ -9,4500	8,0616	-76,1825	275,8600	8,0616	2223,8836
21/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000042884 (CASTILLO AGUIRRE BAYRON ALEJANDRO)				√ -5,0400	8,0616	-40,6306	270,8200	8,0616	2183,2529
24/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000043069 (CRISTIAN ALEXANDER DIAZ MOROCHO)				√ -8,1900	8,0616	-66,0248	262,6300	8,0616	2117,2281
27/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000043109 (CARPIO SASAHUAY VICTOR ORLANDO)				√ -24,7800	8,0616	-	237,8500	8,0616	1917,4607
29/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000043242 (CAPITO ASTUDILLO GLENDA DEL ROCIO)				√ -4,0000	8,0616	-32,2465	233,8500	8,0616	1885,2142
30/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000043283 (QUIZHPE TORRES JUAN RAUL.)				√ -9,7000	8,0616	-78,1979	224,1500	8,0616	1807,0163
30/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000043305 (VALAREZO CUEVA ADOLFO FABIAN)				√ -24,7800	8,0616	-	199,3700	8,0616	1607,2490
30/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000043306 (TORRES BERMEO FREDDY ENRIQUE)				√ -37,1700	8,0616	-	162,2000	8,0616	1307,5979
30/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000043323 (TORRES BERMEO FREDDY ENRIQUE)				√ -9,4500	8,0616	-76,1825	152,7500	8,0616	1231,4154

√=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-I

40-117

FACTURA No: 002002000042870 (GONZALES GONZALES PEDRO ALBERTO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000042870 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2112202101110231242600120020020000428701234567816

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-21 09:34:04

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2112202101110231242600120020020000428701234567816

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: PEDRO ALBERTO GONZALES GONZALES ✓

C/RUC: 1102811880001

Fecha de emisión: 21/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: AV. SALVADOR BUSTAMANTE CELI

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
PCC_6MM	✓ 9.45	POLICARBONATO CRISTAL 6MM SONNENBLOCK	11.83	0.69	111.11
PBH_CL8MM	3.3	PERFIL BROCHE CONECTOR CLARO 6-8MM	4.33	0.09	14.2
PU_CL6MM	8.1	PERFIL EN "U" PLÁSTICA CLARO 6MM	1.34	0.07	10.78
SIK_73986	1	SIKASIL-E TRANSPARENTE 280ML.	3.21	0.02	3.19

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 002002000042884 (CASTILLO AGUIRRE BAYRON ALEJANDRO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000042884 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2112202101110231242600120020020000428841234567812

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-21 11:26:47

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2112202101110231242600120020020000428841234567812

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: CASTILLO AGUIRRE BAYRON ALEJANDRO ✓

C/RUC: 1101843322

Fecha de emisión: 21/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: CDLA HEROES DEL CENEPA

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
PCC_6MM	✓ 5.04	POLICARBONATO CRISTAL 6MM SONNENBLOCK	11.87	0.01	59.82
T_12*1PB	50	TORNILLO EXAG. PUNTA BROCA 12/X1	0.04	0.00	2.23

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

42-117

FACTURA No: 002002000043069 (CRISTIAN ALEXANDER DIAZ MOROCHO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000043069 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2412202101110231242600120020020000430691234567813

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-24 12:46:27

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2412202101110231242600120020020000430691234567813

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: CRISTIAN ALEXANDER DIAZ MOROCHO ✓

CI/RUC: 1150098240

Fecha de emisión: 24/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: AVDA BARCELONA Y LUIS HUMBERTO SANMARTIN

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
PCC_6MM	✓ 8.19	POLICARBONATO CRISTAL 6MM SONNENBLOCK	11.83	0.89	96.00
T_12*1PB	50	TORNILLO EXAG. PUNTA BROCA 12/X1	0.04	0.02	2.21

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

43-117

FACTURA No: 002002000043109 (CARPIO SASAHUAY VICTOR ORLANDO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000043109 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2712202101110231242600120020020000431091234567813

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-27 14:36:23

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2712202101110231242600120020020000431091234567813

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: VICTOR ORLANDO CARPIO SASAHUAY ✓

Ci/RUC: 1102626429001

Fecha de emisión: 27/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: LA PAZ

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
PCC_6MM	✓ 24.78	POLICARBONATO CRISTAL 6MM SONNENBLOCK	9.91	0.59	244.94
929_A8	2	F_U CON ALETA BLANCO	4.06	0.02	8.11
SIK_73987	1	SIKASIL-E BLANCO 280ML.	3.21	0.01	3.21

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

44-117

FACTURA No: 002002000043242 (CAPITO ASTUDILLO GLENDA DEL ROCIO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000043242 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2912202101110231242600120020020000432421234567816

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-29 12:05:03

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2912202101110231242600120020020000432421234567816

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: GLENDA DEL ROCIO CAPITO ASTUDILLO ✓

Fecha de emisión: 29/12/2021

Dirección: JUAN JOSE PEÑA ENTRE LOURDE Y MERCADILLO

CI/RUC: 1102552138001

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
PCC_6MM	✓ 4	POLICARBONATO CRISTAL 6MM SONNENBLOCK	11.62	0.05	46.43

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

45-117

FACTURA No: 002002000043283 (QUIZHPE TORRES JUAN RAUL.)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000043283 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

3012202101110231242600120020020000432831234567812

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-30 09:22:39

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



3012202101110231242600120020020000432831234567812

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: JUAN RAUL. QUIZHPE TORRES ✓

CI/RUC: 1102464714001

Fecha de emisión: 30/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: EMILIANO ORTEGA Y MIGUEL RIOFRIO

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
PBH_CL8MM	23.6	PERFIL BROCHE CONECTOR CLARO 6-8MM	4.33	0.04	102.16
PU_CL6MM	11.8	PERFIL EN "U" PLÁSTICA CLARO 6MM	1.34	0.01	15.8
PCC_6MM	✓ 9.7	POLICARBONATO CRISTAL 6MM SONNENBLOCK	11.50	0.04	111.51

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

46-117

FACTURA No: 002002000043305 (VALAREZO CUEVA ADOLFO FABIAN)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000043305 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

3012202101110231242600120020020000433051234567810

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-30 11:27:26

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



3012202101110231242600120020020000433051234567810

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: VALAREZO CUEVA ADOLFO FABIAN ✓

CI/RUC: 1102946678001

Fecha de emisión: 30/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: JOSE RIZAL 7237 Y LEONARDO DAVINCE

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
PCC_6MM	✓ 24.78	POLICARBONATO CRISTAL 6MM SONNENBLOCK	9.1	0.00	225.45

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 002002000043306 (TORRES BERMEO FREDDY ENRIQUE)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000043306 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

3012202101110231242600120020020000433061234567816

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-30 11:27:27

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



3012202101110231242600120020020000433061234567816

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: FREDDY ENRIQUE TORRES BERMEO ✓

CI/RUC: 1900060870

Fecha de emisión: 30/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: EL ELECTRICISTA

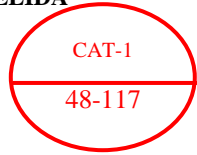
Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
PCC_6MM	✓ 37.17	POLICARBONATO CRISTAL 6MM SONNENBLOCK	9.91	0.00	368.28
PU_CL6MM	20	PERFIL EN "U" PLÁSTICA CLARO 6MM	1.34	0.00	26.79
PBH_CL8MM	17.7	PERFIL BROCHE CONECTOR CLARO 6-8MM	4.33	0.00	76.65
T_12*1PB	30	TORNILLO EXAG. PUNTA BROCA 12/X1	0.04	0.00	1.34

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 002002000043323 (TORRES BERMEO FREDDY ENRIQUE)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000043323 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN
3012202101110231242600120020020000433231234567819

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:
2021-12-30 15:36:32

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



3012202101110231242600120020020000433231234567819

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz
AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: FREDDY ENRIQUE TORRES BERMEO ✓	CI/RUC: 1900060870
Fecha de emisión: 30/12/2021	Guía de remisión:
Dirección: EL ELECTRICISTA	

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
PCC_6MM	✓ 9.45	POLICARBONATO CRISTAL 6MM SONNENBLOCK	11.81	0.00	111.6

Formas de pago

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	124.99		

SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	111.60
SUBTOTAL	111.60
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	13.39
VALOR TOTAL	124.99

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

49-117

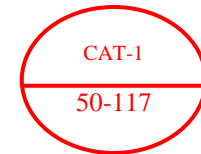
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	INVENTARIO ALUCUBOND EN MATRIZ			
28/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043163	0,00	84,53	7839,13
29/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043267	0,00	50,45	7788,68
29/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043262	0,00	25,23	7763,45
29/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043252	0,00	14,20	7749,25
29/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017883	0,00	65,49	7683,76
29/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043212	0,00	105,67	7578,09
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043335	0,00	14,37	7563,72
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043331	0,00	251,24	7312,48
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043327	0,00	28,73	7283,75
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043316	0,00	21,13	7262,62
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 002002000043285	0,00	43,10	7219,52
	TOTALES EN EL PERIODO:	42950,92	43280,73	-329,81
	TOTALES ACUMULADOS:	50500,25	43280,73	□7219,52

σ
√

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



REPORTE: KARDEX DE PRODUCTOS

Artículo: ALUCUBOND SILVER DOBLE CARA 122*244 3MM

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			STOCK		
		Cant	V.	V.T	Cant	V.	V.T	Cant	V.	V.T
30/11/2021	Saldo anterior	√ 50,0000	26,3000	1315,0000				52,0000	26,1528	1359,9461
01/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000041902 (JIMBO PONCE GABRIEL ANTONIO)				√ -2,0000	22,4730	-44,9460	50,0000	26,3000	1315,0001
07/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000042162 (PUGLLA CHAMBA EDWIN MANUEL)				√ -1,0000	26,3000	-26,3000	49,0000	26,3000	1288,7001
08/12/2021	TRAN.INV: 002000000001838 (CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA)				√ -8,0000	26,3000	-210,4000	41,0000	26,3000	1078,3001
18/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000042749 (ANGUINSACA REINOSO CESAR AUGUSTO)				√ -1,0000	26,3000	-26,3000	40,0000	26,3000	1052,0001
20/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000042796 (CONSUMIDOR FINAL)				√ -1,0000	26,3000	-26,3000	39,0000	26,3000	1025,7001
21/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000042900 (MOLINA CABRERA RICHARD FABIAN)				√ -4,0000	26,3000	-105,2000	35,0000	26,3000	920,5001
23/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000043025 (VIVANCO VIVANCO JAIRO VINICIO)				√ -1,0000	26,3000	-26,3000	34,0000	26,3000	894,2001
28/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000043189 (ALVARADO JIMENEZ ANGEL AUGUSTO)				√ -1,0000	26,3000	-26,3000	33,0000	26,3000	867,9001
30/12/2021	POR FAC.VEN: 002002000043331 (PALADINES MAGUIN LUIS)				√ -9,0000	26,3000	-236,7000	24,0000	26,3000	631,2001

√=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

51-117

FACTURA No: 00100200000989 (IMPORTADORA EL PRECISO S.A. IMPOPRECISO)

NO TIENE LOGO

IMPORTADORA EL PRECISO SA

IMPORTADORA EL PRECISO SA

Dirección Matriz: Felipe Pezo Número Solar 1 Intersección Av. 33 Manzana 102 Referencia Junto a IPALCAJA . Conjunto bodega 9A

Dirección Sucursal: Felipe Pezo Número Solar 1 Intersección Av. 33 Manzana 102 Referencia Junto a IPALCAJA . Conjunto bodega 9A

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 1

R.U.C.: 0992716940001

FACTURA

No. 001-002-00000989 ✓

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

301120210109927169400012001002000009892014122218

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 01/12/2021 16:11:02

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



301120210109927169400012001002000009892014122218

Razón Social / Nombres y Apellidos: CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA ✓

Identificación 1102312426001

Fecha 30/11/2021 Placa / Matrícula: Guía

Dirección:

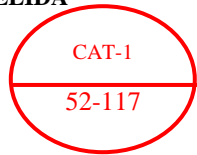
Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
T230102	T230102	25.00	PANEL DE ALUMINIO SILVER DE 200X80 3MM 2 CARAS		14.82	0.00	0.00	0.00	370.50
T230202	T230202	10.00	PANEL DE ALUMINIO BLANCO DE 200X80 3MM 2 CARAS		14.82	0.00	0.00	0.00	148.20
T230302	T230302	6.00	PANEL DE ALUMINIO NEGRO DE 200X80 3MM 2 CARAS		14.20	0.00	0.00	0.00	85.20
T30202	T30202	15.00	PANEL DE ALUMINIO BLANCO 3MM 2 CARAS		26.30	0.00	0.00	0.00	394.50
T30102	T30102	50.00	PANEL DE ALUMINIO SILVER 3MM 2 CARAS		26.30	0.00	0.00	0.00	1315.00
T40401	T40401	5.00	PANEL DE ALUMINIO CHAMPAGNE GOLD 4MM		160.00	0.00	0.00	0.00	800.00
T40101	T40101	12.00	PANEL DE ALUMINIO SILVER 4MM		147.00	0.00	0.00	0.00	1764.00
T30101	T30101	20.00	PANEL DE ALUMINIO SILVER 3MM 1 CARA		22.60	0.00	0.00	0.00	452.00

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 002002000041902 (JIMBO PONCE GABRIEL ANTONIO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000041902 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

0112202101110231242600120020020000419021234567813

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-01 09:37:18

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0112202101110231242600120020020000419021234567813

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: GABRIEL ANTONIO JIMBO PONCE ✓

Fecha de emisión: 01/12/2021

Dirección: ZAPOTILLO VIA PRINCIPAL Y HERMANO MIGUEL

CI/RUC: 1102975198001

Guía de remisión:

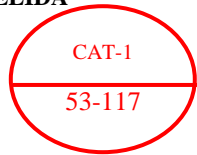
Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
957_NOG	1	REVESTIMIENTO ANCHO NOGAL	21.12	0.00	21.12
PV_SILV	2	PIVOT SILVER	6.7	0.00	13.39
PV_BRC	1	PIVOT BRONCE	6.7	0.00	6.7
909_N	1	CERRADURA EUROPEA NATURAL	25.89	0.00	25.89
909_B	1	CERRADURA EUROPEA NEGRO	25.89	0.00	25.89
567SSET	3	CERRADURA NOVA DORMITORIO NATURAL	6.7	0.00	20.09
CE_SBN	2	CERRADURA SALFORD POMO BAÑO NATURAL	8.26	0.00	16.52
ACR_B60	2	ACRILICO BURBUJA 70*160	11.38	0.00	22.77
VNL	6	VINIL VARIOS	3.39	0.00	20.36
SIK_72029	2	SANISIL MARRON	3.08	0.00	6.16
SIK_72034	3	SIKASIL-E GRIS CINZENTO 280ML.	3.21	0.00	9.64
SIK_73987	2	SIKASIL-E BLANCO 280ML.	3.21	0.00	6.43
ANCMC	100	ANCLA PARA MALLA CORREDIZA	0.06	0.00	6.25
SE_MGR	10	SEGURO PRESION V/C METALICO GRIS	0.89	0.00	8.93
AC020_GR	10	ALADERA PLASTICA V/C GRIS	0.36	0.00	3.57
ACR_BUR60	2	ACRILICO BURBUJA 60*160	11.16	0.00	22.32
FT_19012	✓2	ALUCUBOND SILVER DOBLE CARA 122*244 3MM	29.46	0.00	58.93

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 002002000042162 (PUGLLA CHAMBA EDWIN MANUEL)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000042162 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

0712202101110231242600120020020000421621234567817

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-07 08:15:56

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0712202101110231242600120020020000421621234567817

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: EDWIN MANUEL PUGLLA CHAMBA ✓

CI/RUC: 1104165152001

Fecha de emisión: 07/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: PIO JARAMILLO Y JUSTINIANO ESTUPIÑAN (MALACATOS)

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
2469_NOG	3	TUBO RECT. 1 1/2 X 3/4 NOGAL	27.68	1.16	81.87
439_NOG	5	MALLA CORREDIZA NOGAL	12.37	0.87	60.96
1721_NOG	4	ANGULO DE 1/2 X 1/2 NOGAL	7.14	0.40	28.17
ANCMC	30	ANCLA PARA MALLA CORREDIZA	0.06	0.03	1.85
1369_A2	1	TUBO RECT. 3X1 1/2 NATURAL	34.82	0.49	34.33
510_A2	1	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	0.18	12.54
11_A2	1	U DE 1X1/2 NATURAL	7.41	0.10	7.31
3260_00	1	ANGULO DE 1 1/4 REFORZADO MILFINISH	24.1	0.34	23.76
1718_A2	1	U DE 1/2 X1/2 NATURAL	4.69	0.07	4.62
FT_19012	✓ 1	ALUCUBOND SILVER DOBLE CARA 122*244 3MM	30.36	0.43	29.93
BIS_ODO	3	BISAGRA OMEGA 3*1 BRONCE (PAR.) PEQ.	1.03	0.04	3.04

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

54-117

TRANSFERENCIA DE INVENTARIO No: 00200000001838 (CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA)

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dirección: AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS
Ruc: 1102312426001

TRANSFERENCIA DE INVENTARIO

✓ Nro: 00200000001838

RUC. C/I: 1102312426001

Fecha: LOJA, 08/12/2021

Cliente: CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA ✓

Telf: 0989796708

Dirección: AV. UNIVERSITARIA Y CARIAMANGA

Desde: MATRIZ a SUCURSAL

Observación: ACCESORIOS

Cod	Detalle	Cant	V. Unit	V. Total
AR_001	CAPUCHONES PARA POLICARBONATO	100.0000	0.1100	11.00
PLA_12CM	PLAST. STRECH 12 CM ROLLO	10.0000	2.6120	26.12
FT_19012	ALUCUBOND SILVER DOBLE CARA 122*244 3MM	✓ 8.0000	26.3000	210.40
TOTAL:				247.52

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 002002000042749 (ANGUINSACA REINOSO CESAR AUGUSTO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000042749 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1812202101110231242600120020020000427491234567816

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-18 08:58:07

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1812202101110231242600120020020000427491234567816

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: CESAR AUGUSTO ANGUINSACA REINOSO ✓

CI/RUC: 1104657687001

Fecha de emisión: 18/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: BELEN

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
AC072_NE	3	TIRADERA MIXTA PUERTA NEGRO	2.23	0.21	6.49
VNL	1.50	VINIL VARIOS	3.39	0.16	4.93
1592_A2	2	TUBO CUADRADO DE 1 1/2X1 1/2 NATURAL	18.75	1.18	36.32
297_A2	1	HORIZONTAL V/C NATURAL	14.42	0.45	13.97
510_A2	2	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	0.80	24.65
929_A2	1	F_U CON ALETA NATURAL	4.06	0.13	3.93
R_TCN	10	RUEDAS TECNIN V/C PLASTICAS	0.22	0.07	2.16
G_VC	10	GUIAS TECNIN V/C PLASTICAS	0.04	0.01	0.43
FT_19012	✓ 1	ALUCUBOND SILVER DOBLE CARA 122*244 3MM	30.36	0.95	29.4

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 002002000042796 (CONSUMIDOR FINAL)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000042796 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2012202101110231242600120020020000427961234567811

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-20 10:02:42

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2012202101110231242600120020020000427961234567811

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: CONSUMIDOR FINAL ✓

CI/RUC: 9999999999999

Fecha de emisión: 20/12/2021

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
FT_19012	✓ 1	ALUCUBOND SILVER DOBLE CARA 122*244 3MM	30.36	0.00	30.36

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

57-117

FACTURA No: 002002000042900 (MOLINA CABRERA RICHARD FABIAN)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000042900 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2112202101110231242600120020020000429001234567818

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-21 14:35:45

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2112202101110231242600120020020000429001234567818

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: RICHARD FABIAN MOLINA CABRERA ✓

CI/RUC: 1105801193

Fecha de emisión: 21/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: BARRIO BALCON LOJANO

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
FT_19012	✓ 4	ALUCUBOND SILVER DOBLE CARA 122*244 3MM	30.36	0.00	121.43

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 002002000043025 (VIVANCO VIVANCO JAIRO VINICIO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000043025 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2312202101110231242600120020020000430251234567819

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-23 14:42:47

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2312202101110231242600120020020000430251234567819

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: JAIRO VINICIO VIVANCO VIVANCO ✓

CI/RUC: 1105598757

Fecha de emisión: 23/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: CATAMAYO

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
1591_A2	4	TUBO CUADRADO DE 1 1/4 NATURAL	14.91	2.25	57.39
132_A2	2	HORIZONTAL V/F ESTÁNDAR NATURAL	16.74	1.26	32.22
131_A8	1	VERTICAL V/F ESTÁNDAR BLANCO	17.41	0.66	16.75
AC043	16	ANCLA PLASTICAS 11/4	0.13	0.08	2.06
BIS_NAT	4	BISAGRA OMEGA 3" ST NATURAL (PAR)	1.03	0.15	3.95
FT_19012	✓ 1	ALUCUBOND SILVER DOBLE CARA 122*244 3MM	32.14	1.21	30.93
VNL	2	VINIL VARIOS	3.39	0.26	6.53
511_A8	1	RIEL SUP. E INF. V/C 4 ALETAS BLANCO	14.73	0.56	14.18
512_A8	1	JAMBA MARCO V/C BLANCO	15.45	0.58	14.86
510_A8	2	VERTICAL ABIERTO V/C BLANCO	12.72	0.96	24.49

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

59-117

FACTURA No: 002002000043189 (ALVARADO JIMENEZ ANGEL AUGUSTO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000043189 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2812202101110231242600120020020000431891234567814

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-28 15:33:27

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2812202101110231242600120020020000431891234567814

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: ANGEL AUGUSTO ALVARADO JIMENEZ ✓

CI/RUC: 1104271844001

Fecha de emisión: 28/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: CLODOVEO JARAMILLO

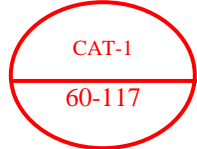
Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
FT_19012	✓ 1	ALUCUBOND SILVER DOBLE CARA 122*244 3MM	32.14	0.00	32.14

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 002002000043331 (PALADINES MAGUIN LUIS)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 002-002-000043331 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

3012202101110231242600120020020000433311234567812

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-30 16:57:39

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



3012202101110231242600120020020000433311234567812

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: MAGUIN LUIS PALADINES ✓

Fecha de emisión: 30/12/2021

Dirección: AV. UNIVERSITARIA Y CARIAMANGA

CI/RUC: 1100583135001

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
1591_A2	12	TUBO CUADRADO DE 1 1/4 NATURAL	14.91	44.73	134.2
1718_A2	12	U DE 1/2 X1/2 NATURAL	4.69	14.06	42.19
BIS_AB3*1	5	BISAGRA OMEGA 3*1* ALUMINIZADA (PAR) PEQ.	0.76	0.95	2.85
AC052_NE	8	ESCUADRA PERDIDA NEGRO 11/4	2.32	4.64	13.93
AC043	32	ANCLA PLASTICAS 11/4	0.13	1.07	3.21
RE_G3/16	50	REMACHE POP 3/16*1/2 NATURAL	0.02	0.22	0.67
RE_G1/8	30	REMACHE POP 1/8*1/2 NATURAL	0.01	0.07	0.20
T_3/4*8R	100	TORNILLO 3/4 X 8 CAB. REDONDA	0.02	0.45	1.34
T_1/2*6R	300	TORNILLO 1/2 X 6 CAB. REDONDA	0.01	0.67	2.01
1595_A2	3	CIELO RAZO 3/4 NATURAL	4.02	3.01	9.04
BR_1/4C	7	BROCA CONCRETO 1/4 ALPEN	2.14	3.75	11.25
BR_7/64	1	BROCA HIERRO 7/64 TRUPER-DEBOR- RHINO	0.76	0.19	0.57
297_A2	2	HORIZONTAL V/C NATURAL	14.42	7.21	21.63
FT_19012	9	ALUCUBOND SILVER DOBLE CARA 122*244 3MM	32.14	72.32	216.96
IFT200*80	✓ 1	ALUCUBOND SILVER DOBLE CARA 2.00*80 3MM	17.86	4.46	13.39

✓=Verificado

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL**

CAT-1
61-117

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	INVENTARIO VIDRIO EN SUCURSAL			
24/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017808	0,00	143,99	11476,52
24/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017807	0,00	8,33	11468,19
27/12/2021	P/r mov. De inventario por registro de compra de inventarios no. 002002000016424	3798,65	0,00	15266,84
27/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017844	0,00	9,33	15257,51
27/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017843	0,00	14,16	15243,35
27/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017842	0,00	8,44	15234,91
27/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017839	0,00	10,15	15224,76
27/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017836	0,00	14,37	15210,39
27/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017833	0,00	4,97	15205,42
27/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017831	0,00	4,97	15200,45
27/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017829	0,00	18,85	15181,60
27/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017823	0,00	22,06	15159,54

σ
√

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL**

CAT-1

62-117

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

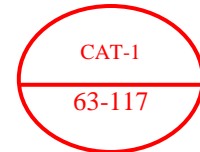
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
29/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017876	0,00	4,16	14459,63
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017915	0,00	17,38	14442,25
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017911	0,00	79,98	14362,27
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017908	0,00	6,80	14355,47
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017907	0,00	142,30	14213,17
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017902	0,00	25,43	14187,74
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017933	0,00	51,97	14135,77
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017932	0,00	12,03	14123,74
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017930	0,00	2,81	14120,93
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017926	0,00	34,35	14086,58
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017925	0,00	86,36	14000,22
	TOTALES EN EL PERIODO:	94301,45	87517,11	6784,34
	TOTALES ACUMULADOS:	101517,33	87517,11	□14000,22

σ
√

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



REPORTE: KARDEX DE PRODUCTOS

Artículo: VIDRIO CLARO FLOTADO 6MM.

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			STOCK		
		Cant	V.	V.T	Cant	V.	V.T	Cant	V.	V.T
11/12/2021	Saldo anterior				√ -2,4000	12,1128	-29,0708	36,2600	12,1129	439,2128
14/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017573 (QUIZHPE DARWIN)				√ -0,2700	12,1128	-3,2705	35,9900	12,1129	435,9423
14/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017592 (GUAMAN GORDILLO ROGELIO BOLIVAR)				√ -5,4800	12,1128	-66,3784	30,5100	12,1129	369,5639
14/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017596 (CAÑART MALDONADO LUIS EMIGDIO)				√ -10,2105	12,1128	-123,6782	20,2995	12,1129	245,8857
15/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017627 (CAÑART MALDONADO LUIS EMIGDIO)				√ -2,5000	12,1128	-30,2821	17,7995	12,1129	215,6036
17/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017666 (VERA PATIÑO JOSE ANTONIO)				√ -1,2400	12,1128	-15,0199	16,5595	12,1129	200,5837
23/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017787 (CAPA GUAMAN MAXIMO HUMBERTO)				√ -4,5700	12,1128	-55,3557	11,9895	12,1130	145,2280
23/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017796 (CAÑART MALDONADO LUIS EMIGDIO)				√ -2,2300	12,1128	-27,0117	9,7595	12,1130	118,2163
23/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017802 (JADAN CUENCA NELSON)				√ -0,8500	12,1128	-10,2959	8,9095	12,1130	107,9204
24/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017808 (CAÑART MALDONADO LUIS EMIGDIO)				√ -8,9000	12,1128	-107,8043	0,0095	12,2685	0,1161

√=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

64-117

FACTURA No: 003002000017536 (BARROS VILLACIS LUIS FERNANDO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017536✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1112202101110231242600120030020000175361234567810

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-11 12:35:53

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1112202101110231242600120030020000175361234567810

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: LUIS FERNANDO BARROS VILLACIS ✓

CI/RUC: 1103770242001

Fecha de emisión: 11/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: AV. DE LOS PALTAS Y HUNGRIA

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
6C214*366	✓ 2.4	VIDRIO CLARO FLOTADO 6MM	14.87	0.86	34.82

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 003002000017573 (QUIZHPE DARWIN)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017573 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1412202101110231242600120030020000175731234567816

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-14 11:42:30

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1412202101110231242600120030020000175731234567816

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: DARWIN QUIZHPE ✓
 Fecha de emisión: 14/12/2021
 Dirección: SAN PEDRO DE VILCABAMBA

CI/RUC: 1103751168001

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
6C214*366	✓ 0.27	VIDRIO CLARO FLOTADO 6MM	14.87	0.04	3.97
4DO183*244	0.525	VIDRIO DECORTIVO OPALO 4MM	16.96	0.09	8.82
BT	1	BOTON	4.2	0.04	4.16
238_SG	1	CERRADURA EVERGOOD SINGLE GLASS	4.46	0.04	4.42
SIK_73987	1	SIKASIL-E BLANCO 280ML.	3.21	0.03	3.18
1475_A8	1	CUADRICULA DECORATIVA BLANCO	6.56	0.07	6.50
BISCRO	1	BISAGRA MODULAR CROMADA	1.56	0.02	1.55

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

66-117

FACTURA No: 003002000017592 (GUAMAN GORDILLO ROGELIO BOLIVAR)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017592✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1412202101110231242600120030020000175921234567811

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-14 17:38:55

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1412202101110231242600120030020000175921234567811

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: ROGELIO BOLIVAR GUAMAN GORDILLO ✓

CI/RUC: 1102958905

Fecha de emisión: 14/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: BARRIO CHILE

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
6C214*366	✓ 5.48	VIDRIO CLARO FLOTADO 6MM	14.87	1.14	80.33
SIK_73986	2	SIKASIL-E TRANSPARENTE 280ML.	3.21	0.09	6.34
C2002	1	CINTA DOBLE FAZ TRANSPARENTE12MM*2MTS	1.74	0.02	1.72

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

67-117

FACTURA No: 003002000017596 (CAÑART MALDONADO LUIS EMIGDIO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017596 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1412202101110231242600120030020000175961234567811

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-14 18:13:01

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1412202101110231242600120030020000175961234567811

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: LUIS EMIGDIO CAÑART MALDONADO ✓

CI/RUC: 1102524616001

Fecha de emisión: 14/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: JUAN DE SALINAS ENTRE SUCRE Y BOLIVAR 156-19

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
6C214*366	✓ 10.2105	VIDRIO CLARO FLOTADO 6MM	14.87	0.00	151.79

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

68-117

FACTURA No: 003002000017627 (CAÑART MALDONADO LUIS EMIGDIO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017627 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1512202101110231242600120030020000176271234567813

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-15 17:28:28

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1512202101110231242600120030020000176271234567813

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: LUIS EMIGDIO CAÑART MALDONADO ✓

CI/RUC: 1102524616001

Fecha de emisión: 15/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: JUAN DE SALINAS ENTRE SUCRE Y BOLIVAR 156-19

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
6C214*366	✓ 2.50	VIDRIO CLARO FLOTADO 6MM	14.87	1.45	35.71

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

69-117

FACTURA No: 003002000017666 (VERA PATIÑO JOSE ANTONIO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017666 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1712202101110231242600120030020000176661234567815

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-17 11:08:04

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1712202101110231242600120030020000176661234567815

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: JOSE ANTONIO VERA PATIÑO ✓

Fecha de emisión: 17/12/2021

Dirección: MANUEL AGUSTIN AGUIRRE Y BRAZIL

CI/RUC: 1104166390001

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
4A214*330	0.63	VIDRIO ESMERILADO AL ACIDO CLARO 4MM	16.07	0.01	10.11
6C214*366	✓ 1.24	VIDRIO CLARO FLOTADO 6MM	14.87	0.02	18.41
BIS8NT	2	BISAGRA VTNA. PROY. NATURAL 8" (PAR)	2.68	0.01	5.35
VNL	2	VINIL VARIOS	3.39	0.01	6.78
2469_A8	2	TUBO RECT. 1 1/2 X 3/4 BLANCO	18.48	0.04	36.93

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

70-117

FACTURA No: 003002000017787 (CAPA GUAMAN MAXIMO HUMBERTO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017787 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2312202101110231242600120030020000177871234567819

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-23 14:52:11

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2312202101110231242600120030020000177871234567819

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: MAXIMO HUMBERTO CAPA GUAMAN ✓

CI/RUC: 1104132582

Fecha de emisión: 23/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: CARIGAN

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
6C214*366	✓ 4.57	VIDRIO CLARO FLOTADO 6MM	14.87	0.08	67.86

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

71-117

FACTURA No: 003002000017796 (CAÑART MALDONADO LUIS EMIGDIO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017796 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2312202101110231242600120030020000177961234567818

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-23 16:35:12

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2312202101110231242600120030020000177961234567818

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: LUIS EMIGDIO CAÑART MALDONADO ✓

CI/RUC: 1102524616001

Fecha de emisión: 23/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: JUAN DE SALINAS ENTRE SUCRE Y BOLIVAR 156-19

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
6C214*366	✓ 2.23	VIDRIO CLARO FLOTADO 6MM	14.87	0.07	33.08
1592_B1	1	TUBO CUADRADO DE 1 1/2X1 1/2 BRONCE	20.54	0.05	20.49

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

72-117

FACTURA No: 003002000017802 (JADAN CUENCA NELSON)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017802 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2312202101110231242600120030020000178021234567819

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-23 17:55:15

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2312202101110231242600120030020000178021234567819

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: NELSON JADAN CUENCA ✓

Fecha de emisión: 23/12/2021

Dirección: PUNZARA CHICO

CI/RUC: 1103147359

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
6C214*366	✓ 0.85	VIDRIO CLARO FLOTADO 6MM	14.87	0.11	12.52
SIK_73986	1	SIKASIL-E TRANSPARENTE 280ML.	3.21	0.03	3.19

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 003002000017808 (CAÑART MALDONADO LUIS EMIGDIO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017808 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2412202101110231242600120030020000178081234567816

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-24 09:28:17

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2412202101110231242600120030020000178081234567816

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: LUIS EMIGDIO CAÑART MALDONADO ✓

CI/RUC: 1102524616001

Fecha de emisión: 24/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: JUAN DE SALINAS ENTRE SUCRE Y BOLIVAR 156-19

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
6C214*366	✓ 8.9	VIDRIO CLARO FLOTADO 6MM	14.87	1.65	130.66
6C214*330	2.96	VIDRIO CLARO FLOTADO 6MM	14.87	0.55	43.45

Formas de pago

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
OTROS CON UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	195.00	30	días

SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	174.11
SUBTOTAL	174.11
DESCUENTO	2.20
IVA 12%	20.89
VALOR TOTAL	195.00

✓=Verificado

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL**

CAT-1
74-117

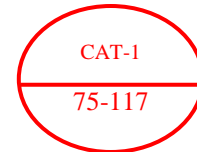
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	INVENTARIO ALUMINIO EN SUCURSAL			
29/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017879	0,00	9,59	27415,21
29/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017878	0,00	138,89	27276,32
29/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017873	0,00	3,06	27273,26
30/12/2021	P/r mov. De inventario por registro de compra de inventarios no. 001001000044177	12,81	0	27286,07
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017920	0,00	249,59	27036,48
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017918	0,00	5,31	27031,17
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017910	0,00	496,08	26535,09
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017906	0,00	2,81	26532,28
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017931	0,00	96,75	26435,53
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017930	0,00	27,67	26407,86
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017927	0,00	106,55	26301,31
	TOTALES EN EL PERIODO:	146324,33	147133,69	-809,36
	TOTALES ACUMULADOS:	173435	147133,69	□ 26301,31

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



REPORTE: KARDEX DE PRODUCTOS

Artículo: VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			STOCK		
		Cant	V.	V.T	Cant	V.	V.T	Cant	V.	V.T
02/12/2021	Saldo anterior				√ -2,0000	9,8167	-19,6334	3,0000	9,8166	29,4498
03/12/2021	TRAN.INV: 00200000001835 (CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA)	√ 16,0000	10,5311	168,4976				19,0000	10,4183	197,9474
06/12/2021	TRAN.INV: 00200000001837 (CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA)	√ 15,0000	10,5311	157,9665				34,0000	10,4681	355,9139
10/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017513 (ESPINOZA LARRIVA ENRIQUE IVÁN) Anulada				√ -3,0000	10,4681	-31,4042	31,0000	10,4681	324,5097
10/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017517 (VERA PATIÑO JOSE ANTONIO)				√ -5,0000	10,4681	-52,3403	26,0000	10,4681	272,1694
10/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017513 (ESPINOZA LARRIVA ENRIQUE IVÁN) Anulada	√ 3,0000	10,4681	31,4042				29,0000	10,4681	303,5736
11/12/2021	TRAN.INV: 00300000001187 (CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA)				√ -1,0000	10,4681	-10,4681	28,0000	10,4681	293,1055
16/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017638 (BARROS VILLACIS LUIS FERNANDO)				√ -2,0000	10,4681	-20,9361	26,0000	10,4681	272,1694
18/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017687 (VERA PATIÑO JOSE ANTONIO)				√ -7,0000	10,4681	-73,2765	19,0000	10,4680	198,8929
28/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017851 (LOPEZ MALACATUS MIRIAM SILVANA)				√ -6,0000	10,4681	-62,8084	13,0000	10,4680	136,0845

√=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 003002000017318 (GRANDA ABRIGO PEDRO RAMON)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017318 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

0212202101110231242600120030020000173181234567816

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-02 14:04:09

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0212202101110231242600120030020000173181234567816

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: PEDRO RAMON GRANDA ABRIGO ✓

Fecha de emisión: 02/12/2021

Dirección: MALACATOS

CI/RUC: 1102651526001

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
511_A2	1	RIEL SUP.E INF. V/C 4 ALETAS NATURAL	14.73	0.00	14.73
512_A2	2	JAMBA MARCO V/C NATURAL	15.45	0.00	30.89
510_A2	✓ 2	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	0.00	25.45
297_A2	1	HORIZONTAL V/C NATURAL	14.42	0.00	14.42
132_A2	1	HORIZONTAL V/F ESTÁNDAR NATURAL	16.74	0.00	16.74
131_A2	1	VERTICAL V/F ESTÁNDAR NATURAL	17.41	0.00	17.41
133_A2	2	PISAVIDRIO DE V/F NATURAL	6.92	0.00	13.84
AC01_GR	5	SEGURO AUTOMATICO GRIS	1.43	0.00	7.14
FPA_03	20	FELPHA GRIS MTS	0.11	0.00	2.14
R_DVC	14	RUEDAS TECNIN V/C DOBLES PLASTICAS	0.54	0.00	7.50
ANCPC	1	ANCLA PARA CUADRO (10 JGS)	4.91	0.00	4.91

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

77-117

TRANSFERENCIA DE INVENTARIO No: 002000000001835 (CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA)

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dirección: AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS
Ruc: 1102312426001

TRANSFERENCIA DE INVENTARIO

✓ Nro: 002000000001835

RUC. C/I: 1102312426001

Fecha: LOJA, 03/12/2021

Cliente: CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA ✓

Telf: 0989796708

Dirección: AV. UNIVERSITARIA Y CARIAMANGA

Desde: MATRIZ a SUCURSAL

Observación: ALUMINIO

Cod	Detalle	Cant	V. Unit	V. Total
3879_A8	ENTRECIERRE BLANCO VENTANA EUROLIGHT	1.0000	10.5805	10.58
510_A2	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	✓ 16.0000	10.5311	168.50
TOTAL:				179.08

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1
78-117

FACTURA No: 00200000001837 (CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA)

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dirección: AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS
Ruc: 1102312426001

TRANSFERENCIA DE INVENTARIO

✓ Nro: 00200000001837

RUC. C/I: 1102312426001

Fecha: LOJA, 06/12/2021

Cliente: CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA ✓

Dirección: AV. UNIVERSITARIA Y CARIAMANGA

Telf: 0989796708

Desde: MATRIZ a SUCURSAL

Observación: 36 PAQUETES DE ALUMINIO

Cod	Detalle	Cant	V. Unit	V. Total
1272_A8	SILLAR Y CABEZAL PROYECT. BLANCO	16.0000	15.1548	242.48
1272_B1	SILLAR Y CABEZAL PROYECT. BRONCE	12.0000	14.2417	170.90
1271_B1	MARCO NAVE PROYECTABLE BRONCE	8.0000	20.2168	161.73
1470_B3	PISAVIDRIO CURVO PROYECT. NEGRO	20.0000	9.9302	198.60
1470_A8	PISAVIDRIO CURVO PROYECT. BLANCO	20.0000	8.8995	177.99
133_B1	PISAVIDRIO DE V/F BRONCE	5.0000	5.6329	28.16
133_A2	PISAVIDRIO DE V/F NATURAL	10.0000	5.5942	55.94
133_B3	PISAVIDRIO DE V/F NEGRO	10.0000	5.9854	59.85
511_A8	RIEL SUP. E INF. V/C 4 ALETAS BLANCO	16.0000	12.7557	204.09
511_B3	RIEL SUP. E INF. V/C 4 ALETAS NEGRO	16.0000	14.7573	236.12
511_NOG	RIEL SUP. E INF. V/C 4 ALETAS NOGAL	15.0000	22.8446	342.67
510_A8	VERTICAL ABIERTO V/C BLANCO	15.0000	10.5383	158.07
510_B1	VERTICAL ABIERTO V/C BRONCE	10.0000	12.2030	122.03
510_A2	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL ✓	15.0000	10.5311	157.97
512_NOG	JAMBA MARCO V/C NOGAL	15.0000	22.8988	343.48
297_A8	HORIZONTAL V/C BLANCO	15.0000	12.2289	183.43
1592_A8	TUBO CUADRADO DE 1 1/2X1 1/2 BLANCO	10.0000	16.1636	161.64
1592_B3	TUBO CUADRADO DE 1 1/2X1 1/2 NEGRO	8.0000	17.5338	140.27
1591_B1	TUBO CUADRADO DE 1 1/4 BRONCE	12.0000	12.0023	144.03
1369_C7	TUBO RECT. 3X1 1/2 MARFIL	2.0000	35.3028	70.61
1368_B1	TUBO RECTANGULAR 2X1 1/2 BRONCE	2.0000	21.1245	42.25
1368_A2	TUBO RECTANGULAR 2X1 1/2 NATURAL	6.0000	21.4922	128.95
1368_B3	TUBO RECTANGULAR 2X1 1/2 NEGRO	4.0000	23.8258	95.30
929_A2	F_U CON ALETA NATURAL	10.0000	3.2154	32.15

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

79-117

FACTURA No: 003002000017517 (VERA PATIÑO JOSE ANTONIO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017517 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1012202101110231242600120030020000175171234567812

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-10 10:08:47

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1012202101110231242600120030020000175171234567812

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: JOSE ANTONIO VERA PATIÑO ✓

Fecha de emisión: 10/12/2021

Dirección: MANUEL AGUSTIN AGUIRRE Y BRAZIL

CI/RUC: 1104166390001

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
511_A2	2	RIEL SUP.E INF. V/C 4 ALETAS NATURAL	14.73	0.36	29.1
297_A2	3	HORIZONTAL V/C NATURAL	14.42	0.53	42.73
510_A2	✓ 5	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	0.78	62.84
512_A2	2	JAMBA MARCO V/C NATURAL	15.45	0.38	30.51

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

80-117

TRANSFERENCIA DE INVENTARIO No: 00300000001187 (CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA)

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dirección: AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS
Ruc: 1102312426001

TRANSFERENCIA DE INVENTARIO

✓ Nro: 00300000001187

RUC. C/I: 1102312426001

Fecha: LOJA, 11/12/2021

Cliente: CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA ✓

Dirección: AV. UNIVERSITARIA Y CARIAMANGA

Telf: 0989796708

Desde: SUCURSAL a MATRIZ

Observación: PITAS: COGIDO DEL LOCAL #1 FACT. 17516 DESPACHADO LOCAL #1 CLIENTE JOSE VERA P.

Cod	Detalle	Cant	V. Unit	V. Total
SG_38N	GARRUCHA CASTERS 1 1/2 NYLON (JGO 4 UNID)	2.0000	1.3942	2.79
AC033_GR	NUDOS GRIS 11/4	1.0000	5.9233	5.92
1718_A2	U DE 1/2 X1/2 NATURAL	1.0000	3.7160	3.72
1623_A2	ANGULO DE 1X1/2 NATURAL	1.0000	4.7934	4.79
297_A2	HORIZONTAL V/C NATURAL	1.0000	11.2891	11.29
510_A2	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL ✓	1.0000	10.4681	10.47
929_A2	F. U CON ALETA NATURAL	3.0000	3.2002	9.60
1591_A2	TUBO CUADRADO DE 1 1/4 NATURAL	3.0000	11.5428	34.63
11_A2	U DE 1X1/2 NATURAL	1.0000	5.9890	5.99
TOTAL:				89.20

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

81-117

FACTURA No: 003002000017638 (BARROS VILLACIS LUIS FERNANDO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017638 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1612202101110231242600120030020000176381234567818

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-16 10:49:21

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1612202101110231242600120030020000176381234567818

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: LUIS FERNANDO BARROS VILLACIS ✓

Fecha de emisión: 16/12/2021

Dirección: AV. DE LOS PALTAS Y HUNGRIA

CI/RUC: 1103770242001

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
510_A2	2 ✓	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	0.03	25.42
297_A2	1	HORIZONTAL V/C NATURAL	14.42	0.01	14.41
512_A2	1	JAMBA MARCO V/C NATURAL	15.45	0.02	15.43
511_A2	1	RIEL SUP.E INF. V/C 4 ALETAS NATURAL	14.73	0.01	14.72

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 003002000017687 (VERA PATIÑO JOSE ANTONIO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017687 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1812202101110231242600120030020000176871234567814

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-18 10:59:03

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1812202101110231242600120030020000176871234567814

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: JOSE ANTONIO VERA PATIÑO ✓

Fecha de emisión: 18/12/2021

Dirección: MANUEL AGUSTIN AGUIRRE Y BRAZIL

CI/RUC: 1104166390001

Guía de remisión:

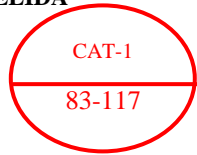
Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
511_A2	5	RIEL SUP.E INF. V/C 4 ALETAS NATURAL	14.73	1.76	71.9
297_A2	4	HORIZONTAL V/C NATURAL	14.42	1.38	56.3
510_A2	✓ 7	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	2.13	86.93
512_A2	3	JAMBA MARCO V/C NATURAL	15.45	1.11	45.23
1272_A8	10	SILLAR Y CABEZAL PROYECT. BLANCO	18.48	4.43	180.39
1269_A8	5	DIVISOR PROYECTABLE BLANCO	31.96	3.83	155.99
1271_A8	3	MARCO NAVE PROYECTABLE BLANCO	25.58	1.84	74.9
1470_A8	15	PISAVIDRIO CURVO PROYECT. BLANCO	10.54	3.79	154.25

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 003002000017851 (LOPEZ MALACATUS MIRIAM SILVANA)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017851 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2812202101110231242600120030020000178511234567819

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-28 09:27:01

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2812202101110231242600120030020000178511234567819

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: MIRYAN SILVANA LOPEZ MALACATOS ✓

C/RUC: 1105909772

Fecha de emisión: 28/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: PIÑAS

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
511_A2	3	RIEL SUP.E INF. V/C 4 ALETAS NATURAL	14.73	0.02	44.17
512_A2	3	JAMBA MARCO V/C NATURAL	15.45	0.03	46.31
297_A2	3	HORIZONTAL V/C NATURAL	14.42	0.02	43.23
510_A2	6 ✓	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	0.04	76.3
VNL	2	VINIL VARIOS	3.39	0.00	6.78
AC01_GR	8	SEGURO AUTOMATICO GRIS	1.43	0.01	11.42
R_TCN	12	RUEDAS TECNIN V/C PLASTICAS	0.22	0.00	2.68
R_DVC	4	RUEDAS TECNIN V/C DOBLES PLASTICAS	0.54	0.00	2.14

✓=Verificado

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL**

CAT-1

84-117

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	INVENTARIO ACCESORIOS EN SUCURSAL			
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017903	0,00	63,55	19549,60
31/12/2021	Enviar	51,8	0,00	19601,40
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion autoconsumo no. 003002000017928	0,00	84,23	19517,17
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017934	0,00	2,22	19514,95
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017933	0,00	11,43	19503,52
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017931	0,00	358,4	19145,12
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017929	0,00	25,63	19119,49
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017927	0,00	2,65	19116,84
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017924	0,00	13,48	19103,36
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017922	0,00	5,48	19097,88
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017921	0,00	12,28	19085,60
	TOTALES EN EL PERIODO:	56499,70	55326,93	1172,77
	TOTALES ACUMULADOS:	74412,53	55326,93	□19085,60

σ
√

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



REPORTE: KARDEX DE PRODUCTOS

Artículo: SEGURO AUTOMATICO GRIS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			STOCK		
		Cant	V.	V.T	Cant	V.	V.T	Cant	V.	V.T
20/10/2021	Saldo anterior				√-2,0000	0,9995	-1,9990	96,0000	0,9995	95,9504
09/11/2021	POR FAC.VEN: 003002000016831 (BAO SANCHEZ EDDY GERMAN)				√-1,0000	0,9995	-0,9995	94,0000	0,9995	93,9514
25/11/2021	POR FAC.VEN: 003002000017173 (GRANDA ABRIGO PEDRO RAMON)				√-1,0000	0,9995	-0,9995	83,0000	0,9995	82,9570
02/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017318 (GRANDA ABRIGO PEDRO RAMON)				√-5,0000	0,9995	-4,9974	78,0000	0,9995	77,9596
08/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017441 (CAPA GUAMAN MAXIMO HUMBERTO)				√-2,0000	0,9995	-1,9990	76,0000	0,9995	75,9606
09/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017464 (SANCHEZ CUENCA MILTON GEOVANNY)				√12,0000	0,9995	-11,9937	64,0000	0,9995	63,9669
28/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017851 (LOPEZ MALACATUS MIRIAM SILVANA)				√-8,0000	0,9995	-7,9958	56,0000	0,9995	55,9710
31/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017931 (PALADINES MAGUIN LUIS)				√-1,0000	0,9995	-0,9995	55,0000	0,9995	54,9716

√=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 003002000016480 (CHAMBA LEON LUIS EDUARDO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000016480 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN
2010202101110231242600120030020000164801234567815

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:
2021-10-20 11:32:38

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2010202101110231242600120030020000164801234567815

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz
AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento
Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI
Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: LUIS EDUARDO CHAMBA LEON ✓	CI/RUC: 1900643477001
Fecha de emisión: 20/10/2021	Guía de remisión:
Dirección: EDUARDO KIMGMAN	

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
510_A2	1	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	0.00	12.72
511_A2	1	RIEL SUP.E INF. V/C 4 ALETAS NATURAL	14.73	0.00	14.73
R_TCN	4	RUEDAS TECNIN V/C PLASTICAS	0.22	0.00	0.89
AC01_GR	✓ 2	SEGURO AUTOMATICO GRIS	1.43	0.00	2.86

Formas de pago

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	34.95		

SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	31.21
SUBTOTAL	31.21
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	3.74
VALOR TOTAL	34.95

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 003002000016831 (BAO SANCHEZ EDDY GERMAN)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000016831 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN
0911202101110231242600120030020000168311234567812

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:
2021-11-09 16:45:35

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0911202101110231242600120030020000168311234567812

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: EDDY GERMAN BAO SANCHEZ ✓	CI/RUC: 1102925961
Fecha de emisión: 09/11/2021	Guía de remisión:
Dirección: ZAMORA HUAYCO JUNTO AL COLEGIO DE LOS VETERINARIOS	

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
511_A2	1	RIEL SUP.E INF. V/C 4 ALETAS NATURAL	14.73	0.00	14.73
512_A2	1	JAMBA MARCO V/C NATURAL	15.45	0.00	15.45
297_A2	1	HORIZONTAL V/C NATURAL	14.42	0.00	14.42
510_A2	1	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	0.00	12.72
1475_A2	2	CUADRICULA DECORATIVA NATURAL	6.47	0.00	12.95
R_TCN	2	RUEDAS TECNIN V/C PLASTICAS	0.22	0.00	0.45
AC01_GR	✓ 1	SEGURO AUTOMATICO GRIS	1.43	0.00	1.43

Formas de pago

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	80.80		

SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	72.14
SUBTOTAL	72.14
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	8.66
VALOR TOTAL	80.80

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

88-117

FACTURA No: 003002000017173 (GRANDA ABRIGO PEDRO RAMON)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017173 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2511202101110231242600120030020000171731234567813

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-11-25 14:42:07

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2511202101110231242600120030020000171731234567813

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: PEDRO RAMON GRANDA ABRIGO ✓

Fecha de emisión: 25/11/2021

Dirección: MALACATOS

CI/RUC: 1102651526001

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
511_A2	1	RIEL SUP.E INF. V/C 4 ALETAS NATURAL	14.73	0.00	14.73
510_A2	1	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	0.00	12.72
ACR_HP80	1	ACRILICO HIELO PICADO 80X160	12.05	0.00	12.05
AC01_GR	✓ 1	SEGURO AUTOMATICO GRIS	1.43	0.00	1.43

Formas de pago

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
OTROS CON UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	45.85	3	días

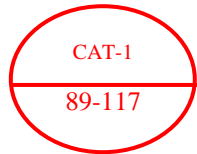
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	40.94
SUBTOTAL	40.94
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	4.91
VALOR TOTAL	45.85

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 003002000017318 (GRANDA ABRIGO PEDRO RAMON)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017318 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

0212202101110231242600120030020000173181234567816

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-02 14:04:09

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0212202101110231242600120030020000173181234567816

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: PEDRO RAMON GRANDA ABRIGO ✓

Fecha de emisión: 02/12/2021

Dirección: MALACATOS

CI/RUC: 1102651526001

Guía de remisión:

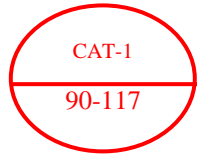
Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
511_A2	1	RIEL SUP.E INF. V/C 4 ALETAS NATURAL	14.73	0.00	14.73
512_A2	2	JAMBA MARCO V/C NATURAL	15.45	0.00	30.89
510_A2	2	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	0.00	25.45
297_A2	1	HORIZONTAL V/C NATURAL	14.42	0.00	14.42
132_A2	1	HORIZONTAL V/F ESTÁNDAR NATURAL	16.74	0.00	16.74
131_A2	1	VERTICAL V/F ESTÁNDAR NATURAL	17.41	0.00	17.41
133_A2	2	PISAVIDRIO DE V/F NATURAL	6.92	0.00	13.84
AC01_GR	5 ✓	SEGURO AUTOMATICO GRIS	1.43	0.00	7.14
FPA_03	20	FELPHA GRIS MTS	0.11	0.00	2.14

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 003002000017441 (CAPA GUAMAN MAXIMO HUMBERTO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017441 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN
0812202101110231242600120030020000174411234567812

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:
2021-12-08 11:24:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0812202101110231242600120030020000174411234567812

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz
AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento
Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: MAXIMO HUMBERTO CAPA GUAMAN ✓
Fecha de emisión: 08/12/2021
Dirección: CARIGAN

CI/RUC: 1104132582
Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
AC214*366	1.9	VIDRIO CLARO FLOTADO 4MM	10.49	0.02	19.91
VNL	0.50	VINIL VARIOS	3.39	0.00	1.69
AC01_GR	✓ 2	SEGURO AUTOMATICO GRIS	1.43	0.00	2.85
AC020_GR	2	ALADERA PLASTICA V/C GRIS	0.36	0.00	0.71
SIK_72034	1	SIKASIL-E GRIS CINZENTO 280ML.	3.21	0.00	3.21

Formas de pago

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	31.80		

SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	28.39
SUBTOTAL	28.39
DESCUENTO	0.03
IVA 12%	3.41
VALOR TOTAL	31.80

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

91-117

FACTURA No: 003002000017464 (SANCHEZ CUENCA MILTON GEOVANNY)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017464 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

0912202101110231242600120030020000174641234567812

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-09 09:02:32

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0912202101110231242600120030020000174641234567812

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: MILTON GEOVANNY SANCHEZ CUENCA ✓

CI/RUC: 1103613285001

Fecha de emisión: 09/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: JOSE MARIA PEÑA Y MIGUEL RIOFRIO

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
VNL	1	VINIL VARIOS	3.39	0.00	3.39
AC01_GR	✓ 12	SEGURO AUTOMATICO GRIS	1.43	0.00	17.14
1002566	1	MANIJA C/SEGURO METALICO NATURAL	1.79	0.00	1.79

Formas de pago

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	25.00		

SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	22.32
SUBTOTAL	22.32
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	2.68
VALOR TOTAL	25.00

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

92-117

FACTURA No: 003002000017851 (LOPEZ MALACATUS MIRIAM SILVANA)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017851 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2812202101110231242600120030020000178511234567819

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-28 09:27:01

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2812202101110231242600120030020000178511234567819

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: MIRYAN SILVANA LOPEZ MALACATOS ✓

CI/RUC: 1105909772

Fecha de emisión: 28/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: PIÑAS

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
511_A2	3	RIEL SUP.E INF. V/C 4 ALETAS NATURAL	14.73	0.02	44.17
512_A2	3	JAMBA MARCO V/C NATURAL	15.45	0.03	46.31
297_A2	3	HORIZONTAL V/C NATURAL	14.42	0.02	43.23
510_A2	6	VERTICAL ABIERTO V/C NATURAL	12.72	0.04	76.3
VNL	2	VINIL VARIOS	3.39	0.00	6.78
AC01_GR	✓ 8	SEGURO AUTOMATICO GRIS	1.43	0.01	11.42
R_TCN	12	RUEDAS TECNIN V/C PLASTICAS	0.22	0.00	2.68
R_DVC	4	RUEDAS TECNIN V/C DOBLES PLASTICAS	0.54	0.00	2.14

Formas de pago

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
OTROS CON UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	261.00	1	días

SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	233.04
SUBTOTAL	233.04
DESCUENTO	0.13
IVA 12%	27.96
VALOR TOTAL	261.00

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 003002000017931 (PALADINES MAGUIN LUIS)



CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz
 AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS
 Dir. Establecimiento
 Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha
 Obligado a llevar contabilidad: SI
 Agente de Retención Resolución Nro: 1

RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017931 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN
 3112202101110231242600120030020000179311234567815

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:
 2021-12-31 11:47:23

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



3112202101110231242600120030020000179311234567815

Razón social: MAGUIN LUIS PALADINES ✓	CI/RUC: 1100583135001
Fecha de emisión: 31/12/2021	Guía de remisión:
Dirección: AV. UNIVERSITARIA Y CARIAMANGA	

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
SIK_73986	19	SIKASIL E TRANSPARENTE 280ML.	3.21	14.66	46.41
CM_40Y	2	CINTA MASKING 18MM X 40 Y	0.85	0.41	1.29
GBC7101	24	CHAPETA CENTRAL-CONECTOR CROMADO	4.02	23.14	73.29
IL075	18	BISAGRA PARED VIDRIO CON SAQUE	10.71	46.29	146.57
TA50	1	TOALLERO Y AGARRADERA 25*25*50	12.50	3.00	9.50
BT	1	BOTON	4.91	1.18	3.73
HDL204	13	EMPAQUE POLICARBONATO C/ALETA 8MM	2.68	8.36	26.46
TAI-11/2"8	80	TORNILLO 11/2"8 CAB. REDONDA ACERO INOX	0.08	1.54	4.89
TC_F6	170	TACOS FISHER F6	0.01	0.36	1.15
511_A8	1	RIEL SUP. E INF. V/C 4 ALETAS BLANCO	14.73	3.54	11.2
T_1 1/2"8	50	TORNILLO 1 1/2"8 AVELLANADO	0.03	0.32	1.02
T_2 1/2"8	25	TORNILLO 2 1/2"8 AVELLANADO	0.04	0.21	0.68
TAI-1/2"6	100	TORNILLO 1/2"6 CAB. REDONDA ACERO INOX	0.04	0.86	2.71
SIK_72029	3	SANISIL MARRON	3.08	2.22	7.02
BRT_1/8	1	BROCA HIERRO 1/8" TRUPER	0.80	0.19	0.61
BR_7/64	1	BROCA HIERRO 7/64 TRUPER-DEBOR- RHINO	0.76	0.18	0.58
511_A2	1	RIEL SUP.E INF. V/C 4 ALETAS NATURAL	14.73	3.54	11.2
R_TCN	2	RUEDAS TECNIN V/C PLASTICAS	0.22	0.11	0.34
G_VC	2	GUIAS TECNIN V/C PLASTICAS	0.04	0.02	0.07
AC01_GR	✓ 1	SEGURO AUTOMATICO GRIS	1.43	0.34	1.09

✓=Verificado

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL**

CAT-1

94-117

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	INVENTARIO POLICARBONATO EN SUCURSAL			
22/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017748	0,00	20,99	1103,11
23/12/2021	U plastica	42,00	0,00	1145,11
23/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017798	0,00	21,00	1124,11
23/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017793	0,00	262,07	862,04
24/12/2021	Vidrio y poli	234,61	0,00	1096,65
24/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017813	0,00	0,98	1095,67
28/12/2021	Accesorios	42,00	0,00	1137,67
28/12/2021	Aluminio=12 paquetes	64,28	0,00	1201,95
28/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017860	0,00	20,79	1181,16
29/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017889	0,00	64,28	1116,88
30/12/2021	Transferencia para el otro local	96,42	0,00	1213,30
30/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017909	0,00	89,63	1123,67
31/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017931	0,00	69,41	1054,26
	TOTALES EN EL PERIODO:	7002,08	6623,11	378,97
	TOTALES ACUMULADOS:	7677,37	6623,11	□1054,26

σ
√

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



REPORTE: KARDEX DE PRODUCTOS

Artículo: POLICARBONATO CRISTAL 6MM SONNENBLOCK

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			STOCK		
		Cant	V.	V.T	Cant	V.	V.T	Cant	V.	V.T
12/11/2021	Saldo anterior				√ -12,3900	8,0616	-99,8832	27,2600	8,0616	219,7591
16/11/2021	POR FAC.VEN: 003002000016978 (PALADINES MAGUIN LUIS)				√ -9,4500	8,0616	-76,1821	17,8100	8,0616	143,5770
23/11/2021	TRAN.INV: 002000000001816 (CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA)	√ 24,7800	8,0616	199,7664				42,5900	8,0616	343,3434
24/11/2021	POR FAC.VEN: 003002000017129 (ESPINOZA GONZALEZ MARIA ELENA)				√ -1,0500	8,0616	-8,4647	41,5400	8,0616	334,8787
26/11/2021	TRAN.INV: 002000000001827 (CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA)	√ 24,7800	8,0616	199,7664				66,3200	8,0616	534,6452
27/11/2021	POR FAC.VEN: 003002000017222 (ALVARADO ORTEGA JOSEPT PAUL)				√ -12,3900	8,0616	-99,8832	53,9300	8,0616	434,7620
08/12/2021	TRAN.INV: 002000000001840 (CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA)	√ 7,4000	8,0616	59,6558				61,3300	8,0616	494,4178
10/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017523 (MEDINA SARMIENTO MARCO)				√ -6,7200	8,0616	-54,1739	54,6100	8,0616	440,2439
11/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017537 (HURTADO GONZALEZ JOSE ALEJANDRO)				√ -5,7800	8,0616	-46,5960	48,8300	8,0616	393,6479
31/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017931 (PALADINES MAGUIN LUIS)				√ -8,6100	8,0616	-69,4104	34,6500	8,0616	279,3344

√=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

96-117

FACTURA No: 003002000016918 (RAMIREZ HERRERA ELIZABETH DEL CARMEN)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000016918 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1211202101110231242600120030020000169181234567817

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-11-12 10:49:11

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1211202101110231242600120030020000169181234567817

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: ELIZABETH DEL CARMEN RAMIREZ HERRERA ✓

CI/RUC: 1101867164

Fecha de emisión: 12/11/2021

Guía de remisión:

Dirección: LOS GERANEOS

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
PBH_CL8MM	5.9	PERFIL BROCHE CONECTOR CLARO 6-8MM	3.78	0.00	22.32
PU_CL6MM	3	PERFIL EN "U" PLÁSTICA CLARO 6MM	1.34	0.00	4.02
PCC_6MM	✓ 12.39	POLICARBONATO CRISTAL 6MM SONNENBLOCK	9.37	0.00	116.07

Formas de pago

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	159.50		

SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	142.41
SUBTOTAL	142.41
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	17.09
VALOR TOTAL	159.50

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 003002000016978 (PALADINES MAGUIN LUIS)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000016978 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1611202101110231242600120030020000169781234567812

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-11-16 09:56:09

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1611202101110231242600120030020000169781234567812

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: MAGUIN LUIS PALADINES ✓

Fecha de emisión: 16/11/2021

Dirección: AV. UNIVERSITARIA Y CARIAMANGA

CI/RUC: 1100583135001

Guía de remisión:

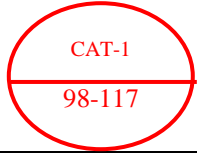
Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
SIK_73987	3	SIKASIL-E BLANCO 280ML	3.21	2.31	7.33
1369_A8	11	TUBO RECT. 3X1 1/2 BLANCO	34.82	91.93	291.11
1446_A8	12	JUNQUILLO REDONDO ESPALDA BLANCO	7.77	22.37	70.84
1445_A8	12	JUNQUILLO REDONDO TAPA BLANCO	5.09	14.66	46.41
1594_A8	1	CIELO RAZO 1" BLANCO	4.55	1.09	3.46
457_A8	1	CANAL 3X1 CON ALETA BLANCO	22.23	5.34	16.9
1721_A8	1	ANGULO DE 1/2X1/2 BLANCO	2.63	0.63	2.00
RE_G3/16	100	REMACHE POP 3/16*1/2 NATURAL	0.02	0.43	1.36
PCC_6MM	✓ 9.45	POLICARBONATO CRISTAL 6MM SONNENBLOCK	9.38	21.28	67.4
510_NOG	1	VERTICAL ABIERTO V/C NOGAL	20.18	4.84	15.34

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



TRANSFERENCIA DE INVENTARIO No: 00200000001816 (CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA)

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dirección: AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS
Ruc:1102312426001

TRANSFERENCIA DE INVENTARIO

✓ Nro: 00200000001816

RUC. C/I: 1102312426001

Fecha: LOJA, 23/11/2021

Cliente: CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA ✓

Telf: 0989796708

Dirección: AV. UNIVERSITARIA Y CARIAMANGA

Desde: MATRIZ a SUCURSAL

Observación: ACCESORIOS POR FAVOR REVISAR EL MATERIAL A LO QUE LLEGA GRACIAS

Cod	Detalle	Cant	V. Unit	V. Total
909 N	CERRADURA EUROPEA NATURAL LLAVE SEGURO	2.0000	21.4300	42.86
909 20	CERRADURA EUROPEA BLANCO LLAVE SEGURO	2.0000	21.4280	42.86
BIS_OBL	BISAGRA OMEGA 3" ST BLANCA (PAR)	12.0000	0.6107	7.33
BIS_ONE	BISAGRA OMEGA 3" ST NEGRA (PAR)	36.0000	0.6108	21.99
CDF_5MN	CINTA DOBLE FAZ NEGRO 12MMX5MX1MM ABRO	10.0000	1.9800	19.80
CDF_5MB	CINTA DOBLE FAZ BLANCO 12MMX5MX1MM ABRO	10.0000	1.8902	18.90
CE_100MTC	CINTA EMBALAJE CAFE 100MTS	15.0000	1.0543	15.81
10001	MANITOS CUADRADAS CON TORNILLO	50.0000	0.0527	2.63
GAN_001	GANCHO CORTINA DORADO	1000.0000	0.0107	10.70
T_1/2*6R	TORNILLO 1/2*6 CAB. REDONDA	2000.0000	0.0062	12.40
T_2*8	TORNILLO 2*8 AVELLANADO	2000.0000	0.0184	36.80
RE_B1/8	REMACHE POP 1/8*1/2 BLANCO	1000.0000	0.0060	6.00
RE_G1/8	REMACHE POP 1/8*1/2 NATURAL	2000.0000	0.0040	8.00
RE_N1/8	REMACHE POP 1/8*1/2 NEGRO	2000.0000	0.0053	10.60
RE_G3/16	REMACHE POP 3/16*1/2 NATURAL	1000.0000	0.0082	8.20
PT_SPR	PISTOLA SILICON C/TUBO INCGO	2.0000	6.6932	13.39
BR_KBR	BRAZO ACCIONADOR KING D172-K BRONCE	2.0000	18.0797	36.16
51046SN	SOPORTE P/VIDRIO	20.0000	1.0091	20.18
DS_04BCE	BAJOPUERTA CON CAUCHO 106 CM BRONCE	2.0000	3.7991	7.60
FPA_03	FELPA V/C GRIS MTS	800.0000	0.0745	59.60
FPA_12	FELPA V/C NEGRO MTS	500.0000	0.0789	39.45
AG_24	AGARRADERA P/BAÑO CROM "24"	4.0000	14.3043	57.22
02-600	AGARRADERA H 25*305*600 BRILLANTE	4.0000	19.6400	78.56
PU_CL6MM	PERFIL EN "U" PLASTICA CLARO 6MM	23.6000	0.6914	16.32
PU_CL8MM	PERFIL EN "U" PLASTICA CLARO 8MM	23.6000	0.8898	21.00
PCC_6MM ✓	POLICARBONATO CRISTAL 6MM SONNENBLOCK	24.7800	8.0616	199.77
TOTAL:				814.12

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: : 003002000017129 (ESPINOZA GONZALEZ MARIA ELENA)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017129 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2411202101110231242600120030020000171291234567819

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-11-24 12:28:31

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2411202101110231242600120030020000171291234567819

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: MARIA ELENA ESPINOZA GONZALEZ ✓

Fecha de emisión: 24/11/2021

Dirección: CIUDAD VICTORIA

CI/RUC: 1103872568

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
1623_A2	1	ANGULO DE 1X1/2 NATURAL	6.25	0.00	6.25
PCC_6MM	✓ 1.05	POLICARBONATO CRISTAL 6MM SONNENBLOCK	12.76	0.00	13.39

Formas de pago

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	22.00		

SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	19.64
SUBTOTAL	19.64
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	2.36
VALOR TOTAL	22.00

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

100-117

TRANSFERENCIA DE INVENTARIO No: 00200000001827 (CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA)

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dirección: AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS
Ruc: 1102312426001

TRANSFERENCIA DE INVENTARIO

Nro: 00200000001827 ✓

RUC. C/I: 1102312426001

Fecha: LOJA, 26/11/2021

Cliente: CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA ✓

Dirección: AV. UNIVERSITARIA Y CARIAMANGA

Tel: 0989796708

Desde: MATRIZ a SUCURSAL

Observación: CONECTOR

Cod	Detalle	Cant	V. Unit	V. Total
PBH CL8MM	✓ PERFIL BROCHE CONECTOR CLARO 6-8 MM	35.4000	2.7236	96.42
PCC 6MM	✓ POLICARBONATO CRISTAL 6MM SONNENBLOCK	24.7800	8.0616	199.77
T_12*1PB	TORNILLO EXAG. 12*1 PUNTA BROCA	500.0000	0.0235	11.75
T 1 1/2*10PB	TORNILLO EXAG. 1 1/2*10 PUNTA BROCA	500.0000	0.0230	11.50
TOTAL:				319.43

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

101-117

FACTURA No: 003002000017222 (ALVARADO ORTEGA JOSEPT PAUL)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017222 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2711202101110231242600120030020000172221234567818

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-11-27 12:20:12

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2711202101110231242600120030020000172221234567818

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: JOSEPT PAUL ALVARADO ORTEGA ✓

CI/RUC: 1105852733

Fecha de emisión: 27/11/2021

Guía de remisión:

Dirección: YAGUARCUNA

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
PCC_6MM	✓ 12.39	POLICARBONATO CRISTAL 6MM SONNENBLOCK	9.37	0.31	115.76
PU_CL6MM	8.8	PERFIL EN "U" PLÁSTICA CLARO 6MM	1.34	0.03	11.75
SIK_73986	2	SIKASIL-E TRANSPARENTE 280ML.	3.21	0.02	6.41

Formas de pago

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	150.00		

SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	133.93
SUBTOTAL	133.93
DESCUENTO	0.36
IVA 12%	16.07
VALOR TOTAL	150.00

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

102-117

TRANSFERENCIA DE INVENTARIO No: 002000000001840 (CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA)

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA
Dirección: AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS
Ruc: 1102312426001

TRANSFERENCIA DE INVENTARIO ✓
Nro: 002000000001840

RUC. C/I: 1102312426001

Fecha: LOJA, 08/12/2021

Cliente: CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA ✓

Telf: 0989796708

Dirección: AV. UNIVERSITARIA Y CARIAMANGA

Desde: MATRIZ a SUCURSAL

Observación: POLICARBONATO

Cod	Detalle	Cant	V. Unit	V. Total
PCC_6MM ✓	POLICARBONATO CRISTAL 6MM SONNENBLOCK	7.4000	8.0616	59.66
TOTAL:				59.66

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 003002000017523 (MEDINA SARMIENTO MARCO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017523 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN
1012202101110231242600120030020000175231234567815

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:
2021-12-10 12:11:32

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1012202101110231242600120030020000175231234567815

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: MARCO MEDINA SARMIENTO ✓
Fecha de emisión: 10/12/2021
Dirección: MANUEL MONTEROS

CI/RUC: 1102107990001

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
PCC_6MM	✓ 6.72	POLICARBONATO CRISTAL 6MM SONNENBLOCK	12.05	0.02	80.98
T_12*1PB	50	TORNILLO EXAG. PUNTA BROCA 12/X1	0.04	0.00	2.23
PU_CL6MM	4.8	PERFIL EN "U" PLÁSTICA CLARO 6MM	1.34	0.00	6.43
SIK_73986	1	SIKASIL-E TRANSPARENTE 280ML.	3.21	0.00	3.21

Formas de pago

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	103.99		

SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	92.85
SUBTOTAL	92.85
DESCUENTO	0.02
IVA 12%	11.14
VALOR TOTAL	103.99

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



FACTURA No: 003002000017537 (HURTADO GONZALEZ JOSE ALEJANDRO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017537 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1112202101110231242600120030020000175371234567816

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-11 12:35:58

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1112202101110231242600120030020000175371234567816

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: JOSE ALEJANDRO HURTADO GONZALEZ ✓

CI/RUC: 1102073457

Fecha de emisión: 11/12/2021

Guía de remisión:

Dirección: LOURDES Y OLMEDO

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
PCC_6MM	✓ 5.78	POLICARBONATO CRISTAL 6MM SONNENBLOCK	10.81	0.00	62.50
T_12*1PB	12	TORNILLO EXAG. PUNTA BROCA 12/X1	0.04	0.00	0.54

Formas de pago

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	70.60		

SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	63.04
SUBTOTAL	63.04
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	7.56
VALOR TOTAL	70.60

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

105-117

FACTURA No: 003002000017931 (PALADINES MAGUIN LUIS)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017931 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

3112202101110231242600120030020000179311234567815

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-31 11:47:23

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



3112202101110231242600120030020000179311234567815

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: MAGUIN LUIS PALADINES ✓	C/RUC: 1100583135001
Fecha de emisión: 31/12/2021	Guía de remisión:
Dirección: AV. UNIVERSITARIA Y CARIAMANGA	

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
SIK_73986	19	SIKASIL-E TRANSPARENTE 290ML.	3.21	14.66	46.41
CM_40Y	2	CINTA MASKING 18MM X 40 Y	0.85	0.41	1.29
GBC7101	24	CHAPETA CENTRAL-CONECTOR CROMADO	4.02	23.14	73.29
IL075	18	BISAGRA PARED VIDRIO CON SAQUE	10.71	46.29	146.57
BIS_OB3*1	1	BISAGRA OMEGA 3*1"BLANCO (PAR) PEQ.	0.76	0.18	0.58
1002571	1	SEGURO ABAT. EUROPEO REFZ. BLANCO C/PAR	7.9	1.9	6.01
T_3/4*8R	25	TORNILLO 3/4 X 8 CAB. REDONDA	0.02	0.11	0.34
PCC_6MM	✓ 8.61	POLICARBONATO CRISTAL 6MM SONNENBLOCK	9.38	19.39	61.4
T_1 1/2*10	10	TORNILLO 1 1/2*10 AVELLANADO	0.03	0.06	0.20
IL155	3	TOALLERO Y AGARRADERA 25*45 CROMADO	12.05	8.68	27.48
512_A8	1	JAMBA MARCO V/C BLANCO	15.45	3.71	11.74

✓=Verificado

**EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO
MELIDA
EXAMEN ESPECIAL**

CAT-1

106-117

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	INVENTARIO ALUCUBOND EN SUCURSAL			
07/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017415	0,00	39,60	880,59
08/12/2021	Accesorios	210,40	0,00	1090,99
08/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017455	0,00	15,96	1075,03
09/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017487	0,00	23,56	1051,47
16/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017638	0,00	13,33	1038,14
17/12/2021	Aluminio =6 paq alucubond= 4	87,32	0,00	1125,46
17/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017665	0,00	59,40	1066,06
18/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017680	0,00	13,83	1052,23
23/12/2021	Accesorios	87,25	0,00	1139,48
23/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017791	0,00	21,15	1118,33
24/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017804	0,00	21,15	1097,18
27/12/2021	P/r mov. De inventario por facturacion no. 003002000017837	0,00	26,30	1070,88
	TOTALES EN EL PERIODO:	6664,82	6523,85	140,97
	TOTALES ACUMULADOS:	7594,73	6523,85	□1070,88

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



REPORTE: KARDEX DE PRODUCTOS

Artículo: ALUCUBOND SILVER DOBLE CARA 122*244 3MM

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			STOCK		
		Cant	V.	V.T	Cant	V.	V.T	Cant	V.	V.T
13/08/2021	Saldo anterior				√ -1,0000	20,9726	-20,9726	7,0000	20,9726	146,8079
19/08/2021	POR FAC.VEN: 003002000015262 (BRAVO GONZALEZ DAVID ORLANDO)				√ -1,0000	20,9726	-20,9726	6,0000	20,9726	125,8354
16/09/2021	POR FAC.VEN: 003002000015849 (VERA PATIÑO JOSE ANTONIO)				√ -2,0000	20,9726	-41,9451	4,0000	20,9726	83,8903
29/09/2021	POR FAC.VEN: 003002000016106 (VERA PATIÑO JOSE ANTONIO)				√ -1,0000	20,9726	-20,9726	3,0000	20,9726	62,9177
11/10/2021	TRAN.INV: 002000000001767 (CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA)	√ 4,0000	23,5983	94,3932				7,0000	22,4730	157,3109
09/11/2021	POR FAC.VEN: 003002000016830 (VALVERDE MARÍN JOSÉ LEONEL)				√ -4,0000	22,4730	-89,8919	3,0000	22,4730	67,4190
30/11/2021	TRAN.INV: 003000000001175 (CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA)				√ -2,0000	22,4730	-44,9460	0,0000	0,0000	0,0000
08/12/2021	TRAN.INV: 002000000001838 (CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA)	√ 8,0000	26,3000	210,4000				8,0000	26,3000	210,4000
27/12/2021	POR FAC.VEN: 003002000017837 (VERA PATIÑO JOSE ANTONIO)				√ -1,0000	26,3000	-26,3000	7,0000	26,3000	184,1000

√=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

108-117

FACTURA No: 003002000015130 (GUAMAN OCHOA ANIBAL JUVENTINO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000015130 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1308202101110231242600120030020000151301234567819

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-08-13 08:45:48

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1308202101110231242600120030020000151301234567819

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: ANIBAL JUVENTINO GUAMAN OCHOA ✓

CI/RUC: 1104606486001

Fecha de emisión: 13/08/2021

Guía de remisión:

Dirección: MALACATOS

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
1592_A2	3	TUBO CUADRADO DE 1 1/2X1 1/2 NATURAL	16.34	1.11	47.91
457_A2	2	CANAL 3X1 CON ALETA NATURAL	19.2	0.87	37.53
929_A2	2	F_U CON ALETA NATURAL	3.84	0.17	7.51
FT_19012	✓ 1	ALUCUBOND SILVER DOBLE CARA 122*244 3MM	29.46	0.67	28.8
VNL	0.50	VINIL VARIOS	3.39	0.04	1.66
T_1/2*6R	200	TORNILLO 1/2 X 6 CAB. REDONDA	0.01	0.04	1.75
BIS_NAT	5	BISAGRA OMEGA 3" ST NATURAL (PAR)	1.03	0.12	5.02
6A214*330	1.18	VIDRIO ESMERILADO AL ACIDO 6MM	18.75	0.50	21.62

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

109-117

FACTURA No: 003002000015262 (BRAVO GONZALEZ DAVID ORLANDO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000015262 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1908202101110231242600120030020000152621234567814

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-08-19 09:27:19

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1908202101110231242600120030020000152621234567814

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: DAVID ORLANDO BRAVO GONZALEZ ✓

CI/RUC: 1104675705

Fecha de emisión: 19/08/2021

Guía de remisión:

Dirección: LOJANA DE TURISMO

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
FT_19012	✓ 1	ALUCUBOND SILVER DOBLE CARA 122*244 3MM	29.46	0.00	29.46
4183T244	4.1	VIDRIO CATEDRAL CLARO AREBESCO 4MM	11.16	0.00	45.76

Formas de pago

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	84.25		

SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	75.22
SUBTOTAL	75.22
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	9.03
VALOR TOTAL	84.25

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

110-117

FACTURA No: 003002000015849 (VERA PATIÑO JOSE ANTONIO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000015849 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

1609202101110231242600120030020000158491234567818

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-09-16 15:43:35

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1609202101110231242600120030020000158491234567818

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: JOSE ANTONIO VERA PATIÑO ✓

Fecha de emisión: 16/09/2021

Dirección: MANUEL AGUSTIN AGUIRRE Y BRAZIL

CI/RUC: 1104166390001

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
FT_19012	✓ 2	ALUCUBOND SILVER DOBLE CARA 122*244 3MM	29.46	0.00	58.93
6N214*330	0.27	VIDRIO DARK GREY NEGRO 6MM	19.2	0.00	5.18

Formas de pago

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	71.80		

SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	64.11
SUBTOTAL	64.11
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	7.69
VALOR TOTAL	71.80

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

111-117

FACTURA No: 003002000016106 (VERA PATIÑO JOSE ANTONIO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000016106 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2909202101110231242600120030020000161061234567813

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-09-29 18:18:03

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2909202101110231242600120030020000161061234567813

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: JOSE ANTONIO VERA PATIÑO ✓

CI/RUC: 1104166390001

Fecha de emisión: 29/09/2021

Guía de remisión:

Dirección: MANUEL AGUSTIN AGUIRRE Y BRAZIL

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
4183T244	2.3	VIDRIO CATEDRAL CLARO AREBESCO 4MM	11.6	0.01	26.67
1596_A2	1	MANGON PASAMANO REDONDO NATURAL	33.21	0.01	33.2
1272_A2	3	SILLAR Y CABEZAL PROYECT. NATURAL	16.06	0.01	48.17
FT_19012	✓ 1	ALUCUBOND SILVER DOBLE CARA 122*244 3MM	29.46	0.01	29.46

Formas de pago

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	101.00		
OTROS CON UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	53.00	1	días

SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	137.50
SUBTOTAL	137.50
DESCUENTO	0.04
IVA 12%	16.50

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

112-117

TRANSFERENCIA DE INVENTARIO No: 00200000001767 (CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA)

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dirección: AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS
Ruc: 1102312426001

TRANSFERENCIA DE INVENTARIO

Nro: 00200000001767 ✓

RUC. C/I: 1102312426001

Cliente: CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA ✓

Dirección: AV. UNIVERSITARIA Y CARIAMANGA

Desde: MATRIZ a SUCURSAL

Observación: ACCESORIOS

Fecha: LOJA, 11/10/2021

Tel: 0989796708

Cod	Detalle	Cant	V. Unit	V. Total
1002567	MANIJA C/SEGURO METALICO NEGRO	30.0000	1.2639	37.92
1002568	MANIJA C/SEGURO METALICO BLANCO	15.0000	1.2639	18.96
AC022_BL	SEGURO MANIJA BLANCO PLASTICO	15.0000	1.1186	16.78
SIK_72029	SANISIL MARRON	24.0000	2.6523	63.66
4123NAT	CERRADURA MED. LOCK STAR PIL NATURAL	15.0000	6.7248	100.87
ANPRYG	ANCLA VENT. PROJ. GRUESA	20.0000	0.2352	4.70
FT_13012	ALUCUBOND BLANCO DOBLE CARA 0.80*2.00 3MM	4.0000 ✓	13.8440	55.38
FT_19012	ALUCUBOND SILVER DOBLE CARA 122*244 3MM	4.0000	23.5983	94.39
PBH_CL8MM	PERFIL BROCHE CONECTOR CLARO 6-8 MM	23.6000	2.7236	64.28
PU_CL8MM	PERFIL EN "U" PLASTICA CLARO 8MM	23.6000	0.8898	21.00
CDF_2MM	CINTA DOBLE FAZ NEGRO 12MMX25MX1MM ABRO	10.0000	7.7004	77.00
TOTAL:				554.94

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

113-117

FACTURA No: 003002000016830 (VALVERDE MARÍN JOSÉ LEONEL)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000016830 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

0911202101110231242600120030020000168301234567817

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-11-09 16:07:20

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0911202101110231242600120030020000168301234567817

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: JOSÉ LEONEL VALVERDE MARÍN ✓

Fecha de emisión: 09/11/2021

Dirección: 18 DE NOV. 12_93 Y LOURDES

CI/RUC: 1102826797001

Guía de remisión:

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
FT_19012	✓ 4	ALUCUBOND SILVER DOBLE CARA 122*244 3MM	29.46	0.00	117.86

Formas de pago

Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo
OTROS CON UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	132.00	1	días

SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 12%	117.86
SUBTOTAL	117.86
DESCUENTO	0.00
IVA 12%	14.14
VALOR TOTAL	132.00

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

114-117

TRANSFERENCIA DE INVENTARIO No: 00300000001175 (CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA)

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dirección: AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS
Ruc: 1102312426001

TRANSFERENCIA DE INVENTARIO

Nro: 00300000001175 ✓

RUC. C/I: 1102312426001

Fecha: LOJA, 30/11/2021

Cliente: CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA ✓

Dirección: AV. UNIVERSITARIA Y CARIAMANGA

Telf: 0989796708

Desde: SUCURSAL a MATRIZ

Observación: inventario matriz vidrio fac# 17259 Sr Jorge Rivera

Cod	Detalle	Cant	V. Unit	V. Total
ACR_BUR60	ACRILICO BURBUJA 60*160	2.0000	8.8855	17.77
FT_19012	ALUCUBOND SILVER DOBLE CARA 122*244 3MM	2.0000	22.4730	44.95
909_B ✓	CERRADURA EUROPEA NEGRO LLAVE SEGURO	1.0000	21.4300	21.43
TP_PT	TOPE DE PUERTA TRANSPARENTE	10.0000	0.0428	0.43
4B214*330	VIDRIO BRONCE 4MM	13.2000	9.1849	121.24
6B214*330	VIDRIO BRONCE 6 MM	12.3000	13.3681	164.43
TOTAL:				370.24

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

115-117

TRANSFERENCIA DE INVENTARIO No: 00200000001838 (CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA)

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dirección: AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS
Ruc: 1102312426001

RUC. C/I: 1102312426001

Cliente: CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA ✓

Dirección: AV. UNIVERSITARIA Y CARIAMANGA

Desde: MATRIZ a SUCURSAL

Observación: ACCESORIOS

TRANSFERENCIA DE INVENTARIO

Nro: 00200000001838

✓

Fecha: LOJA, 08/12/2021

Telf: 0989796708

Cod	Detalle	Cant	V. Unit	V. Total
AR_001	CAPUCHONES PARA POLICARBONATO	100.0000	0.1100	11.00
PLA_12CM	PLAST. STRECH 12 CM ROLLO	10.0000	2.6120	26.12
FT_19012	✓ ALUCUBOND SILVER DOBLE CARA 122*244 3MM	8.0000	26.3000	210.40
TOTAL:				247.52

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA

EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAT-1

116-117

FACTURA No: 003002000017837 (VERA PATIÑO JOSE ANTONIO)



RUC: 1102312426001

FACTURA

Nro: 003-002-000017837 ✓

NUMERO DE AUTORIZACIÓN

2712202101110231242600120030020000178371234567818

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2021-12-27 15:23:46

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2712202101110231242600120030020000178371234567818

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

Dir. Matriz

AV. 08 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS

Dir. Establecimiento

Loja, Av. Universitaria 14-74 Y Catacocha

Obligado a llevar contabilidad: SI

Agente de Retención Resolución Nro: 1

Razón social: JOSE ANTONIO VERA PATINO ✓	CI/RUC: 1104166390001
Fecha de emisión: 27/12/2021	Guía de remisión:
Dirección: MANUEL AGUSTIN AGUIRRE Y BRAZIL	

Cod. Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
FT_19012	✓ 1	ALUCUBOND SILVER DOBLE CARA 122*244 3MM	31.25	0.22	31.03
6C214*330	0.68	VIDRIO CLARO FLOTADO 6MM	14.87	0.07	10.04

Formas de pago					
Descripción	Total	Plazo	Unidad de Tiempo		
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO (Efectivo)	46.00				
				SUBTOTAL 0%	0.00
				SUBTOTAL 12%	41.07
				SUBTOTAL	41.07
				DESCUENTO	0.29
				IVA 12%	4.93
				VALOR TOTAL	46.00

✓=Verificado

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA
EXAMEN ESPECIAL

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

COMPONENTE: ACTIVO CORRIENTE

SUBCOMPONENTE: INVENTARIO TOTAL

CÉDULA ANALÍTICA

CAT-1

117-117

CUENTAS	SALDOS	AJUSTE - RECLASIFICACIONES		SALDO DE AUDITORÍA
		DEBE	HABER	
Inventarios vidrio en matriz	139.818,64			139.818,64
Inventario aluminio en matriz	189.508,79			189.508,79
Inventario accesorios en matriz	79.172,08			79.172,08
Inventario Policarbonato en matriz	7.202,08			7.202,08
Inventario Alucubond en matriz	7219,52			7219,52
Inventarios vidrio en sucursal	14.000,22			14.000,22
Inventario aluminio en sucursal	26.301,31			26.301,31
Inventario accesorios en sucursal	19.085,60			19.085,60
Inventario Policarbonato en sucursal	1054,26			1054,26
Inventario Alucubond en sucursal	1.070,88			1.070,88
TOTAL	Σ 484.433,38			Σ 484.433,38

α

α = Saldo de auditoria

Σ = Sumatoria

COMENTARIO.

Como resultado del Examen Especial se ha determinado que al 31 de diciembre del 2021; según los Registros contables y el Estado de Situación Financiera, la empresa de Aluminio y Vidrio; registra un saldo razonable por lo que no fue necesario realizar algún asiento de ajuste ni reclasificación.

ELABORADO POR: J.L.R.R

REVISADO POR: O.M.V.M

FECHA: 07/01/23

INFORME DEL EXAMEN ESPECIAL

“EXAMEN ESPECIAL AL ACTIVO CORRIENTE DE LA EMPRESA DE ALUMINIO Y
VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA DE LA CIUDAD
DE LOJA. PERIODO 2021”

SUPERVISOR

Lic. Odalis Maritza Villacrés Maurad Mgs. Sc.

JEFE DE EQUIPO

Jose Luis Rueda Rueda

PERIODO 2021

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO
EXAMEN ESPECIAL AL ACTIVO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

INDICE
CONTENIDO

Caratula	313
Índice	314
Siglas utilizadas	315
CAPITULO I	316
Información Introductora	316
CAPITULO II	320
Resultados del Examen Especial	320
CAPITULO III	328
Informe	328
CONCLUSIONES	332
RECOMENDACIONES	333
ANEXOS	327

EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO

EXAMEN ESPECIAL AL ACTIVO

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

SIGLAS UTILIZADAS

SIGLAS	SIGNIFICADO
N.A.G.A	Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas
N.C.I.	Normas de Control Interno
P.C.I.	Principios de Control Interno
Nro.	Número
Art.	Artículo
USD	Dólares

CAPITULO 1 INFORMACION INTRODUCTORA

Motivo del Examen Especial

El Examen Especial al Activo Corriente, se realizará en cumplimiento a la Carta de Compromiso emitida por la Supervisora y Directora de Trabajo de Integración Curricular de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja, en función al contrato realizado con la Lic. Odalis Maritza Villacrés Maurad Mgs. Sc, con el fin de llegar a conocer si se está utilizando de manera adecuada los recursos económicos con los que cuenta la empresa y comprobar si los saldos de los Estados Financieros son realmente confiables, con la finalidad de optar por el Título de Licenciado en Contabilidad y Auditoría.

Objetivos del Examen Especial

- ✓ Realizar el Examen Especial al Activo Corriente a la Empresa de Aluminio y Vidrio de la señora Calderón Camacho Mélida Angelita de la ciudad de Loja, correspondiente al periodo 2021.
- ✓ Evaluar el sistema de control interno con la finalidad de determinar el cumplimiento de la normativa vigente.
- ✓ Determinar la razonabilidad de los saldos que conforman el rubro del Activo Corriente presentados en el Estado Financiero del periodo 2021.
- ✓ Realizar el informe de Examen Especial que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones para una correcta toma de decisiones.

Alcance del Examen Especial

El Examen Especial al rubro Activo Corriente de la empresa de Aluminio y Vidrio se realizará en el ejercicio económico correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021.

Base legal

- ✓ Constitución de la República del Ecuador.
- ✓ Código de Trabajo.
- ✓ Ley de Seguridad Social.
- ✓ Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.
- ✓ Ley de Registro Único de Contribuyentes.
- ✓ Normas Internacionales de Contabilidad.
- ✓ Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.
- ✓ Código de Comercio.
- ✓ Reglamento Interno de la Empresa de Aluminio y Vidrio.

Estructura Orgánica

La Empresa de Aluminio y Vidrio se encuentra organizada en los siguientes Niveles Jerárquicos:

Nivel Directivo:

Dentro de este nivel se encuentra el grupo de personas encargadas de establecer las políticas y los diferentes objetivos que debe seguir la empresa.

Nivel Ejecutivo:

En este nivel se encuentra la Gerencia, encargada de proyectar, organizar, dirigir, controlar y emprender las labores financieras en una forma correcta y moderada de la empresa.

Nivel Operativo:

Está conformado por el Contador, encargado de realizar todo lo referente a la contabilidad de una forma ordenada y correcta dentro de la empresa.

Objetivos institucionales

- ✓ Dar soluciones empresariales mediante un equipo unido por un sistema de gestión interno que garantiza un servicio de calidad hacia la satisfacción del cliente y en todos los sectores que intervienen.
- ✓ Por parte de la dirección de la empresa consideran igual de importante y necesario la participación de todo el personal desde Gerencia hasta los empleados encargados del reparto, que son el último contacto directo con el cliente.

Monto de Recursos Examinados

Para la verificación de los controles aplicados en el proceso sobre el componente del Activo Corriente de la empresa de Aluminio y Vidrio, se procedió a evaluar el cumplimiento de las Normas de Control Interno, legalidad, propiedad y veracidad en su totalidad por considerarse necesario y de acuerdo a las circunstancias que se han presentado en el desarrollo del examen, se profundizará la verificación y análisis a un 100%, en función a los resultados de la evaluación preliminar del control interno, para la respectiva constatación física se realizará a través de la aplicación de muestreo, dependiendo de la naturaleza y volumen de cada cuenta que conforma el componente.

- ✓ Efectivo y Equivalentes al Efectivo en el periodo 2021 a examinarse es de: \$6.506,59; registro, control y custodia.

- ✓ Bancos en el periodo 2021 a examinarse es de: \$28.905,91; registro, control y custodia.
- ✓ Cuentas y Documentos por Cobrar en el periodo 2021 a examinarse es de: \$32.047,71; registro, control y custodia.
- ✓ Inventario Total en el periodo 2021 a examinarse es de: \$484.433,38; registro, control y custodia.
- ✓ Unidad muestreo: Auxiliar mayores, solicitudes, facturas, órdenes de ingreso, proformas, documento de ingreso del bien, actas de entrega recepción, y registro contable de las operaciones relacionadas con este componente.

CAPITULO II RESULTADOS DEL EXAMEN ESPECIAL

AUSENCIA DE ARQUEOS DE CAJA PERMANENTE

COMENTARIO

Luego de haber aplicado el cuestionario de control Interno al subcomponente Efectivo y Equivalentes al Efectivo, se constató que en la Empresa de Aluminio y Vidrio, no se han realizado arqueos de caja permanente por parte de una persona independiente a contabilidad ni por parte del gerente lo que determina una inobservancia al Principio de Control Interno, **APLICACIÓN DE PRUEBAS CONTINUAS DE EXACTITUD** que su parte pertinente dice: "**Consiste en la verificación periódica y sorpresiva de las operaciones, deben aplicarse para asegurar la corrección en las operaciones**". Situación que se presenta en los valores en efectivo de la empresa, ya que deben estar sujetas a verificaciones mediante arqueos permanente con la finalidad de determinar su existencia y comprobar la igualdad de saldos contables.

CONCLUSIÓN

No se realizan arqueos permanente de caja, para un eficiente control del efectivo recaudado desconociendo los saldos reales.

RECOMENDACIÓN

A la Gerente:

Deberá solicitar por escrito a la contadora que realice arqueos permanente de caja por lo menos una vez al mes, para tener un mayor control de las recaudaciones que se realizan para evitar el desvío y mal uso del efectivo que ingresa diariamente al almacén.

EL EFECTIVO RECAUDADO DEL DÍA NO ES DEPOSITADO DENTRO DE LAS 24 HORAS

COMENTARIO

Luego de analizar el sistema de control interno se determinó que en la empresa, el efectivo recaudado del día no es depositado dentro de las 24 horas, por lo tanto se demuestra la inobservancia de la Norma Especifica de los Procedimientos Contables Generales que en su parte pertinente dice " **Los ingresos de caja deberán ser depositados en el banco el mismo día que se reciben o a más tardar el día siguiente**". Se debería revisar el cumplimiento de esta norma para tener garantía de que lo recaudado en el día, sea depositado en el tiempo establecido, salvaguardando de esta manera el efectivo que maneja la empresa.

CONCLUSIÓN

Los ingresos de caja no son depositados en el banco el mismo día en el que se reciben o dentro del tiempo establecido que se considera oportuno a más tardar el día siguiente.

RECOMENDACIÓN

A la Gerente:

Exigir al personal que se deposite los ingresos de caja para de esta manera poder tener un control mas eficaz del efectivo.

EL PERSONAL QUE LABORA NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE CAUCIONADO

COMENTARIO

Luego de analizar el sistema de control interno se determinó que en la empresa, el personal que maneja el efectivo no está debidamente caucionado por lo que se demuestra la inobservancia del Principio de Control interno, **Fianzas** que en su parte pertinente dice **"Los empleados que manejan y contabilizan los recursos financieros deben estar afianzados a fin de que permita a la Empresa logre hacer frente a algún mal uso del dinero a fraude dado por los mismos. Por ejemplo: el cajero, cobradores, pagadores bodeguero etc"**. Situación que se produce por falta de un reglamento interno, ya que al momento de contratar al personal, deberá firmar éste debería firmar una caución fianza que lo responsabilice de los bienes y valores que estan bajo su custodia.

CONCLUSIÓN

No existe caución o garantía de ningún tipo del personal encargado en el manejo de recursos financieros de la empresa.

RECOMENDACIÓN

A la Gerente:

Exigir cauciones al personal para el manejo eficiente y eficaz de efectivo garantizando la seguridad del mismo.

NO SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES BANCARIAS

COMENTARIO

Luego de haber aplicado el cuestionario de control interno al subcomponente Efectivo y Equivalentes al Efectivo se constató que la Empresa de Aluminio y Vidrio, no se realizan conciliaciones bancarias determinándose la inobservancia del Principio de Contabilidad Generalmente Aceptado, Revelación Suficiente, lo cual señala: **“La información contable presentada en los estados financieros debe ser de forma clara y comprensible para juzgar los resultados de operación y la situación financiera de la empresa,”**. Situación que se presenta por falta de interés de la contadora al no realizar de manera mensual las conciliaciones bancarias, presentados en los saldos existentes tanto en el libro Auxiliar Bancos con el saldo del Estado de Cuenta de la empresa financiera correspondiente, dando lugar a que no se tenga la certeza que los saldos que se registran dentro del área contable sean los reales.

CONCLUSIÓN

Se debe realizar las conciliaciones bancarias mensuales para dar seguimiento y verificar si los saldos que constan en los registros contables están en conformidad con los registrados en los estados de cuenta de las empresas financieras, los mismos que se deben ser legalizados por el personal responsable y representante legal y archivados en un lugar seguro de la empresa con la finalidad de mantener en orden los documentos contables.

RECOMENDACIÓN

A la Contadora:

Realizar las conciliaciones bancarias, lo cual permitirá obtener valores verdaderos en los estados financieros y de esta manera mantener actualizado los auxiliares de bancos, y así poder detectar errores para tomar las decisiones necesarias para poder corregirlos.

EL PERSONAL QUE LABORA EN ESTA AREA NO SE ENCUENTRA CAUCIONADO

COMENTARIO

Luego de analizar el cuestionario de control interno se pudo determinar que en la Empresa de Aluminio y Vidrio, los empleados que laboran en esta area no estan debidamente caucionados, por lo tanto no se esta cumpliendo con el principio de Control Interno, **Fianzas** que en su parte pertinente dice **"Los empleados que manejan y contabilizan los recursos financieros deben estar afianzados para tener una mayor seguridad que la cantidad que se recaude del efectivo sea igual al depósito que se realiza en la cuenta de la Empresa"**. Situación que se presenta por el desconocimiento del este principio por parte de la Gerente y el personal que labora en el área de recaudaciones, con lo que se evitaría que se produzcan desvios de los dineros recaudados dentro de la empresa.

CONCLUSIÓN

Se debe tener caucionado al pesonal que labora en el área de recaudacion para evitar cualquier tipo de actitudes fraudulentas.

RECOMENDACIÓN

A la Gerente:

Que se realice las debidas cauciones al personal que labora en el área de recaudaciones con la finalidad de llevar un correcto manejo de los cobros que se realizan en la empresa.

NO SE HAN DETERMINADO REGLAMENTO PARA LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

COMENTARIO

Luego de analizar el cuestionario de control interno se pudo determinar que la empresa de Aluminio y Vidrio, no cuenta con políticas internas para el manejo de las Cuentas y Documentos por Cobrar, evidenciando el desconocimiento de la Norma de Control Interno en Actividades de Control; **MANUALES Y PROCEDIMIENTOS** que en su parte pertinente dice: **“La empresa debe contar con manuales de procedimientos en los cuales se desarrollaran en forma optima los procesos de negocio.”**. Situación que se presenta por la ausencia de políticas internas establecidas para el tratamiento de las Cuentas y Documentos por Cobrar y crédito que otorga la empresa y de esta manera coadyuvar a la recuperación de la cartera vencida y evitar inconvenientes con los clientes, analizando el record crediticio de los mismos para verificar su capacidad de solvencia.

CONCLUSIÓN

No cuentan con un manual de procedimientos que contengan las políticas de cobro, referente al área de recaudación de las Cuentas y Documentos por Cobrar que permita al personal responsable actuar de manera eficiente y efectiva llegando a acuerdos con los clientes y así evitar problemas posteriores.

RECOMENDACIÓN

A la Gerente:

Deberá elaborar un manual de procedimientos que contenga las políticas más adecuadas al área de recaudación de las Cuentas y Documentos por Cobrar donde se especifique las formas de crédito, recaudación, morosidad, responsables e informes con la finalidad de optimizar la recuperación de las mismas.

NO CUENTA CON EL PERSONAL CAPACITADO EN EL MANEJO DE INVENTARIOS

COMENTARIO

Luego de analizar el cuestionario de control interno se determino que la Empresa de Aluminio y Vidrio, no cuenta con el personal capacitado para el manejo de los inventarios, esto debido al desconocimiento del Principio de Control Interno relacionado con la **Selección de servidores hábiles y capaces** que en su parte pertinente dice: **“Se debe seleccionar y capacitar a los empleados. Servidores hábiles y capacitados producen un trabajo mas eficiente y económico”**, situación que se presenta por no dar la importancia necesaria de capacitar al personal en temas relacionados con el despacho, autorizacion y registro de bodega, hechos que se evidencian al momento de hacer las entregas de la mercadería a los clientes y en el manejo correcto de los inventarios.

CONCLUSIÓN

El personal que trabaja en está área no esta capacitado para el manejo de inventarios, situación que se debería considerar puesto que los resultados que obtendría sería un trabajo mas eficiente y económico.

RECOMENDACIÓN

A la Gerente:

Asignar las responsabilidades a los empleado encargados de bodega y al personal en general para conocer y de ésta manera todos tengan conocimiento del procedimiento de como se debe realizar los ingresos y despachos de la mercaderia.

AUSENCIA DE POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS PARA EL INVENTARIO

COMENTARIO

Luego de analizar el cuestionario de control interno se pudo determinar que en la empresa de Aluminio y Vidrio, no tiene establecido políticas y procedimientos para el control del inventario, inobservando el p.36 de la NIC 2 Inventarios, que establece: “Información a revelar. - a) las políticas contables adoptadas para la medición de los inventarios, incluyendo la fórmula de medición de los costos que se haya utilizado...”, el incumplimiento se origina por el descuido de LA Gerente al no autorizar la implementación de políticas y procedimientos, ocasionando que exista un manejo inadecuado del inventario.

CONCLUSION

No se han adoptado políticas y procedimientos para el control de inventarios, ocasionando la ausencia de instrucciones escritas para una administración eficiente de las existencias, ayudándole a medir con mayor detalle cómo se está desarrollando la dinámica empresarial y a partir de ello tomar las decisiones estratégicas acertadas para mejorar las competencias del negocio.

RECOMENDACIÓN

A la Gerente:

Deberá implementar un plan para la elaboración de políticas y procedimientos aplicables al inventario y posterior socialización, ya que esto le brindará la oportunidad de optimizar la gestión de los movimientos de almacén y venta.

CAPITULO III

OPINION DE AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA DE LA CIUDAD DE LOJA PERIODO 2021

Hemos auditado los Estados Financieros presentados por la empresa durante el periodo: 01 de enero al 31 de diciembre del año 2021, cuyas evidencias de mayor significación nos han permitido establecer conclusiones y recomendaciones para las diferentes áreas de la empresa, en el transcurso del presente examen de auditoría.

RESPONSABLES

La Administración y Contadora, tienen la responsabilidad de preparar y presentar los estados financieros conforme lo señalan: los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Las Normas Técnicas de Control Interno, Las Normas Internacionales de Contabilidad, los mismos que deben procurar que no contenga errores en sus cifras sean razonables y reales.

Nuestra responsabilidad como auditores, es expresar una opinión a los estados financieros auditados del 2021, basados en las evidencias de auditoría encontradas durante el examen practicado. Manifestando que el trabajo se efectuó de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA y las Normas Ecuatorianas de Auditoría NEA, las cuales exigen requerimientos éticos y profesionales mediante la planificación y realización de la auditoria efectiva, eficiente e independiente, para expresar la opinión con o sin salvedades

Cabe indicar que los procedimientos ejecutados son propios y del juicio del auditor, los mismos que incluyeron la evaluación de riesgos de valores registrados en los estados financieros,

deficiencias y errores de relevancia que pudieran afectar y pueden causar fraude o error en la empresa.

Para la evaluación de riesgos hemos considerado los procesos y procedimientos de control interno que deben aplicarse en las actividades económicas, financieras y contables que realiza la administración para la preparación y presentación de estados financieros, diseñando para este propósito las matrices de auditoría más adecuadas en los diferentes aspectos analizados, obteniendo evidencias para la emisión de nuestra opinión sobre la efectividad del sistema de control interno implementado en la empresa, estableciendo si las estimaciones contables realizadas por la administración, son razonables para la presentación general de los estados financieros. Incluyendo además la evaluación a la normativa interna como: Estatutos Sociales y reglamentos que debe tener toda organización.

OPINIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Nuestra opinión, luego de analizados y evaluados el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de la Empresa de Aluminio y Vidrio al 31 de diciembre del 2021. De acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Loja, 27 de febrero del 2022.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Alu' or similar, with a stylized flourish above it.

Jose Luis Rueda Rueda

JEFE DE EQUIPO

7. Discusión

En la Empresa de Aluminio y Vidrio de la Calderon Camacho Melida Angelita de la ciudad de Loja desde que inició sus operaciones no se ha realizado exámenes especiales que le permitan identificar las deficiencias, adoptar acciones correctivas y establecer medidas para lograr un buen control financiero y de gestión. El presente Trabajo de Integración Curricular se desarrolló tomando en consideración que el componente Activo Corriente comprende las cuentas con mayor movimiento contable, como lo son Caja, Bancos, Cuentas y Documentos por Cobrar e inventarios.

Previo a la ejecución del Examen Especial se identificó la problemática existente en el manejo y control del Activo Corriente, detectándose las siguientes deficiencias: inexistencia de capacitaciones al personal, ocasionando desconocimiento de la normativa vigente; ausencia de un manual de control interno, por lo tanto inadecuado manejo de los recursos que posee la empresa; falta de arqueos periódicos de caja, lo que impide conocer el saldo real del efectivo recaudado; ausencia de políticas para el manejo de los inventarios y falta de capacitaciones del personal que labora dentro de la empresa.

El Examen Especial al componente Activo Corriente, se lo desarrolló de acuerdo a las fases de Planificación, Ejecución y Comunicación de Resultados. la fase de Planificación en la cual se obtuvo un conocimiento preliminar del ambiente interno y de las actividades que desarrolla propias del giro del negocio, la visita previa permitió identificar las deficiencias y elaborar la Matriz de Evaluación y Calificación del Riesgo, determinándose la aplicación de pruebas sustantivas y de cumplimiento detalladas en los programas; en la segunda fase de Ejecución se evaluó el sistema de control interno a través de la aplicación de cuestionarios al personal, con los resultados obtenidos se determinó el nivel de riesgo y el nivel de confianza en las cuentas examinadas: Efectivo y

Equivalentes al Efectivo, Bancos, Cuentas y Documentos por Cobrar e Inventario Total. El uso de las diferentes técnicas y procedimientos de auditoría ayudaron a identificar los hallazgos, los cuales fueron originados por la inobservancia de la normativa vigente, además se determinó la razonabilidad de los saldos del Activo Corriente presentados al 31 de diciembre de 2021.

Con la realización del Examen Especial se dio a conocer tanto a la señora Gerente como al personal financiero las deficiencias que afectan el desarrollo de las operaciones, mediante la presentación de un Informe proponer medidas correctivas de los hallazgos detectados en la empresa presentadas a través de las recomendaciones. Las sugerencias que se recomiendan son las siguientes: elaborar un Manual de procedimientos, diseñar el Plan de capacitaciones conforme a la normativa vigente que regula la actividad económica de la empresa y necesidades del personal, disponer la creación de una mediante la contratación de un profesional calificado que tenga bajo su responsabilidad la elaboración de un Reglamento Interno que integre las disposiciones internas del personal que labora en la empresa, autorizar de manera periódica la ejecución de arqueos permanente de Caja, analizar periódicamente los valores pendientes de cobro para determinar la morosidad, la antigüedad de saldos y las gestiones de cobro a efectuarse, calcular y contabilizar al cierre del ejercicio económico la provisión para cuentas incobrables; las cuales deben ser consideradas por la máxima autoridad en la toma de decisiones para corregir las debilidades y generar información financiera confiable.

8. Conclusiones

- ✓ Una vez evaluado el sistema de control interno del Activo Corriente de la empresa de Aluminio y Vidrio de la señora Calderón Camacho Mélida Angelita, se determinó que existe un nivel de riesgo bajo y un nivel de confianza alto. Esto se debe en parte a la ausencia de un manual de políticas y procedimientos que especifique las instrucciones y responsabilidades en las operaciones económicas de la empresa.
- ✓ Durante el examen especial, se identificaron varias falencias en el control interno de la empresa, como la falta de arqueos de caja, retrasos en los depósitos de ingresos, la ausencia de cauciones para el personal encargado de los recursos, la falta de conciliaciones bancarias regulares y la falta de capacitación del personal de inventarios. Estas deficiencias pueden afectar la eficiencia y seguridad en la gestión de los activos corrientes.
- ✓ La empresa carece de políticas y procedimientos para el control de inventarios, lo que resulta en la falta de instrucciones escritas para una administración eficiente de las existencias. Esto puede conducir a problemas en la gestión de inventarios y posiblemente a pérdidas financieras.
- ✓ A pesar de las falencias identificadas en el control interno, el Examen Especial no reveló irregularidades significativas que afecten la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros correspondientes al año 2021. Esto sugiere que, a pesar de las deficiencias, la información financiera sigue siendo confiable.

9. Recomendaciones

- ✓ Se recomienda contratar servicios de auditoría externa de manera regular para evaluar el control interno, verificar el cumplimiento de la normativa vigente y asegurar la integridad de la información financiera.
- ✓ Establecer arqueos de caja periódicos realizados por un contador para prevenir desvíos y mal uso del efectivo que ingresa diariamente a la empresa.
- ✓ Exigir que el personal encargado del manejo de efectivo realice depósitos dentro de las 24 horas o, como máximo, al día siguiente, para garantizar un control eficaz del efectivo.
- ✓ Implementar cauciones para el personal responsable de los recursos para garantizar la seguridad y responsabilidad en el manejo de efectivo y equivalentes.
- ✓ Diseñar e implementar un manual de control interno que contenga instrucciones, responsabilidades y políticas que regulen las operaciones de la empresa.
- ✓ Elaborar un plan anual de capacitaciones para el personal en temas relacionados con las disposiciones legales y normativas que rigen el control interno, preparando al personal para cumplir eficazmente con sus funciones.
- ✓ Se insta a la dirección de la empresa a considerar las recomendaciones presentadas en el informe del Examen Especial para mejorar el sistema de control interno y asegurar la generación de información financiera confiable.

10. Bibliografía

- Alderete, M. F. V. (2023). Materialidad y riesgo de auditoría en la planificación de la auditoría. *Cpa panamá*, 1(2), 41-56.
- Alvarado, D. (2021). Emprendimiento e Innovación del sector microempresarial durante la pandemia COVID 19 . *Polo de Conocimiento*, 21.
- Arguello, A., Llimiguano, M., Gavilanez, C., & Torres, L. (2020). *Administración de Empresas, Elementos Básicos*. Guayaquil: Pons Publishing House.
- Arroyo, C., de la Cruz, H., Porras, V., & Contreras, G. (2022). Norma Internacional de Auditoría para empresas menos complejas. *Revista Lidera*, (17), 50-52.
- Asamblea Nacional del Ecuador. (2017). *Ley de Empresas Unipersonales de Responsabilidad Limitada*. Quito: Zona Legal El poder del Conocimiento.
- Atucha, A., & Lacaze, M. (2018). Informe de Monitoreo Ciudadano. Informe de Monitoreo Ciudadano, 2.
- Biler, S. R. (06 de Marzo de 2017). Auditoría Elementos Esenciales. Obtenido de <https://www.dominiodelasciencias.com/pdf>
- Burgos, R., & Fajardo, N. (2021). *Auditoria Financiera y su Incidencia en el Manejo Contable*. Guayaquil: Grupo Compás.
- Cacao Rosales, D. (2022). Sistematización de la planificación específica en la auditoria gubernamental de Contraloría General del Estado, para el año 2022 (Master's thesis, La Libertad: Universidad Estatal Península de Santa Elena, 2022).

- Cedeño-Ávila, G., Yungán-Cazar, J., Moscoso-García, I. (2022). Importancia de la auditoría de control interno en la gestión empresarial. *Polo del Conocimiento*, 7(6), 199-215.
- Ecuador, L. (2018). *Ley General de Sociedades*. Quito: AN.
- Federación Internacional de Contadores. (2017). *Norma Internacional de Auditoria*. Madrid: IFAC.
- García, K., Prado, E., Salazar, R., & Mendoza, J. (2018). *Cooperativa. Cooperativas de Ahorro y Crédito del Ecuador y su Incidencia en la Conformación del Capital Social*, 6.
- Gonzales, E., Ramirez, G., & Serdán, K. (2022). *Las empresas como entes generadoras de empleo*. Digital Publisher, 10.
- Gualán Condo, M. V. (2022). *Examen especial a la cartera de crédito de la cooperativa de ahorro y crédito Fernando Daquilema, matriz Riobamba, periodo 2020*.
- Gudiño, R. (2017). *La Aportación de las Pequeñas y Medianas en la Economía Ecuatoriana*. Universidad Internacional del Ecuador UIE, 12.
- Gutierrez, J., Narvaez, C., Torres, M., & Erazo, J. (2020). *El Examen Especial y su Incidencia en la Cartera de Crédito en Empresas Comerciales*. *Revista Científica, Dominio de las Ciencias*, 40.
- Instituto de Enseñanza a Distancia de Andalucía. (2020). *Actividades Humanas en el Espacio Rural y Urbano*. Instituto de Enseñanza a Distancia de Andalucía, 40.
- Jiménez Lombana, S. (2023). *Propuesta para la Elaboración de la Matriz de Riesgo como Herramienta para una Auditoría Eficiente*.
- Manual de Auditoría Financiera Gubernamental. (2001). Obtenido de <https://www.contraloria.gob.ec/WFDescarga.aspx?id=5&tipo=nor>

Manual de Auditoría Interna. (2011). Obtenido de
file:///C:/Users/USUARIO/Downloads/Manual_AUDITORIA_INTERNA_26-09-
11_(rev_).pdf

Macías, A. (2022). Control interno en empresas comerciales nacientes en Ecuador. Polo del
Conocimiento, 7(9), 336-360.

Masache Rodriguez, M. (2022). La Auditoría Financiera como herramienta de control de los estados
financieros: Artículo de revisión (Bachelor's thesis, Universidad del Azuay).

Menendez, U. (2017). Guia práctica para la constitucion de una empresa. Barcelona.

Ministerio de Industria y Comercio de España. (2022). Sociedad Limitada, Creación y Puesta en
Marcha. Madrid: Colecciones Pyme.

Montes, M. &. (2016). Auditoría financiera bajo estándares (Primera ed.). Obtenido de
https://libroweb.alfaomega.com.mx/book/829/free/data/Auditoria_financiera.pdf

Motta Alberco, E. (2022). Papeles de trabajo y su incidencia en el dictamen de auditoría financiera,
caso FONAFE corporativo–período 2019.

Ortiz, M. (2018). Administración de empresas. Madrid: PIRAMIDE.

Padrón, M. (2021). El sector de los servicios o sector terceario de la economía, mirando desde la
informalidad laboral. Revistas Juridicas UNAM, 22.

Pallerola, J. (2022). Auditoría: Enfoque teórico-práctico. Ediciones de la U.

Rojas, M. (2018). La economía de la empresa. Madrid.

- Sarmiento, K. (2015). Examen especial a las cuentas: inventarios y cuentas por pagar en surectel ingeniería y proyectos CÍA. LTDA de la ciudad de Loja, período 2013. Obtenido de file:///C:/Users/User/Downloads/TANIA%20EMPERATRIZ%20_V%C3%89LEZ%20QUIZHPE...pdf
- Sanchez, P. (2019). Contabilidad General, con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (Vol. 8va Edición). Alfaomega. Recuperado el 23 de 7 de 2022
- Serna Barona, V. (2018). Plan de auditoría para el programa de auditoría interna con base a la norma iso 22000: 2018 de productos alimenticios estrella gourmet.
- Suárez Cueto, P. (2022). El control de gestión en las EMPRESAS (Doctoral dissertation).
- Sumba, R. (2018). Las Microempresas. Revista Científica de la Universidad de Cienfuegos, 4.
- Tello, S. (2018). Importancia de la Microempresa, Pequeña y Mediana Empresa en el desarrollo del país. Lex, 20.
- Tobon, L. (2016). Hallazgos de Auditoria. Obtenido de http://contraloriabga.gov.co/files/HALLAZGOS_LEMT.pdf
- Tosoni, G. (2019). Análisis del Desempeño de las Grandes Empresas Latinoamericanas y el Crecimiento Económico Regional. Revista Análisis Económico, 25.
- Weinberger, K. (2017). Plan de Negocios. Lima: Usaid Peru.
- Yambay Anilema, O. (2022). Diseño de un modelo de sistema de control interno fundamentado en el marco de referencia coso II, para la cooperativa “Manuela León”.

11. Anexos

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

AV. UNIVERSITARIA 14-74 Y CATACOA

1102312426001

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2021

Impreso: 31/05/2022 16:45

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
1	ACTIVOS		
1.01	ACTIVO CORRIENTE		560,081.94
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		36,212.50
1.01.01.01	CAJA		6,506.59
1.01.01.01.01	CAJA GENERAL	6,506.59	
1.01.01.02	FONDO ROTATIVO		800.00
1.01.01.02.01	CAJA CHICA	600.00	
1.01.01.02.02	FONDOS A DEPOSITAR	200.00	
1.01.01.03	BANCOS		28,905.91
1.01.01.03.01	BANCO LOJA CTA.CTE. # 2900567488	17,312.42	
1.01.01.03.03	BANCO MACHALA CTA.CTE. # 1420009646	0.92	
1.01.01.03.05	COOP.MEGO CTA.# 401010349590	3,948.16	
1.01.01.03.07	COOP.JEP CTA.# 406044736906	6,688.99	
1.01.01.03.09	BANCO PACIFICO CTA CTE. # 8053502	510.42	
1.01.01.03.10	BANCO PICHINCHA CTA CTE # 2100229325	445.00	
1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		32,047.71
1.01.02.01	CUENTAS Y DCTOS X COBRAR VENTAS		29,747.24
1.01.02.01.01	CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CLIENTES	26,403.39	
1.01.02.01.04	CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO	55.40	
1.01.02.01.05	CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CHEQUES RECIBIDOS	3,060.32	
1.01.02.01.06	CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CHEQUES DEVUELTOS	176.05	
1.01.02.01.09	DOCUMENTOS POR RECIBIR TARJETAS DE CREDITO	52.08	
1.01.02.02	ANTICIPOS		2,300.47
1.01.02.02.01	ANTICIPOS A EMPLEADOS	574.47	
1.01.02.02.02	ANTICIPOS A PROVEEDORES	1,726.00	
1.01.03	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		7,388.35
1.01.03.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP. (IVA)		1,977.34
1.01.03.01.01	CREDITO TRIBUTARIO IVA	1,977.34	
1.01.03.02	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA		5,411.01
1.01.03.02.01	CREDITO TRIBUTARIO I.R. AÑOS ANTERIORES	5,411.01	
1.01.05	INVENTARIO TOTAL		484,433.38
1.01.05.04	INVENTARIOS PROD.TERMINADOS Y MERC. EN ALMACEN		422,921.11
1.01.05.04.01	INVENTARIOS VIDRIO EN MATRIZ	139,818.64	
1.01.05.04.02	INVENTARIO ALUMINIO EN MATRIZ	189,508.79	
1.01.05.04.03	INVENTARIO ACCESORIOS EN MATRIZ	79,172.08	
1.01.05.04.04	INVENTARIO POLICARBONATO EN MATRIZ	7,202.08	
1.01.05.04.05	INVENTARIO ALUCUBOND EN MATRIZ	7,219.52	
1.01.05.05	INVENTARIOS PROD. TERM. Y MERC. EN SUCURSAL		61,512.27
1.01.05.05.01	INVENTARIO VIDRIO EN SUCURSAL	14,000.22	
1.01.05.05.02	INVENTARIO ALUMINIO EN SUCURSAL	26,301.31	
1.01.05.05.03	INVENTARIO ACCESORIOS EN SUCURSAL	19,085.60	
1.01.05.05.04	INVENTARIO POLICARBONATO EN SUCURSAL	1,054.26	
1.01.05.05.05	INVENTARIO ALUCUBOND EN SUCURSAL	1,070.88	

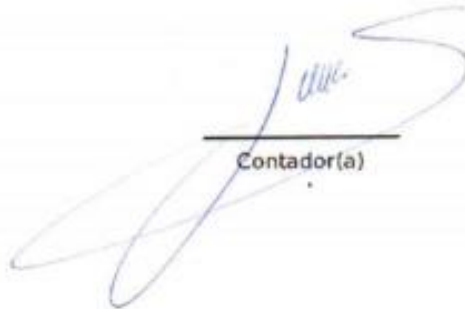
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE		93,818.94
1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		93,818.94
1.02.01.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		192,039.98
1.02.01.01.01	CAMARAS DE SEGURIDAD	6,359.52	
1.02.01.01.02	MUEBLES Y ENSERES	10,417.87	
1.02.01.01.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	7,303.58	
1.02.01.01.04	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	55,054.46	
1.02.01.01.05	EQUIPO DE OFICINA	6,244.67	
1.02.01.01.06	MAQUINAS Y EQUIPO	106,659.88	
1.02.01.02	(-) DEPRECIACION ACUM. PROP. PLANTA Y EQ. DEL COSTO HIST.		-98,221.04

Pag.2 de 2

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
1.02.01.02.01	(-) DEPRECIACION ACUM. CAMARAS DE SEGURIDAD	-3,588.24	
1.02.01.02.02	(-) DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-5,760.39	
1.02.01.02.03	(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-4,901.11	
1.02.01.02.04	(-) DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS, EQ. DE TRANSP. Y EQ. CAMINERO MOVIL	-48,440.04	
1.02.01.02.05	(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE OFICINA	-4,315.80	
1.02.01.02.06	(-) DEPRECIACION ACUM. MAQ. Y EQUIPO	-31,215.46	
TOTAL ACTIVOS:			653,900.88
2	PASIVO		
2.01	PASIVO CORRIENTE		302,016.17
2.01.01	PASIVO CORTO PLAZO		302,016.17
2.01.01.01	OBLIGACIONES POR PAGAR PROVEEDORES		239,857.80
2.01.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	227,856.16	
2.01.01.01.02	CUENTAS POR PAGAR CHEQUES POSFECHADOS	12,001.64	
2.01.01.02	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		6,828.27
2.01.01.02.10	I.V.A POR PAGAR	2,987.16	
2.01.01.02.13	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	3,841.11	
2.01.01.03	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		50,722.30
2.01.01.03.01	CUENTAS POR PAGAR CLIENTES	678.52	
2.01.01.03.02	CUENTAS POR PAGAR LUIS PALADINES	19,790.22	
2.01.01.03.05	CUENTAS POR PAGAR MELIDA CALDERON	30,253.56	
2.01.01.04	OBLIGACIONES CON EL IESS		2,327.82
2.01.01.04.01	APORTE INDIVIDUAL 9.45% POR PAGAR	1,054.86	
2.01.01.04.02	APORTE PATRONAL 11.15% POR PAGAR 1% IECE Y SECAP	1,003.18	
2.01.01.04.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	47.00	
2.01.01.04.04	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	222.78	
2.01.01.05	OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		2,279.98
2.01.01.05.04	15% UTILIDAD TRABAJADORES POR PAGAR	2,279.98	
2.02	PASIVO NO CORRIENTE		73,333.36
2.02.01	OBLIGACIONES A LARGO PLAZO		73,333.36
2.02.01.01	OBLIGACIONES FINANCIERAS		73,333.36
2.02.01.01.01	PRESTAMO BANCARIO	73,333.36	
TOTAL PASIVOS:			375,349.53

3	PATRIMONIO		
3.01	CAPITAL		184,000.12
3.01.01	CAPITAL		184,000.12
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		184,000.12
3.01.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	184,000.12	
3.02	RESULTADOS ACUMULADOS		94,551.23
3.02.01	RESULTADOS ACUMULADOS		94,551.23
3.02.01.01	RESULTADOS ACUMULADOS		94,551.23
3.02.01.01.01	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	83,086.39	
3.02.01.01.03	PERDIDAS Y GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	11,464.84	
TOTAL PATRIMONIO:			278,551.35
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO:			653,900.88


Gerente


Contador(a)

CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA

AV. UNIVERSITARIA 14-74 Y CATACocha

1102312426001

ESTADO DE RESULTADOS

Periodo: desde 01-01-2021 hasta 31-12-2021

Impreso: 31/05/2022 16:19

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
4	INGRESOS		
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		2,053,577.56
4.01.01	VENTA NETAS LOCALES DE BIENES		2,053,577.56
4.01.01.01	VENTA DE BIENES		2,053,577.56
4.01.01.01.01	VENTA ALUMINIO	921,529.45	
4.01.01.01.02	VENTA VIDRIO	690,341.41	
4.01.01.01.03	VENTAS ACCESORIOS	265,562.81	
4.01.01.01.04	VENTAS POLICARBONATO	123,727.60	
4.01.01.01.05	VENTAS ALICUBOM	52,416.29	
4.02	OTROS INGRESOS		15,091.07
4.02.01	OTROS FONDOS		15,091.07
4.02.01.01	OTROS INGRESOS	15,091.07	
4.03	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES		2,056.05
4.03.01	INGRESOS FINANCIEROS		2,056.05
4.03.01.01	INTERESES FINANCIEROS		2,056.05
4.03.01.01.01	INTERESES EN CTAS DE AHORRO	452.13	
4.03.01.01.03	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1,603.92	
4.04	OTROS INGRESOS POR REDONDEO		16.74
4.04.02	OTROS INGRESOS POR REDONDEO		16.74
4.04.02.01	DIFERENCIA POR REDONDEO	16.74	
TOTAL DE INGRESOS			2,070,741.42
5	COSTOS Y GASTOS		
5.01	COSTOS DE VENTAS		1,660,555.38
5.01.01	COSTO DE VENTAS		1,660,555.38
5.01.01.01	COSTO DE VENTAS		1,660,555.38
5.01.01.01.01	COSTO DE VENTAS MATRIZ	1,409,185.72	
5.01.01.01.02	COSTO DE VENTAS SUCURSAL	264,182.88	
5.01.01.01.04	DESCUENTO EN COMPRAS	-12,813.22	
5.02	GASTOS		398,721.20
5.02.01	GASTOS ADMINISTRATIVOS		157,500.55
5.02.01.01	GASTOS DE PERSONAL		112,321.55
5.02.01.01.01	REMUNERACIONES DEL PERSONAL	96,174.68	
5.02.01.01.03	HORAS EXTRAS 100%	8,399.40	
5.02.01.01.04	COMISION EN VENTAS	6,584.49	
5.02.01.01.05	SUMINISTROS DE ALIMENTACION	1,162.98	
5.02.01.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		16,798.71
5.02.01.02.01	DECIMO TERCER SUELDO	7,563.26	
5.02.01.02.02	DECIMO CUARTO SUELDO	5,422.22	
5.02.01.02.03	BONIFICACIONES POR ALIMENTACIÓN 20%	465.21	
5.02.01.02.04	VACACIONES	758.94	
5.02.01.02.05	GASTO 15% TRBAJADORES	2,279.98	
5.02.01.02.07	BONIFICACIONES	309.10	

5.02.01.03	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		20,018.30
5.02.01.03.01	APORTE PATRONAL	11,530.62	
5.02.01.03.02	FONDOS DE RESERVA	8,487.68	
5.02.01.04	HONORARIOS, COM. Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		5,158.01
5.02.01.04.02	HONORARIOS PROFESIONALES	5,158.01	
5.02.01.05	OTROS GASTOS X BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		3,203.98
5.02.01.05.01	UNIFORMES PARA EL PERSONAL	3,105.76	
5.02.01.05.02	SEMINARIOS CURSOS Y CAPACITACIONES AL PERSONAL	98.22	
5.02.02	OTROS GASTOS		236,816.99
5.02.02.01	GASTO EN PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		3,515.95
5.02.02.01.01	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1,195.00	
5.02.02.01.02	GASTOS NAVIDEÑOS	2,320.95	

Pag.2 de 3

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
5.02.02.02	GASTOS EN TRANSPORTE		35,718.24
5.02.02.02.01	TRANSPORTE EN COMPRAS	18,355.40	
5.02.02.02.03	ENVIOS Y ENCOMENDAS	259.38	
5.02.02.02.04	SERVICIO DE LOGISTICA	17,103.46	
5.02.02.03	GASTO EN COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		3,822.67
5.02.02.03.01	COMBUSTIBLES	3,822.67	
5.02.02.04	GASTOS DE VIAJE		1,215.66
5.02.02.04.01	VIATICOS Y SUBSISTENCIAS	1,215.66	
5.02.02.05	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		11,003.47
5.02.02.05.01	SUMINISTROS DE OFICINA	2,930.79	
5.02.02.05.03	GASTOS DE LIMPIEZA	789.94	
5.02.02.05.05	AUTOCONSUMO	3,544.54	
5.02.02.05.06	REPUESTOS Y ACCESORIOS	24.11	
5.02.02.05.08	SUMINISTROS VARIOS	3,714.09	
5.02.02.06	GASTO EN MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		51,251.86
5.02.02.06.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EQUIPO DE COMPUTACION	2,200.62	
5.02.02.06.02	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE VEHICULOS	4,337.71	
5.02.02.06.03	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MUEBLES Y ENSERES	93.75	
5.02.02.06.04	MANTENIMIENTO SISTEMAS INFORMATICOS	488.00	
5.02.02.06.05	MANTENIMIENTO Y ADECUACION EDIFICIO	44,093.82	
5.02.02.06.06	MANTENIMIENTO Y ADECUACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO	37.96	
5.02.02.08	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		3,346.14
5.02.02.08.01	PERMISOS, TRAMITES EN INST. DEL ESTADO	24.20	
5.02.02.08.02	PATENTE MUNICIPAL	955.26	
5.02.02.08.03	GASTOS LEGALES Y NOTARIALES	171.19	
5.02.02.08.05	MATRICULACIÓN VEHICULOS	89.68	
5.02.02.08.08	GASTOS MUNICIPALES	570.73	
5.02.02.08.09	IMPUESTO A LA RENTA	1,455.06	
5.02.02.08.10	GASTO I.C.E	80.02	
5.02.02.09	SERV. TECNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULT Y SIMILARES		6,877.00
5.02.02.09.02	GASTOS VARIOS	1,858.87	
5.02.02.09.04	SEGURIDAD PRIVADA	388.94	
5.02.02.09.07	SERVICIOS DE TERCEROS	4,629.19	
5.02.02.10	IVA QUE SE CARGA AL GASTO		442.90
5.02.02.10.01	GASTO IVA	442.90	
5.02.02.11	SERVICIOS		5,768.01
5.02.02.11.02	GASTO DE TELEFONO	680.82	
5.02.02.11.03	PLAN CLARO	1,610.42	
5.02.02.11.04	ENERGIA ELECTRICA	1,796.77	

5.02.02.11.05	INTERNET	1,680.00	
5.02.02.12	GASTOS NO OPERACIONALES NO DEDUCIBLES		721.30
5.02.02.12.01	INTERESES Y MULTAS	48.20	
5.02.02.12.03	GASTOS NO DEDUCIBLES	633.73	
5.02.02.12.04	DIFERENCIA POR REDONDEO	39.37	
5.02.02.13	DEPRECIACIONES ACUMULADA.		19,006.98
5.02.02.13.01	DEPRECIACIÓN DE CAMARAS DE SEGURIDAD	636.00	
5.02.02.13.02	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	1,015.89	
5.02.02.13.03	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	931.29	
5.02.02.13.04	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO	5,311.92	
5.02.02.13.05	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA	624.48	
5.02.02.13.06	DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO PESADO	10,487.40	
5.02.02.14	BAJAS DE INVENTARIO		92,878.90
5.02.02.14.01	BAJAS DE INVENTARIO	92,878.90	
5.02.02.15	CUENTAS INCOBRABLES		1,247.91
5.02.02.15.01	CUENTAS INCOBRABLES	1,247.91	
5.02.03	GASTOS FINANCIEROS		4,403.66
5.02.03.01	INTERESES CON INST. FINANCIERAS NO RELACIONADAS		4,065.62
5.02.03.01.01	SERVICIOS BANCARIOS	454.40	
5.02.03.01.02	INTERESES BANCARIOS	3,611.22	
5.02.03.02	GASTO COMISIONES BANCARIAS, TASAS Y OTROS		338.04
5.02.03.02.01	COMISIÓN EN TARJETAS DE CREDITO	338.04	

Pag. 3 de 3

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
TOTAL DE GASTOS			2,059,276.58
RESULTADOS			
	TOTAL DE INGRESOS		2,070,741.42
	(-)TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		2,059,276.58
(=)UTILIDAD/PERDIDA			11,464.84
RESULTADO DESPUES DE AJUSTES			11,464.84


Gerente


Contador(a)

Loja, 21 de Julio del 2022

Mgtr. Dunia Yaguache Maza

**DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA.**

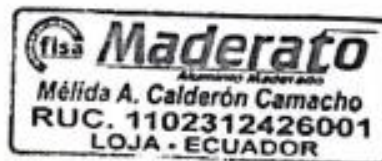
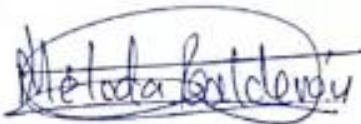
Ciudad. -

De mi consideración:

En calidad de Gerente de la EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO de la ciudad de Loja, y en contestación a su **Of. No. 451-GA-CCA-FJSA-UNL** con fecha 14 de julio del 2022, me dirijo a usted deseándole éxitos en sus funciones. Con la finalidad de comunicar que se autoriza al Sr. RUEDA RUEDA JOSE LUIS, portador de la cédula de ciudadanía N°1104908650 a realizar su Proyecto y Tesis en la empresa de Aluminio y vidrio de la Ciudad de Loja, a la que represento con el tema denominado: **EXAMEN ESPECIAL AL ACTIVO CORRIENTE DE LA EMPRESA DE ALUMINIO Y VIDRIO DE LA SEÑORA CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA DE LA CIUDAD DE LOJA. PERIODO 2021,** Trabajo de Titulación que le habilitará para la obtención del Título de Licenciado en Contabilidad y Auditoría, Contador Público - Auditor.

Sin otro particular me suscribo de usted; autorizando al peticionario dar uso del presente para los fines relacionados con su titulación.

Atentamente,



Sra. Mélida Angelita Calderón Camacho
Gerente General de la Empresa de Aluminio y Vidrio
CI: 1102312426

Certificación de Traducción

Yo Raymond Dpol Toledo Saetama, licenciado en Ciencias de la Educación Mención Inglés, registro Nro. 1031-2021-2284613 certifico:

Que el resumen de; trabajo de integración curricular titulada "Examen Especial al Activo Corriente de la Empresa de Aluminio y Vidrio de la señora Calderón Camacho Mélida Angelita de la ciudad de Loja. Periodo 2021" de autoría José Luis Rueda Rueda, con cédula de ciudadanía 1104908650, es fiel traducción al idioma inglés a mi saber y entender.

Lo certifico en honor a la verdad pudiendo el interesado hacer uso de este documento como estime conveniente.



Lcdo. Raymond Toledo Saetama

Cdla: 1900772847