



Universidad
Nacional
de Loja

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

Facultad Jurídica, Social y Administrativa

Carrera de Contabilidad y Auditoría

Examen Especial a la Cuenta de Inventario de la Industria de Caucho y Acero Viteri Incavit S.A, en el Periodo 2021

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

AUTOR:

Alex Hernán Borja Quicaliquin

DIRECTORA:

Dra. Yolanda Celi Vivanco Mg. Sc..

Loja-Ecuador

2023



UNL

Universidad
Nacional
de Loja

**Sistema de Información Académico
Administrativo y Financiero - SIAAF**

CERTIFICADO DE CULMINACIÓN Y APROBACIÓN DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Yo, **Celi Vivanco Yolanda Margarita**, director del Trabajo de Integración Curricular denominado **EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO DE LA INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A, EN EL PERIODO 2021**, perteneciente al estudiante **ALEX HERNAN BORJA QUICALIQUIN**, con cédula de identidad N° **1724508336**. Certifico que luego de haber dirigido el **Trabajo de Integración Curricular** se encuentra concluido, aprobado y está en condiciones para ser presentado ante las instancias correspondientes.

Es lo que puedo certificar en honor a la verdad, a fin de que, de así considerarlo pertinente, el/la señor/a docente de la asignatura de **Integración Curricular**, proceda al registro del mismo en el Sistema de Gestión Académico como parte de los requisitos de acreditación de la Unidad de Integración Curricular del mencionado estudiante.

Loja, 25 de Agosto de 2023



Brasado electrónicamente por:
**YOLANDA MARGARITA
CELI VIVANCO**

F) -----
**DIRECTOR DE TRABAJO DE INTEGRACIÓN
CURRICULAR**



Certificado TIC/TT.: UNL-2023-000682

1/1
Educamos para **Transformar**

Autoría

Yo, Alex Hernan Borja Quicaliquin, 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 y acciones legales, por el contenido del mismo. Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja la publicación de mi Trabajo de Integración Curricular, en el Repositorio Digital Institucional – Biblioteca Virtual.

Firma:

Cédula de identidad: 1724508336

Fecha: 8 de febrero de 2024

Correo electrónico: alex.borja@unl.edu.ec

Celular: 0986656251

Carta de autorización

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

Yo, **Alex Hernan Borja Quicaliquin**, declaro ser autor del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Examen Especial a la Cuenta de Inventario de la Industria de Caucho y Acero Viteri Incavit S.A, en el 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 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 08 días del mes de febrero del dos mil veinticuatro.

Firma:

Autor: Alex Hernan Borja Quicaliquin

Cédula de identidad: 1724508336

Dirección: Loja, Sol de los Andes

Correo electrónico: alex.borja@unl.edu.ec

Celular: 0986656251

DATOS COMPLEMENTARIOS:

Directora del Trabajo de Integración Curricular: Dra. Yolanda Celi Vivanco Mg. Sc.

Dedicatoria

Con mucho amor y cariño dedico este Trabajo de Integración Curricular primeramente a Dios por darme la salud y la fuerza necesarias para cumplir mis objetivos planteados; de la misma manera a mi madre Piedad quien fue pilar fundamental de mi vida y sobre todo de mi carrera Universitaria, por el amor, paciencia, y cuidado, por ser mi refugio en mis momentos difíciles para alcanzar mis objetivos. A mi querido hermano Víctor, por su apoyo incondicional y a todos mis familiares y amigos que de una u otra forma me han ayudado para poder culminar con éxito este objetivo tan anhelado.

Alex Hernan Borja Quicaliquin

Agradecimiento

Al darme cuenta que luego de un largo periodo de sacrificio y esfuerzo estoy logrando cumplir con una de mis metas más anheladas, solamente se me ocurre una palabra ¡Gracias! A la prestigiosa Universidad Nacional de Loja; a la Facultad Jurídica, Social y Administrativa; y a la Carrera de Contabilidad y Auditoría por abrirme las puertas hacia un nuevo futuro y darme la oportunidad de prepararme y formarme como una gran profesional.

De manera especial agradezco a la Dra. Yolanda Celi Vivanco, Directora del Trabajo de Integración Curricular, por su compromiso y enseñanzas durante la ejecución, por toda la paciencia, dedicación y por sus consejos ayudaron a seguir adelante.

Al Sr. Christian Alfredo Viteri Choez, Gerente General de la Industria de Caucho y Acero Viteri Incavit S.A., por brindarme la oportunidad de realizar este trabajo de investigación en la institución en la que labora, y en general a todas las personas que de una u otra manera colaboraron para la culminación del presente trabajo académico e investigativo.

Alex Hernan Borja Quicaliquin

Índice de contenidos

Portada	i
Certificación	ii
Autoría	iii
Carta de autorización	iv
Dedicatoria	v
Agradecimiento	vi
Índice de contenidos	vii
Índice de Tablas.....	viii
Índice de Figuras	viii
Índice de Anexos	viii
1. Título	1
2. Resumen	2
2.1. Abstract.....	3
3. Introducción	4
4. Marco teórico	5
5. Metodología	45
6. Resultados	47
7. Discusión	171
8. Conclusiones	172
9. Recomendaciones	173
10. Bibliografía	174
11. Anexos	176

Índice de Tablas

Tabla 1. Notificación Inicial.....	25
Tabla 2. Hoja de Índice	26
Tabla 3. Hoja de Marcas	26
Tabla 4. Hoja de Distribución de Tiempo	27
Tabla 5. Evaluación Preliminar de Riesgos (Matriz)	28
Tabla 6. Programa del Examen Especial.....	30
Tabla 7. Cuestionario del Control Interno	32
Tabla 8. Fórmula para Determinar el Nivel de Riesgo	33
Tabla 9. Clasificación de Riesgo.....	33

Índice de Figuras

Figura 1. Proceso del Examen Especial	23
---	----

Índice de Anexos

Anexo 1. Estados Financieros	176
Anexo 2. Registro Único de Contribuyentes	181
Anexo 3. Certificación del Proyecto.....	183
Anexo 4. Oficio de Designación de Director del TIC.....	184
Anexo 5. Certificación de Aprobación del Trabajo de Integración Curricular	185
Anexo 6. Certificado de Traducción del Abstract	186

1. Título

Examen especial a la cuenta de inventario de la Industria de Caucho y Acero Viteri Incavit S.A,
en el periodo 2021

2. Resumen

El presente Trabajo de Integración Curricular tiene como objetivo principal realizar un Examen Especial a la cuenta de Inventario de la Industria de Caucho y Acero Viteri Incavit S.A, en el periodo 2021, aplicado a las diferentes fases del proceso para poder obtener información, analizarla y poder determinar las falencias existentes, además de cumplir con un requisito exigido por la Universidad Nacional de Loja, de conformidad con lo establecido en el Reglamento del Régimen Académico.

Para cumplir con el proceso del Examen Especial se realizó una visita previa a la empresa auditada con el fin de obtener información que ayudó en la elaboración del proceso de Planificación Preliminar y Específica, luego se realizó el respectivo programa del Examen Especial considerando los objetivos y procedimientos a realizarse, después, se aplicó el cuestionario y se evaluó el control interno a la cuenta de Inventario, por el cual, se determinó que la entidad tiene un Nivel de Riesgo Bajo y Nivel de Confianza Alto, teniendo como resultados los siguientes hallazgos; no realiza constataciones físicas mensuales; con respecto a bodega, no tiene un control adecuado de los productos existentes, careciendo de una persona responsable, no permanece ordenada, no cuenta con suficiente espacio físico; y no existe un reglamento interno para el control de inventario. Con estas debilidades antes mencionadas se plantearon recomendaciones a fin de que la empresa auditada considere pertinente y pueda alcanzar las metas y objetivos propuestos. Además, se diseñó los papeles de trabajo, basándose en los Principios y Normas Internacionales de Auditoría, los mismos que fueron enfocados a verificar y analizar los saldos de esta manera determinando la razonabilidad de los resultados obtenidos mediante análisis y verificación con el Estado de Situación Financiera, como último proceso de la auditoría se presenta el informe final, el cual, contiene comentarios, conclusiones y recomendaciones a fin de que la Gerente General de la entidad tome las medidas necesarias orientadas al control interno y al cumplimiento de los objetivos de la entidad.

Palabras claves: examen especial, razonabilidad, control interno, hallazgos, ejecución

2.1. Abstract

The main objective of this Curricular Integration Work is to perform a Special Examination to the Inventory Account of the Viteri Incavit S.A Rubber and Steel Industry in the period 2021, applied to the different phases of the process to obtain information, analyze it and be able to determine the existing shortcomings, in addition to meeting a requirement required by the Universidad Nacional de Loja, in accordance with the provisions of the Regulations of the Academic Regime.

To comply with the Special Review process, a preliminary visit was made to the audited company to obtain information that helped in the elaboration of the Preliminary and Specific Planning process, then the respective program of the Special Examination was carried out considering the objectives and procedures to be carried out, then the questionnaire was applied and the internal control to the Inventory account was evaluated, by which, it was determined that the entity has a Low Risk Level and High Confidence Level, having as results the following findings; it does not make monthly physical findings; with respect to bodega, it does not have an adequate control of existing products, without a responsible person, it does not remain organized, it does not have enough physical space; and there is no internal regulation for inventory control. With these weaknesses mentioned above, recommendations were made so that the audited company considers relevant and can achieve the proposed goals and objectives. In addition, working papers were designed, based on the International Auditing Principles and Standards, the same ones were focused on verifying and analyzing the balances, in this way determining the reasonableness of the results obtained through analysis and verification with the Financial Situation Statement, as the last audit process the final report is presented, which contains comments, conclusions and recommendations for the General Manager of the entity to take the necessary measures aimed at internal control and compliance with the objectives of the entity.

Keywords: special examination, reasonableness, internal control, findings, implementation.

3. Introducción

El Examen Especial aplicado en las empresas del sector privado se ha considerado se suma importancia para el entorno empresarial, ya que en base a ello se puede verificar el cumplimiento de las leyes y políticas que se rigen mediante la evaluación del control interno, así como también el desempeño de la parte contable y financiera mediante un adecuado manejo y control de los recursos económicos y de la toma de decisiones para cumplir con los objetivos y metas establecidas.

El Trabajo de Integración Curricular denominado " Examen Especial a la cuenta de Inventario de la Industria de Caucho y Acero Viteri Incavit S.A, en el periodo 2021", es de gran aporte dado que su objetivo es proporcionar una contribución valiosa al propietario basada en los resultados obtenidos, esta información resultará fundamental para que tomen medidas correctivas en áreas críticas, especialmente enfocándose en fortalecer el control interno financiero y gestionar de manera eficaz los recursos disponibles para la empresa, debido a que este examen especial impacta directamente en la evaluación y cumplimiento de los principios y normas de control interno relacionadas con el rubro de Inventario.

El presente trabajo está estructurado de la siguiente manera: **Título**, refleja la denominación del Trabajo de Integración Curricular; **Resumen**, redacción del cumplimiento de los objetivos planificados; **Introducción**, explica la importancia de tema, el aporte a la empresa y la estructura del mismo; **Marco Teórico**, contiene las bases teóricas como conceptos, definiciones y opiniones de diferentes autores; **Metodología**, determina los procedimientos y técnicas aplicadas en la ejecución del Examen Especial; **Resultados**, permite exponer y describir los datos obtenidos durante el Examen Especial; **Discusión**, contiene una explicación analítica de los resultados obtenidos durante la ejecución del examen especial; **Conclusiones**, permite sintetizar los puntos más relevantes obtenidos con la aplicación del examen especial; **Recomendaciones**, se emite las sugerencias respectivas de acuerdo a las conclusiones establecidas; **Bibliografía**, contienen las fuentes de información como documentos, libros y demás textos que sirvieron para sustentar la teoría del tema; y, **Anexos**, se adjunta la documentación sustentatoria que sirvió en el proceso del Trabajo de Integración Curricular.

4. Marco teórico

Empresa

Para Andrade (2019) una empresa es “aquella entidad formada con un capital social, que además del propio trabajo de su promotor, puede contratar a cierto número de trabajadores. Su propósito lucrativo se traduce en actividades industriales y mercantiles o a la prestación de servicios” (p. 39).

Paolini & Odriozola (2019) menciona que la empresa posee las siguientes características:

- Poseen capital y tienen dueños: quienes aportan el capital pueden ser una persona o varias, empresas o el estado.
- Sus actividades consisten en la extracción, producción y/o comercialización de productos o la prestación de servicios.
- Las empresas actúan en uno o varios mercados: en estos mercados venden sus productos o prestan sus servicios. Estos pueden ser locales, regionales, nacionales o internacionales.
- Tienen competencia: en esos mercados compiten con otras empresas que producen y venden productos o prestan servicios similares o sustitutos, salvo en determinadas situaciones donde actúan como monopolios.
- Los productos y servicios se venden en el mercado a cambio de un precio. • Siempre cuentan con una función de comercialización bien diferenciada.
- Existe una separación entre la propiedad del capital y la administración.
- Este hecho no se verifica en las empresas pequeñas o familiares. (p.14)

Funciones de la Empresa

Aragón (2018) afirma que “La empresa tiene una función principal, que es la generar bienes y servicios para obtener un beneficio. Esta función principal puede dividirse en varias funciones que abarcan todas sus actividades” (p.44).

Clasificación

Aragón (2018) determina que los tipos de empresas según la naturaleza de su actividad económica son los siguientes:

Empresas del Sector Primario o Agroganadero: Crean utilidad al obtener los recursos de la naturaleza. Incluye empresas agrícolas, mineras, ganaderas, pesqueras, etc.

Empresas del Sector Secundario o Industrial: Desarrollan una actividad productiva al transformar físicamente unos bienes en otros más útiles para su uso. En este sector se incluyen las empresas industriales o transformadoras y las empresas de construcción.

Empresas del Sector Terciario o de Servicios: Reúnen las actividades destinadas a satisfacer las necesidades de servicios. Incluye actividades de muy diversa naturaleza: el comercio, los transportes, la hostelería, el turismo, la enseñanza, los servicios sanitarios, etc. (p.27)

Pombo (2018) menciona que las clases de empresas son las siguientes:

Industriales: Son las que compran unos bienes (materias primas), los transforman físicamente y obtienen otros bienes diferentes (productos terminados) para venderlos. Por ejemplo, fábrica de muebles, de automóviles.

Servicios: Estas empresas no compran ni venden ni fabrican bienes. Su actividad consisten prestar algún servicio. Por ejemplo, una empresa de transporte, centro de enseñanza.

Comerciales: Una empresa comercial es una compañía o sociedad dedicada a actividades relacionadas con la compraventa o distribución de bienes o mercancías. Existen diferentes formas de poder organizar una empresa comercial para los fines legales y fiscales. Sin embargo, cualquiera sea su estructura, el elemento común es que buscan el beneficio económico. (p.46)

Tipos

Tipos de Empresas según la Titularidad del Capital

- Empresas privadas (pertenecen a personas físicas o a otras sociedades).
- Empresas públicas (pertenecen al Estado o administraciones públicas).
- Empresas mixtas (tienen una parte de capital privado y otro público”. (Aragón, 2018)

Empresa Privada

Aragón (2018) afirma “una empresa privada es una organización creada con o sin fines de lucro cuya actividad económica consiste en la producción de bienes y servicios de cualquier tipo. Cada una tiene sus propias políticas, directrices, reglamentos y objetivos organizacionales” (p. 47).

Empresas Públicas

Burguillo (2020) manifiesta que las empresas públicas se crean usualmente con la motivación de brindar bienes y servicios de primera necesidad a la población. Sin embargo, esto no quiere decir que siempre trabajen a pérdida.

Dicho de otro modo, en la práctica el Estado tiene el control sobre la administración de dicha organización. (pp. 29-30)

Empresas Mixtas

Una empresa mixta es aquella que no es privada ni pública por completo. Así, parte de su financiación lo aporta el Estado. (Burguillo, 2020, p. 51)

Estados Financieros

Según Martínez (2018) los estados financieros reciben varias denominaciones. Son llamados cuentas anuales, estados contables o informes financieros y constituyen el reflejo de la contabilidad de una organización y su estructura económica, en estos documentos se plasman las actividades económicas que se suelen llevar a cabo dentro de la compañía, durante un período de tiempo específico. Normalmente, los estados financieros muestran el ejercicio económico correspondiente a un año dentro de la organización. Esto permite a los inversores sospechar si la compañía cuenta con una estructura solvente o no, y si es rentable invertir en ella. (p. 33)

Tipos

Estado de Situación Financiera

Para Martínez (2018) el Estado de Situación Financiera, balance contable o estado de situación patrimonial, es un estado financiero que refleja en un momento determinado la información económica y financiera de una empresa, separadas en tres masas patrimoniales: activo, pasivo y patrimonio neto.

Los elementos que forman el estado de situación financiera son el Activo, Pasivo y Patrimonio neto. Cada uno de ellos representa unos grupos de cuentas contables. Es muy importante que la suma de ambas partes de el mismo resultado.

El activo, es lo que se posee, el pasivo lo que se debe y el patrimonio neto son los recursos financieros que pertenecen a la empresa. El activo lo podemos calcular como el pasivo más el patrimonio neto. (p. 34)

Estado de Resultados

Para Martínez (2018) El Estado de Resultados, también llamado cuenta de resultados o cuenta de pérdidas y ganancias, recoge los ingresos y gastos que ha tenido una empresa durante un periodo de tiempo. Refleja de manera agregada todos los registros de ingresos, gastos, pérdidas y ganancias que se han ido produciendo como consecuencia de las operaciones y ejercicios de la actividad económica. Lo que permite, en cualquier momento, el cálculo del beneficio bruto o pérdida en la sociedad. (pp. 35-36)

Estados de Cambio en el Patrimonio Neto

Para Martínez (2018) El Estado de Cambios en el Patrimonio Neto muestra las valoraciones en las entradas y salidas en las operaciones de la empresa, considerando el tiempo comprendido entre el inicio del período y el final del mismo, que es generalmente un año.

Lo conforman una serie de anotaciones contables que aparecen en una tabla y en él aparecen los cambios que se producen en la empresa y que afectan a su patrimonio neto. Tiene dos partes, el estado de ingresos y gastos reconocidos y el estado total de cambios en el patrimonio neto. (pp. 36-37)

Estados de Flujo de Efectivo

Para Martínez (2018) El Estado de Flujo de Efectivo es uno de los estados financieros de la contabilidad, informa sobre el origen y la utilización de las corrientes de efectivo y sus equivalentes, la información que contiene refleja todos los cobros y pagos realizados por la empresa en ese año, se pretende con ello dar una amplia información sobre el origen del efectivo (cobros) y el uso de ese efectivo (pagos) a lo largo del ejercicio.

Tiene como finalidad cuidar todo el dinero que entra para poder programar el dinero que sale. Una empresa puede invertir su efectivo en activos líquidos como activos del mercado monetario, letras del tesoro, repos, excesos de tesorería y se contabilizarán como efectivo y equivalentes. Por tanto, un riguroso control de tesorería facilitará el éxito de la empresa. (pp.38-39)

Inventarios

Según Renth, (2018), consiste en una relación detallada, ordenada y valorada de todos los bienes, derechos y deudas de una empresa. Sirve para comprobar cuáles son los elementos que componen el patrimonio de una empresa en un momento determinado. Hay que tener en cuenta que dependiendo de las necesidades del negocio deberá realizarse diaria, semanal o

mensualmente. Antiguamente, los inventarios se realizaban por medios físicos (en un papel) pero ahora, lo más común, es que se mantengan de manera centralizada en bases de datos. (p. 86)

Objetivo

El objetivo del inventario es conocer la situación exacta de los materiales, comprobar si coinciden las unidades físicas y los sistemas contables, localizar materiales obsoletos o deteriorados, concretar las necesidades de espacio e instalación. (Renth, 2018)

Importancia

Tener un adecuado registro de inventarios es contar con la información suficiente para minimizar costos de producción, aumentar la liquidez, mantener un nivel de inventario óptimo y comenzar a utilizar la tecnología con la consecuente disminución de gastos operativos, así como también conocer al final del período contable un estado confiable de la situación económica de la empresa. (Laveriano, 2018)

Características

Laveriano (2018) menciona para un adecuado control de inventarios, habla de una empresa eficiente como:

- a) Información exacta que será útil para aprovisionamiento de productos sin excesos y sin faltantes.
- b) Ahorro y reducción de tiempo y costos, durante el proceso de aprovisionamiento.
- c) Preparar planes de aprovisionamiento de acuerdo con la planificación de producción y ventas.
- d) Detectar y gestionar los materiales obsoletos o con poco movimiento. (pp. 86-87)

Clases

Inventario de Materia Prima. - Westreicher (2021) considera todos los materiales que serán utilizados en el proceso de producción de la empresa. Esto, con el objetivo de fabricar las mercancías que llegarán al consumidor final, o que servirán para otro procedimiento industrial.

Debe estar sujeto a un control, al igual que los otros inventarios. Esto, porque es necesario poder identificar si desaparece parte de dichas existencias, lo cual generaría pérdidas a la firma. Lo ideal es tener, al menos, un control periódico del inventario de materia prima, pues un control perpetuo o en tiempo real suele ser más costoso. Aunque todo depende de la

cantidad y valor de las existencias que posee la empresa. Así, cuanto más grande y de menos valor sea el inventario, más costoso será monitorearlo de manera permanente, y viceversa. (pp. 62-65)

Inventario de Productos en Proceso. – Para Gonzales (2022) los productos en proceso son activos que se encuentran en una etapa intermedia de producción. A medida en que la materia prima se transforma, aumenta su valor y las empresas pueden requerir un traslado de estos productos a otras plantas, o a procesos que son más costosos para finalizar el armado.

Por esta razón, el inventario de productos en proceso es de gran importancia para anticiparse a la demanda de los clientes, asegurar fechas de entrega a los clientes y mantener el control de los costos de producción. (pp. 93-94)

Inventario de Productos Terminados. - Para Gonzáles (2022) los productos terminados son aquellos que ya finalizaron la etapa de fabricación y que están listos para ponerse a la venta, o de ser enviados a los clientes. El inventario de productos terminados es aquel que se realiza para documentar la cantidad de mercancías, su número de lote y otros códigos para rastrearla aún después de haber salido del almacén.

Además, este tipo de inventario tiene el objetivo de mantener el control de producción y el flujo constante entre almacenes, proveedores y clientes. (p. 94)

Procedimientos para el Control de Inventarios

Según Mendivil (2018) los procedimientos para el control de inventarios:

Inspección de la Toma Física de Inventarios

La toma de inventarios es el recuento de los materiales, a una fecha determinada, que una empresa efectúa para determinar las cantidades reales en existencia. Para efectos del examen especial, debe participarse en la toma de inventarios observando el desarrollo de ésta y efectuando conteos selectivos.

Las pruebas selectivas del auditor tienen como propósito verificar los resultados del trabajo de la empresa, comparando las unidades anotadas por ella contra las unidades determinadas en las pruebas selectivas. La observación de la toma de inventarios se hace para ratificar lo adecuado de ésta, verificando si se respetan las instrucciones dadas por la misma y si el personal a cargo desarrolla su labor con el cuidado necesario. (p.88)

Verificación de Operaciones Aritméticas

La verificación de operaciones aritméticas consiste en ratificar los cálculos que determinan el importe total asignado a los inventarios, es decir, verificar si las unidades del inventario, multiplicadas por el costo unitario asignado, arrojan el importe anotado y si las sumas de los importes dan efectivamente el saldo total del inventario. Como ya se comentó, el uso de sistemas de cómputo puede reducir la aplicación de este procedimiento, por la certeza y seguridad que ofrecen los sistemas al efectuar cálculos aritméticos. (Mendívil, 2018, p. 89)

Procedimientos de Control Interno Relativos a Inventarios

- Los registros de inventarios pueden correlacionarse con el registro de pedidos pendientes, mostrando en las tarjetas de inventario las cantidades que han sido pedidas. Esto contribuirá a evitar la sobre existencia proveniente de la duplicación de pedidos.
- Deberán mantenerse registros por separado para las mercancías en consignación en bodegas exteriores, o mercancías que otras circunstancias, se encuentran en otros lugares. Deberán requerirse informes semanales o mensuales de las personas encargadas de la custodia de tales mercancías, y efectuarse pruebas selectivas de las cantidades, en caso de que sea factible.
- Los procedimientos de información deberán diseñarse en forma tal que faciliten el mantenimiento de una adecuada cobertura de seguros sobre los inventarios. Las constantes fluctuaciones en la cantidad y valor de los inventarios crean un problema especial en cuanto a la obtención de una adecuada, aunque no excesiva cobertura de seguros. (Mendívil, 2018, p. 90)

Mecanismos para el Control Interno en la Utilización de los Inventarios

De acuerdo con Ordellín (2018), la aplicación mensual de los aspectos para el control interno en el subsistema inventarios, haciendo énfasis en los siguientes aspectos

Conteos Físicos Periódicos. - Realizar el chequeo del 10% como mínimo de los productos en existencia mensualmente, dejando constancia escrita del mismo en cada almacén en el área contable de la empresa.

Inventario General. - Realizar el chequeo del total de los productos en existencias al finalizar el periodo contable dejando constancia escrita del mismo en cada almacén y el área contable.

Verificar la Existencia y Actualización de Registro de Salida o Consumo. -

Registrar de forma cronológica y consecutiva todos los vales de entrega o devolución y consumo de los productos. (pp. 87-89)

Auditoria

Reyes (2018) afirma que “es un proceso sistemático para obtener y evaluar de manera objetiva, las evidencias relacionadas con informes sobre actividades económicas y otras situaciones que tienen una relación directa con las actividades que se desarrollan en una entidad pública o privada. El fin del proceso consiste en determinar el grado de precisión del contenido informativo con las evidencias que le dieron origen, así como determinar si dichos informes se han elaborado observando principios establecidos para el caso”. (p. 142)

Alcance

Según Prácido (2019) el término alcance de la auditoria se refiere a los procedimientos considerados necesarios según las circunstancias para lograr el objetivo de la auditoria. Los procedimientos requeridos para efectuar una auditoria de acuerdo con las NIA deberán ser determinados por el auditor teniendo en cuenta los requisitos establecidos en estas normas, los establecidos por organismos profesionales competentes, las leyes, los reglamentos y, en cuanto sea apropiado, los términos del compromiso y los requerimientos de informes de la auditoria. (p. 23)

Importancia

Pérez (2021) señala que la Auditoria proporciona credibilidad a un conjunto de estados financieros y normas administrativas. Brindando a los accionistas o socios, plena confianza de que las cuentas de la contabilidad de una empresa y la Asistencia Administrativa, son las apropiadas verdaderas y justas. Además, puede ayudar a mejorar el control interno y los sistemas implantados en la entidad. La razonabilidad de saldos de los estados financieros se demuestra mediante un informe de auditoría. La misma es fundamental para la toma de decisiones de los accionistas de la empresa. Y el mismo es elaborado por un auditor independiente. (p. 79)

Objetivo

Reyes (2018) menciona que el objetivo básico de la auditoria consiste en determinar si los elementos contabilizados son razonables, consiguiendo con ello disponer si estos son necesarios para llevar a cabo la actividad desarrollada por la empresa. Además, la auditoria

busca comprobar si los elementos contabilizados se corresponden con la realidad física, económica y jurídica de los mismos, y si su coste es recuperable como consecuencia del negocio de la empresa.

- Descubrir fraudes
- Descubrir errores de principio
- Descubrir errores técnicos. (p.144)

Características

Ortega (2018) menciona las siguientes características:

- La auditoría debe ser realizada en forma analítica, sistémica y con un amplio sentido crítico por parte del profesional que realice el examen. Por tanto, no puede estar sometida a conflictos de intereses del examinador, quien actuará siempre con independencia para que su opinión tenga una verdadera validez ante los usuarios de la misma.
- Todo ente económico puede ser objeto de auditoría, por tanto, la auditoría no se circunscribe solamente a las empresas que posean un ánimo de lucro como erróneamente puede llegar a suponerse. La condición necesaria para la auditoría es que exista un sistema de información. Este sistema de información puede pertenecer a una empresa privada u oficial, lucrativa o no lucrativa.
- La Auditoría es evaluación y como toda evaluación debe poseer un patrón contra el cual efectuar la comparación y poder concluir sobre el sistema examinado. Este patrón de comparación obviamente variará de acuerdo al área sujeta a examen.
- Para realizar el examen de Auditoría, se requiere que el auditor tenga un gran conocimiento sobre la estructura y el funcionamiento de la unidad económica sujeta al análisis, no solo en su parte interna sino en el medio ambiente en la cual ella se desarrolla, así como de la normatividad legal a la cual está sujeta.
- El diagnóstico o dictamen del auditor debe tener una intencionalidad de divulgación, pues sólo a través de la comunicación de la opinión del auditor se podrán tomar las decisiones pertinentes que ella implique. Los usuarios de esta opinión pueden ser internos o externos a la empresa. (p.12)

Clases

Prácido (2019) señala las siguientes clases:

- **Auditoría Tributaria o Fiscal.** -Es el examen sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de una empresa y puede tener carácter preventivo o fiscal. El examen preventivo es voluntario y lo realizan auditores independientes especializados en tributación. El examen fiscalizador es obligatorio y lo dispone la Administración Tributaria (Servicio de Rentas Internas) para determinar la veracidad de los resultados de las operaciones y de la situación financiera declarada por los contribuyentes a través de su declaración jurada tributaria. (p.25)
- **Auditoría Administrativa.** - Evalúa el adecuado cumplimiento de las funciones, operaciones y actividades de la empresa, principalmente en el aspecto administrativo. Es la verificación del cumplimiento de las políticas y prácticas establecidas, así como de normas externas, de su control interno y de la razonabilidad en el uso de sus recursos materiales, humanos, sus capacidades y competencias, alcanzando la revisión a su estructura organizativa. (Prácido, 2019, p.25)
- **Auditoría Operativa.** - Tiene como objeto de estudio el proceso administrativo y las operaciones de las organizaciones. Se examina las áreas de funcionamiento y/u operación de una empresa o entidad para establecer si se cuenta con los adecuados controles para operar con eficiencia. Se sujeta principalmente en la evaluación del sistema de control interno de la empresa. (Prácido, 2019, p.25)
- **Auditoría Gubernamental.** - Es la revisión exhaustiva, sistemática y concreta que se realiza a todas las actividades y operaciones financieras y administrativas realizadas por las entidades gubernamentales conformantes del Estado en sus tres niveles: central, regional y gobiernos locales, así como otras organizaciones del sector público. (Prácido, 2019, p.26)
- **Auditoría Ambiental.** - Es la evaluación que se hace de la calidad del aire, la atmósfera, el ambiente, las aguas, los ríos, los lagos y océanos, así como la conservación de la flora y fauna silvestre. Los auditores se encargan de verificar el cumplimiento de sus políticas ambientales y requerimientos normativos de carácter nacional e internacional y determinar los grados y efectos de la contaminación y los riesgos que ella genera y determinar las medidas preventivas y correctivas. (Prácido, 2019, p.26)
- **Auditoría Académica.** - Es una auditoría especial en la que los auditores examinan los

diseños curriculares, el perfil de los egresados, los procesos de evaluación, el creditaje establecido, el grado de cumplimiento de la normativa académica, las políticas y los criterios aplicables en la gestión que se realiza dentro del ámbito más puramente educativo del sector público y privado y que comprueba su corrección y, también, la calidad que se ofrece al usuario (Prácido, 2019, p.26)

- **Auditoria Forense.** – Para Prácido (2019) “Es una revisión especializada que se enfoca en la prevención y detención del fraude financiero, por medio de los siguientes enfoques: preventivo y defectivo” (p.26)
- **Auditoria Financiera.** - Es un proceso realizado por auditores independientes o expertos, que someten a examen y verificación la información económica y financiera contenida en los estados financieros en su conjunto, procesada según principios de contabilidad generalmente aceptados que en nuestro país son las normas internacionales de información financiera (NIIF), con el objetivo de que emitan su opinión mediante un dictamen de auditoría sobre la razonabilidad y fiabilidad de las cifras. (Prácido, 2019, pp.16-18)

Examen Especial

Figuroa et al. (2019) manifiestan que el examen especial consiste en revisar, examinar y evaluar los procesos involucrados con la gestión de las entidades u organismos y su manejo se hace con posterioridad a la ejecución de los hechos, concluidos con un informe final; por consiguiente, el test particular verifica, estudia y evalúa puntos limitados de una sección de los trabajos en relación con las actividades financieras, administrativas, del medio ambiente y operativas, implementando las técnicas y métodos de auditoría de consenso al examen a ser aplicado con su respectivo informe.

Por lo tanto, el examen especial tiene la finalidad de verificar y analizar el manejo correcto de los recursos de las organizaciones, tomando en cuenta si se cumple con las normativas vigentes de acuerdo con el sector que se está examinando, en tanto este tipo de auditoría consigue adoptar objetivos operativos, de cumplimiento o financieros, por lo que se restringe a uno de ellos, dependiendo de lo que se está estudiando dentro del examen. (pp. 86-89)

Alcance del Examen Especial

Tiene un alcance limitado ya que su estudio se enfoca en un grupo específico de operaciones de la empresa y trata de encontrar mejoras a través de ese estudio específico y

como resultado produce un informe con los comentarios, conclusiones o sugerencias relevantes del caso.(Hurtado et al., 2019)

Objetivos

- Determinar la razonabilidad de una cuenta de los estados financieros a examinar
- Examinar el movimiento de una cuenta para determinar si su información es oportuna, útil, adecuada y confiable.
- Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales, reglamentarias y normativas aplicables al rubro a auditarse.
- Formular recomendaciones dirigidas a los empleados responsables del rubro con el fin de promover su eficacia financiera. (Mendivil, 2018, p. 95)

Características

El Examen Especial se caracteriza por ser:

- Es objetivo por que el auditor revisa los hechos sustentados en evidencias de comprobación.
- Es ordenado y sistemático porque su ejecución es adecuadamente planificada.
- Verificar que las operaciones reúnan los requisitos de legalidad, veracidad y propiedad de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

Es decisorio porque concluye con la emisión del informe que contiene comentarios, conclusiones y recomendaciones. (Mendivil, 2018, p. 97)

Marco Legal Normativo

Las normas de auditoria son medidas establecidas por la profesión y por la ley, que establecen con calidad, los procedimientos y los objetivos que se deben alcanzar en el examen. El cual se considera un conjunto de requisitos y cualidades personales y profesionales que debe tener un Contador Público y Auditor al realizar su trabajo de Auditoria y emitir un dictamen o informe, garantizando calidad y veracidad en su trabajo. Lo que hace necesario conocer el manejo adecuado del sistema de información financiera para poder establecer su veracidad. (Martínez, 2018, p. 83)

Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas NAGAS

Martínez (2018) expresa que las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas

(NAGAS) son los principios fundamentales de auditoría a los que deben enmarcarse su desempeño los auditores durante el proceso de la auditoría. El cumplimiento de estas normas garantiza la calidad del trabajo profesional del auditor. Las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas están constituidas por un grupo de 10 normas adoptadas por el American Institute Of Certified Public Accountants y que obliga a sus miembros, su finalidad es garantizar la calidad de los auditores. Las normas tienen que ver con la calidad de la auditoría realizada por el auditor independiente. Los socios del AICPA han aprobado y adoptado diez normas de auditoría generalmente aceptadas (NAGA), que se dividen en tres grupos:

- ***Normas Personales***

Las normas personales son comunes a todas las profesiones. El entrenamiento técnico es el medio indispensable para desarrollar la habilidad práctica necesaria para el ejercicio de una profesión y, junto con el estudio y la investigación constantes, se integran como fundamento de la capacidad profesional. La actividad profesional, como todas las actividades humanas, está sujeta a la apreciación personal y, por ende, al error. (Martínez, 2018, p. 85)

- ***Normas de Ejecución del Trabajo***

Martínez (2018) expone que las normas de ejecución del trabajo son resultado de la segunda norma personal: Cuidado y diligencia profesionales, ya que, aunque puede resultar difícil establecer los lineamientos para determinar cuándo se es cuidadoso y diligente, sí existen algunos aspectos que, si se cumplen, responden a esa obligación de cuidado y diligencia.

En efecto, si el trabajo a desarrollar se planea, se establece una situación que garantiza razonablemente la atención de los puntos más importantes, así como la aplicación de los procedimientos mínimos para la obtención de elementos de juicio suficientes y competentes para nuestra opinión. Los resultados que obtenga el auditor deben ser suficientes y competentes, es decir, que brinden la certeza moral de que los hechos que se está tratando de probar, o los criterios cuya exactitud se está juzgando, han quedado satisfactoriamente comprobados y se refieren a aquellos hechos, circunstancias o criterios que en realidad tienen importancia en relación con lo examinado. (p. 86)

- ***Normas de Información***

El auditor, como consecuencia de su labor, emite una opinión en la que expresa el trabajo desarrollado y las conclusiones a que ha llegado. A esa opinión se le llama dictamen, y por su importancia se han establecido las normas que regulan su calidad. (Martínez, 2018, p. 87)

Normas Internacionales de Auditoría

Según Prácido (2019) son ordenamientos internacionales que se aplican en la auditoría de los estados financieros. Las NIA son también para aplicarse adaptadas, según sea necesario, a la auditoría de otra información y servicios relacionados. Las NIA contienen los principios básicos y los procedimientos esenciales junto con los lineamientos relacionados en forma de material explicativo y de otro tipo. Los principios básicos y procedimientos esenciales se deberán interpretar en el contexto del material explicativo y de otro tipo que proporcionan los lineamientos para su explicación.

- ***NIA 210: Acuerdo de los términos del encargo de auditoría Introducción.*** - El propósito de esta norma internacional de auditoría (NIA) es establecer normas y dar lineamientos sobre: - Ponerse de acuerdo en los términos del compromiso con el cliente y la respuesta del auditor frente a requerimientos del cliente para cambiar los términos del compromiso a uno que brinde un menor nivel de seguridad. - El auditor y el cliente deberán estar de acuerdo en los términos del compromiso. Sería necesario que los términos acordados sean registrados en una carta compromiso.
- ***NIA 320: Responsabilidad que tiene el auditor de aplicar el concepto de importancia relativa.*** - La NIA es la normativa sobre la responsabilidad del auditor de aplicar el concepto de importancia relativa en la planificación y ejecución de una auditoría de estados financieros. El objetivo del auditor es aplicar el concepto de importancia relativa de manera adecuada en la planificación y ejecución de la auditoría.
- ***NIA 315: Responsabilidad del auditor para identificar y valorar riesgos.*** - La NIA es la normativa sobre la responsabilidad del auditor, identificar y valorar los riesgos de incorrección material en los estados financieros, mediante el conocimiento de la entidad y de su entorno, incluido el control interno de la entidad.
- ***NIA 265 Responsabilidad que tiene el auditor de comunicar adecuadamente.*** - La NIA es la normativa sobre la responsabilidad del auditor de comunicar adecuadamente a los responsables del gobierno de la entidad y a la dirección las deficiencias en el control interno que haya identificado durante la realización de la auditoría de los estados financieros.
- ***NIA 530 Muestreo de auditoría en la realización de procedimientos.*** - La NIA es la normativa sobre la responsabilidad del auditor, ha decidido emplear el muestreo de auditoría en la realización de procedimientos de auditoría. Trata de la utilización por el

auditor del muestreo estadístico y no estadístico para diseñar y seleccionar la muestra de auditoría, realizar pruebas de controles y de detalle, así como evaluar los resultados de la muestra. (pp. 51-74)

Normas Ecuatorianas de Auditoria

Ortiz (2020) afirma “El propósito de las Normas Ecuatorianas de Auditoria es establecer normas y dar lineamientos sobre los objetivos y los principios generales que amparan la auditoria de estados financieros entre ellas tenemos.

- **NEA 1: *Objetivos y Principios Generales que Regulan una Auditoria de Estados Financieros.***- El objetivo de una auditoria es hacer posible al auditor expresar una opinión, aunque la opinión del auditor aumenta la credibilidad de los Estados Financieros, el usuario no puede asumir que la opinión es una seguridad en cuanto a la futura viabilidad de la entidad ni a la eficiencia o efectividad con que la administración ha llevado a cabo los asuntos de la entidad.
- **NEA 2: *Términos de los Trabajos de Auditoria.*** - El propósito de esta NEA, es establecer normas y dar lineamientos sobre el acuerdo de los términos del trabajo con el cliente y la respuesta del auditor a una petición del cliente para cambiar los términos de un trabajo por otro que brinde un nivel más bajo de certidumbre.
- **NEA 3: *Control de Calidad para el Trabajo de Auditoria.***- El control de calidad depende de las políticas y procedimientos de una firma de auditoria respecto del trabajo de auditoria en general y a procedimientos respecto al trabajo delegado a auxiliares en una auditoria en particular.
- **NEA 4: *Documentación.***- Significa el material preparado por y para, u obtenido o retenido por el auditor en conexión con la realización de la auditoria, los papeles de trabajo pueden ser en forma de datos almacenados en papel medios electrónicos u otros medios.
- **NEA 5: *Fraude y Error.*** - El término fraude se refiere a un acto intencional por parte de uno o más individuos de entre la administración, empleados o terceros, que da como resultado una exposición errónea de los estados financieros. El término Fraude se refiere a equivocaciones no intencionales en los estados financieros.
- **NEA 6: *Consideración de Leyes y Reglamentos en una Auditoria de Estados Financieros.***- Se refiere a los actos, de emisión o cometimiento por la entidad que está

siendo auditada ya sea intencionales no intencionales, contrarios a las leyes y reglamentos vigentes. Tales actos incluyen transacciones asumidas por o a nombre de la entidad por su cuenta por parte de la administración o empleados. Para propósitos de esta NEA, el cumplimiento no incluye una falta de conducta personal por parte de la administración o empleados de la entidad.

- **NEA 7: Planificación.**- Tiene como marco de referencia el contexto de las auditorías recurrentes, en una primera auditoría el auditor puede necesitar extender el proceso de planificación más allá de los asuntos que aquí se discuten. El auditor deberá planificar el trabajo de auditoría de modo que sea desempeñada de una manera efectiva.
- **NEA 8: Conocimiento del negocio.** - El nivel de conocimiento del auditor para un trabajo incluirá un conocimiento general de la economía y la industria dentro de la que se opera, y un conocimiento más particular de cómo opera la entidad. El nivel de conocimiento requerido por el auditor puede ser menor al que posee la administración.
- **NEA 9: Carácter Significativo de la Auditoría.**- La información es de carácter significativo si su omisión o exposición errónea pudiera influir en las decisiones económicas de los usuarios tomadas con base a los estados financieros el carácter significativo depende del tamaño de la partida o error juzgado en las circunstancias particulares de su emisión o exposición errónea.
- **NEA 10: Evaluación de Riesgo y Control Interno.**- El auditor deberá obtener una comprensión suficiente de los sistemas de contabilidad y de control interno para planificar la auditoría y desarrollar un enfoque efectivo el auditor debería usar juicio profesional para evaluar el riesgo de auditoría y diseñar los procedimientos de auditoría para asegurar que el riesgo se reduce a un nivel aceptablemente bajo.
- **NEA 11: Evidencia de Auditoría.**- La evidencia de auditoría se obtiene de una mezcla apropiada de pruebas de control y de procedimientos sustantivos. En algunas circunstancias la evidencia puede ser obtenida completamente de los procedimientos sustantivos.
- **NEA 12: Muestreo de Auditoría.**- Significa la aplicación de procedimientos de auditoría menores al 100 % de las partidas dentro del saldo de una cuenta o clase de transacciones para dar posibilidad al auditor de obtener y evaluar la evidencia de auditoría sobre alguna característica de las partidas seleccionadas para formar o ayudar a formar una conclusión con respecto a la población. (pp. 96-115)

COSO III

González (2019) afirma que la metodología COSO III es un marco de referencia para la gestión de riesgos corporativos, la importancia radica en que ofrece una visión integral y holística de los riesgos que enfrenta una organización, así como una herramienta para gestionarlos de forma eficaz y eficiente. Se basa en ocho componentes interrelacionados que abarcan todo el proceso de gestión de riesgos: ambiente interno, establecimiento de objetivos, identificación de eventos, evaluación de riesgos, respuesta a los riesgos, actividades de control, información y comunicación y monitoreo. Cada uno de estos componentes tiene una serie de principios y atributos que deben ser considerados y aplicados por la dirección y el personal de la organización.

- **Entorno de control**

Principio 1: Demuestra compromiso con la integridad y los valores éticos

Principio 2: Ejerce responsabilidad de supervisión

Principio 3: Establece estructura, autoridad, y responsabilidad

Principio 4: Demuestra compromiso para la competencia

Principio 5: Hace cumplir con la responsabilidad

- **Evaluación de riesgos**

Principio 6: Especifica objetivos relevantes

Principio 7: Identifica y analiza los riesgos

Principio 8: Evalúa el riesgo de fraude

Principio 9: Identifica y analiza cambios importantes

- **Actividades de control**

Principio 10: Selecciona y desarrolla actividades de control

Principio 11: Selecciona y desarrolla controles generales sobre tecnología

Principio 12: Se implementa a través de políticas y procedimientos

Principio 13: Usa información Relevante

- **Sistemas de información**

Principio 14: Comunica internamente

Principio 15: Comunica externamente

- **Supervisión del sistema de control - Monitoreo**

Principio 16: Conduce evaluaciones continuas y/o independientes

Principio 17: Evalúa y comunica deficiencias (pp. 7-19)

Principios de Contabilidad

Mendívil (2018) señala que los principios contables son una serie de normas que deben ser seguidas para poder reflejar una imagen fiel de la actividad de la empresa:

- ***De la Entidad.*** - Los negocios deben ser considerados entidades perfectamente distintas de sus propietarios y sus operaciones deben registrarse atendiendo al efecto que tienen en ellas y no en éstos.
- ***De la Realización.*** - Las operaciones del ente económico deben registrarse cuando efectivamente se realicen. No debe darse efectos contables a los planes o eventos inconclusos en sus formalidades, que por cualquier circunstancia no puedan considerarse plenamente realizados.
- ***Del Periodo Contable.*** - Las actividades de una empresa son continuas, pero los cambios operados en el patrimonio de los negocios deben conocerse e informarse por periodos regulares. En este principio se advertía que, al establecerse periodos contables o ejercicios, nacía la obligación de cuidar que los ingresos de un ejercicio coincidan con los gastos y costos atribuidos al mismo, independientemente de que se paguen o no en dicho ejercicio.
- ***Del Valor Histórico Original.*** - Los activos deben registrarse al precio efectivamente pagado por ellos, en efectivo o crédito, en la fecha de su adquisición y registro.
- ***Del Negocio en Marcha.*** - Salvo evidencia en contrario, la vida de la empresa se supone indefinida. Por ello se admite el diferimiento de ciertos ingresos y erogaciones y se ignora el valor de realización de los renglones del balance general. Es decir, que en contabilidad los valores actuales de los recursos no son significativos si se asume que éstos son para producir más ingresos en el futuro y no para venderse de inmediato.
- ***De la Dualidad Económica.*** - En relación con el registro de las operaciones, debe decir: en contabilidad, cada asiento contable debe estar constituido por uno o más cargos y créditos, pero estructurados de tal suerte que la suma de los cargos sumen la misma cantidad que la suma de los créditos.

- **De la Revelación Suficiente.** - Al ser la información el objetivo fundamental de la contabilidad, el cual se cumple por medio de los estados financieros, y al ser estos elementos de decisión para quienes los utilizan, resulta imprescindible la exigencia de la claridad y la suficiencia en su contenido.
- **De la Importancia Relativa.** - Las operaciones de importancia menor no deben ser sujetas rigurosamente al trato que establecen los principios de contabilidad. Esto es, por ejemplo, que aun cuando una impresora de costo menor pudiera ser considerada como un activo fijo por su relativa duración y prolongada utilidad, el esfuerzo de controlarla y depreciarla es tan grande en relación con el precio de la misma que no se justifica y puede aplicarse íntegramente desde un principio a los gastos. (pp. 223-225)

Proceso Metodológico del Examen Especial

Figura 1. Proceso del Examen Especial



Nota: La figura muestra el proceso del Examen Especial con sus fases y procedimientos. Tomado del libro Examen especial como proceso de control (2019)

Fase I.- Planeamiento

Hurtado et al. (2019) señalan que, es el proceso del examen donde el auditor plantea su estrategia a seguir, la cual se formula en función a los objetivos y alcances del examen, y en base al conocimiento de las actividades básicas que realiza la empresa, su organización y procedimientos de control. Esta fase concluye con la preparación del Memorando de Planeamiento y de los Programas del Examen, donde constan los procedimientos del Examen predeterminados. (p. 55)

Planificación Preliminar

Hurtado et al. (2019) expone que la etapa inicial de la planificación ayuda al auditor a comprender los hechos de visión sistémica encontrados en el diagnóstico general, y permite recolectar información con visión estratégica que incluye conocer de la institución los

movimientos significativos, el giro del negocio, políticas contables, visión, misión, metas, y objetivos.

Es de importancia, que el auditor en esta fase preliminar aplique técnicas de auditoría como entrevistas, observación, indagación, inspección de áreas relevantes, que le permita apreciar de manera inicial el riesgo inherente y controles claves. Para que el auditor logre conocer y comprender el giro del negocio, debe recolectar información. (p. 56)

Elementos de la Planificación Preliminar

- Orden de trabajo o carta de contratación
 - Notificación inicial
 - Memorando de planificación preliminar
 - Matriz de evaluación preliminar de riesgos del examen especial
 - Motivo del examen especial
 - Objetivos
 - Alcance
 - Conocimiento de la entidad y base legal
 - Políticas contables principales
 - Grado de confiabilidad de información financiera
 - Identificación de componentes a ser auditados en la planificación específica.
- (Hurtado et al., 2019)

Carta de Contratación

Hurtado et al. (2019) afirma que con este documento se inicia el examen especial de acuerdo con la planificación establecida, la Supervisora le establece al Jefe de Equipo inicie con las labores pertinentes del trabajo, ya que la normatividad existente exige que sea cuidadosamente planeado y ejecutado.

Debe contener la siguiente estructura:

- Nombre de la empresa
- Numero de carta de contratación
- Fecha de inicio
- Tipo de examen

- Alcance del examen
- Objetivos
- Conformación del equipo del examen especial
- Tiempo estimado y firma del Supervisor. (p. 58)

Notificación Inicial

Hurtado et al. (2019) afirma “es un documento fundamental emitido por el Jefe de Equipo con el propósito de iniciar el proceso de comunicación con la administración de la entidad. Esta notificación marca el comienzo de una serie de interacciones y transmisiones de información entre el equipo y la administración, permitiendo establecer una comunicación clara y efectiva.

Con el mismo se informa a la administración sobre el inicio del trabajo, se establecen los objetivos y alcances del proyecto, se definen los roles y responsabilidades de cada parte, y se establece un marco de referencia para la comunicación y el seguimiento del progreso. (p. 61)

Tabla 1. Notificación Inicial

NOTIFICACION INICIAL
Loja.....
Señor/a
(Cargo) (Entidad)
Ciudad.-
De mi consideración:
De conformidad a la Orden de Trabajo de N°001 se notifica a usted que, a partir del, se dará inicio al “EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE , EN EL PERIODO.....”, periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre 202..., para lo cual solicito a usted y a sus colaboradores se sirvan proporcionar la información requerida para el desarrollo del referido trabajo. Los objetivos del Examen Especial son: El equipo de trabajo está integrado por:
Atentamente,
JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO

Nota: Esta tabla muestra la estructura de una notificación inicial.

Hoja de Índice

Hurtado et al. (2019) señala lo siguiente, los índices corresponden a la combinación de letras y números, cada documento deberá contener su asignación alfanumérica, que se coloca en la parte derecha de los papeles de trabajo de color rojo, facilita el acceso a la información en los papeles de trabajo por parte de los auditores para realizar de manera organizada examen

especial. (p. 65)

Tabla 2. Hoja de Índice

LA EMPRESA XXX EXAMEN ESPECIAL A PERIODO HOJA DE INDICE		
INDICE	PAPELES DE TRABAJO	
OT	Orden de Trabajo	
P	PLANIFICACIÓN	
PL	Planificación Preliminar	
PE	PLANIFICACIÓN ESPECIFICA	
E	EJECUCIÓN	
EI	ELABORACIÓN DEL INFORME	
Elaborado:	Revisado:	Fecha:

Nota: Esta tabla muestra la estructura de una hoja de Índice.

Hoja de Marcas

Según Hurtado et al. (2019) “Las marcas del examen especial son aquellos signos o símbolos convencionales que el auditor utiliza para identificar y explicar los procedimientos del examen realizados en los componentes de los estados financieros”. (p.66)

Tabla 3. Hoja de Marcas

LA EMPRESA XXX EXAMEN ESPECIAL PERIODO HOJA DE MARCAS		
SIMBOLO	SIGNIFICADO	
Σ	Comprobado Sumas	
√	Verificado	
S	Documentación sustentatoria	
€	Sumatoria Total	
@	Hallazgo	
S	Comparado con facturas	
Θ	Saldo Auditado	
Elaborado:	Revisado:	Fecha:

Nota: Esta tabla muestra la estructura de una Hoja de Marcas.

Hoja de Distribución de Tiempo

Hurtado et al. (2019) afirma que es el documento mediante el cual la autoridad correspondiente designará por escrito a los auditores encargados de efectuar el examen especial, se distribuyen las funciones y el trabajo a realizar por cada uno del equipo y realizar el examen especial, es elaborada de manera exhaustiva y precisa, tomando en cuenta las particularidades y objetivos del examen especial. A través de este documento, la autoridad

competente designa por escrito a los auditores responsables de llevar acabo el examen especial. Además, se especifica la distribución de funciones y tareas a realizar por cada miembro del equipo de auditoría. (p. 68)

Tabla 4. Hoja de Distribución de Tiempo

EMPRESA XXX EXAMEN ESPECIAL PERIODO				
HOJA DE DISTRIBUCIÓN DE TRABAJO Y TIEMPO ASIGNADO				
NOMBRES Y APELLIDOS	FUNCIÓN	SIGLAS	TRABAJO A DESARROLLAR	TIEMPO

Elaborado:	Revisado:	Fecha:
-------------------	------------------	---------------

Nota: Esta tabla muestra la estructura de una hoja de distribución de trabajo y tiempo.

Visita Previa

Hurtado et al. (2019) afirma que consiste en realizar una visita a la entidad sujeta al examen de presentar a los miembros del equipo de auditoría, explicar las labores a desarrollarse a fin de que el personal de la entidad y que esté lo más cerca de los registros contables o el área que va a analizar y con la finalidad que nos brinde la mayor información y conocer de la: Visión, Misión, Objetivos, Estructura Orgánica, Base legal, Normativa, el sistema contable y de control y con la finalidad. (p. 70)

Reporte de Planificación Preliminar

Para Hurtado et al. (2019) 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.

Mediante el reporte de planificación preliminar se puede obtener una visión global de la empresa; es decir, conocer las principales actividades, metas y objetivos, análisis general de la información. Los puntos principales que se podrá encontrar dentro de dicho reporte son:

- Antecedentes.
- Motivo del Examen Especial.
- Objetivos del Examen Especial.
- Alcance del Examen Especial.

- Conocimiento de la entidad y su base legal.
- Estructura orgánica.
- Principales actividades económicas.
- Financiamiento.
- Principales políticas contables.
- Sistema de información computarizados.
- Puntos de interés para el examen.
- Identificación de componentes a ser examinados.
- Matriz de evaluación preliminar del riesgo del examen. (pp. 71-72)

Evaluación Preliminar de Riesgo

La matriz de riesgos del examen especial nos permite recoger en un solo papel los riesgos detectados durante el proceso del examen, la evaluación que se ha dado a los mismos, su tratamiento durante el encargo y el posible impacto que han tenido en el informe. (Nicolas Madrid & Serrano, 2019)

Tabla 5. Evaluación Preliminar de Riesgos (Matriz)

EMPRESA XXX EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA XXX PERIODO: PLANIFICACIÓN PRELIMINAR EVALUACIÓN PRELIMINAR DE RIESGOS				
Cuenta	RIESGO		Pruebas de Cumplimiento	Enfoque Preliminar
	Riesgo Inherente	Riesgo de Control		
Elaborado:		Revisado:		Fecha:

Nota: Esta tabla muestra la estructura de una evaluación preliminar de riesgo.

Planificación Específica

Para Hurtado et al. (2019 “tiene como propósito principal evaluar el control interno, para obtener información adicional, evaluar y calificar los riesgos de la auditoría y seleccionar los procedimientos de auditoría a ser aplicados a cada componente en la fase de ejecución, mediante los programas respectivos, el proceso inicia considerando la información recopilada de la planificación preliminar, referente a los componentes identificados como relevantes, el proceso de planificación específica incluye lo siguiente:

- Determinar áreas o procesos claves a examinar

- Evaluar el control interno
- Determinar niveles de riesgo (nivel de confianza)
- Seleccionar procedimiento del Examen Especial
- Diseñar programas del examen especial a ser usados en la etapa de ejecución”. (p.74)

Programa del Examen Especial

Para Hurtado et al. (2019) el programa de trabajo se detallada los procedimientos que deben realizarse en el curso del examen especial, además expone que los programas son diseñados como tentativos y a la medida, todo depende de la naturaleza, oportunidad y extensión de los procedimientos de pruebas sustantivas influidas por la evaluación del riesgo de control.

Propósitos.- Los programas del examen especial son esenciales para cumplir con esas actividades, sus propósitos son los siguientes:

- Proporcionar a los miembros del equipo un plan sistemático del trabajo de cada componente a examinarse.
- Expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables.
- Servir como un registro cronológico de las actividades del examen especial, evitando olvidarse de aplicar procedimientos básicos.
- Facilitar la revisión del trabajo al jefe de equipo y supervisor.
- Constituir el registro del trabajo desarrollado y la evidencia del mismo”. (pp.75-76)

Tabla 6. Programa del Examen Especial

EMPRESA XXX				
EXAMEN ESPECIAL				
PERIODO				
<u>PROGRAMA DE EXAMEN ESPECIAL</u>				
Nº	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	REFERENCIA	ELABORADO POR:	FECHA
	OBJETIVOS			
	PROCEDIMIENTOS			
Elaborado:		Revisado:	Fecha	

Nota: Esta tabla muestra la estructura de un programa de auditoría.

Control Interno

Hurtado et al. (2019) “El control interno es un proceso ejecutado por el consejo de directores, la administración y todo el personal de una entidad, diseñado para proporcionar una seguridad razonable.” (p.77)

Objetivos del Control Interno

- La obtención de la información financiera oportuna, confiable y suficiente como herramienta útil para la gestión y el control.
- Promover la obtención de la información técnica y otro tipo de información no financiera para utilizarla como elemento útil para la gestión y el control.
- Procurar adecuadas medidas para la protección, uso y conservación de los recursos financieros, materiales, técnicos y cualquier otro recurso de propiedad de la entidad. Promover la eficiencia organizacional de la entidad para el logro de sus objetivos y misión.
- Asegurar que todas las acciones institucionales en la entidad se desarrollen en el marco de las normas constitucionales, legales y reglamentarias. (Normas de Control Interno, 2020)

Importancia

El control interno, en cualquier organización, es de mucha importancia, tanto en la conducción de la organización como en el control e información de las operaciones, puesto que permite el manejo adecuado de los bienes, funciones e información de una empresa. Así mismo se ejecutan cada uno de estos componentes en una organización, con el fin de obtener beneficios y ayudar a los recursos disponibles con el fin de que sean utilizados en forma eficiente. (Normas de Control Interno, 2020)

Responsables del Control Interno

Todos los integrantes de la organización, sea esta pública o privada, son responsables directos del sistema de control interno, esto es lo que garantiza la eficiencia total. (Normas de Control Interno, 2020)

Los Sistemas de Control Interno

Hurtado et al. (2019) las entidades diferentes operan con distintos niveles de efectividad. En forma similar, un sistema en particular puede operar en diversa forma en

tiempos diferentes. Cuando un sistema de control interno alcanza una calidad razonable, puede ser considerado efectivo. El control interno puede ser juzgado efectivo en cada uno de los tres grupos, respectivamente, si el consejo de administración o junta directiva y la gerencia tienen una razonable seguridad de que:

- Entienden el grado en que se alcanzan los objetivos de las operaciones de las entidades.
- Los informes financieros sean preparados en forma confiable.
- Se observen las leyes y los reglamentos aplicables. (pp. 79-80)

Métodos

Hurtado et al. (2019) menciona que los métodos para evaluar el Control Interno son:

Método Descriptivo o de Memorándum. Este método consiste en la descripción detallada de los procedimientos más importantes y las características del sistema de control interno para las distintas áreas, mencionando los registros y formularios que intervienen en el sistema. Consiste en la descripción de las actividades y procedimientos utilizados por el personal en las diversas unidades administrativas que conforman la entidad, haciendo referencia a los sistemas o registros contables relacionados con esas actividades y procedimientos; la descripción debe hacerse de manera tal que siga el curso de las operaciones en todas las unidades administrativas que intervienen, nunca se practica en forma aislada o con subjetividad.

Se detalla ampliamente por escrito los métodos contables y administrativos en vigor, mencionando los registros y formas contables utilizadas por la empresa, los empleados que los manejan son las personas que custodian bienes, cuanto perciben por sueldos, etc. La información se obtiene y se prepara según lo juzgue conveniente el Contador, por funciones, por departamentos, por algún proceso que sea adecuado a las circunstancias. (p. 81)

Método Gráfico. - El método gráfico tiene como base la esquematización de las operaciones mediante el uso de dibujos (flechas, cuadros, figuras geométricas varias). En dichos dibujos se representan departamentos, formas, archivos, etcétera, y por medio de ellos se indican y explican los flujos de las operaciones. (Hurtado et al., 2019, p.82)

Método de Cuestionarios. Este es una estrategia valiosa en la evaluación del control interno en una empresa sometida a examen. Este enfoque implica la creación de cuestionarios meticulosamente diseñados, los cuales son completados por los individuos clave en varias áreas de la entidad. Estas preguntas están estructuradas de manera que, cuando se obtiene una

respuesta afirmativa, esto señala la existencia de un sistema de control interno sólido y óptimo. Por otro lado, si las respuestas son negativas, esto puede indicar debilidades o aspectos poco confiables en el sistema de control interno. Este proceso proporciona una visión detallada de la eficacia y confiabilidad de las operaciones y procedimientos internos de la empresa auditada, permitiendo a los auditores identificar áreas de mejora y enfoque. (Hurtado et al.,2019, p.83)

Tabla 7. Cuestionario del Control Interno

EMPRESA XXX EXAMEN ESPECIAL PERIODO <u>CUESTIONARIO DEL CONTROL INTERNO</u>						
Nº	PREGUNTAS	SI	NO	PT	CT	OBSERVACIONES
1						
2						
3						
4						
Elaborado:		Revisado:			Fecha:	

Nota: Esta tabla muestra la estructura del cuestionario de control interno.

Evaluación de Control Interno

Según Prácido (2019) Tiene que evaluar a la empresa y los sistemas que se encuentren en funcionamiento en sus aspectos formales y reales, además, es importante que el auditor obtenga el conocimiento suficiente de la base legal, planes y organización, como de los sistemas de trabajo e información manual y computarizada, en el cual, se pretende que se establezca el grado de confiabilidad del sistema de control interno.

Resulta apropiado evaluar globalmente el riesgo del examen especial en tres grados:

- Bajo
- Moderado y
- Alto. (p. 61)

Fórmula

Tabla 8. Fórmula para Determinar el Nivel de Riesgo

Fórmula	
PT: Ponderación Total	$CP = \frac{CT \times 100}{PT}$
CT: Calificación Total	
CP: Calificación Porcentual	

Nota: Esta tabla muestra la fórmula para determinar el nivel de riesgo.

Tabla 9. Clasificación de Riesgo

CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
5% - 24%	25% - 49%	50% - 95%
BAJO	MODERADO	ALTO
RIESGO		
Elaborado:	Revisado:	Fecha:

Nota: Tomado del autor Manrique (2019)

Evaluación de Riesgo

Según Prácido (2019) El riesgo del examen especial es el nivel de incertidumbre que un auditor acepta o admite como válido al momento de emitir su opinión. El riesgo del examen especial se ve influenciado por distintas situaciones y hechos cuya identificación y evaluación contribuyen a que el auditor planifique los procedimientos que le permitan reducir el riesgo a niveles aceptables, entendiendo por dicho nivel el que le permite emitir una opinión adecuada. (p.64)

Componentes del Riesgo

Prácido (2019) afirma que los tres elementos componentes del riesgo del examen especial antes citados dan origen a los siguientes riesgos:

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

Riesgo de Control. - Es el riesgo de que un error pueda presentarse en el saldo de una cuenta o clase de transacciones y que sea importante individualmente o al acumularse con errores de otros saldos o transacciones, no pueda ser prevenido o detectado y corregido en el periodo adecuado por los sistemas de control interno y contable.

Riesgo de Detección. - Es el riesgo de que los procedimientos sustantivos del auditor no detecten un error que exista en el saldo de una cuenta o clase de transacciones, que pueda ser importante individualmente o al acumularse con errores de otros saldos o transacciones. (pp. 65- 69)

Matriz de la Evaluación de Riesgos

Según Prácido (2019) Es aquella que permite recoger en un solo papel los riesgos encontrados durante el proceso de auditoría, la evaluación que se ha dado a los mismos, su

tratamiento durante el encargo y el posible impacto que han tenido en el informe de auditoría. Tiene como objetivo simplificar la comprensión, clasificación y evaluación de los distintos riesgos a los que está sometido un sistema de procesos, siendo una herramienta para la toma de decisiones que conlleva a minimizar los mismos. Así, una matriz de riesgos debidamente desarrollada nos permite simplificar el entendimiento de los riesgos, focalizar los esfuerzos del equipo y resumir de forma gráfica los efectos de todo el proceso de minimización de riesgos.

La matriz de riesgos es de suma importancia, pues, permite al auditor enfocar su trabajo hacia la disminución de los riesgos de auditoría, facilitando de esta manera el cumplimiento de los objetivos establecidos en las Normas Internacionales de Auditoría, al mismo tiempo que mejora la asignación de recursos, minimizando los costes vinculados al encargo, mejorando por tanto la rentabilidad, aspecto que es decisivo en un entorno altamente competitivo, como es el mercado de la auditoría de cuentas. (pp. 69- 70)

Reporte de Planificación Específica

Para Prácido (2019) Es un documento que recoge toda la información obtenida durante esta fase. Los principales productos a obtener son:

- Referencias de la planificación preliminar.
- Objetivos específicos por áreas o componentes.
- Resumen de los resultados de la evaluación de control interno.
- Matriz de evaluación y calificación del riesgo de auditoría.
- Plan de muestreo de la auditoría.
- Programas detallados de la auditoría.
- Recursos humanos necesarios.
- Distribución de trabajo y tiempos estimados para concluir auditoría.
- Recursos financieros.
- Productos a obtenerse. (p. 71-72)

Fase II.- Ejecución

Para Hurtado et al. (2019) esta etapa se caracteriza, principalmente, por la aplicación de los procedimientos de Examen Especial planificados para obtener los elementos de juicio o evidencia de las afirmaciones que refleja los componentes en los estados financieros. Las

evidencias se obtienen aplicando un conjunto de técnicas del examen (procedimientos), cuyos resultados se llevan a los papeles de trabajo que constituyen la información más importante que se obtiene o prepara el auditor durante esta fase, ya que se ampara en ellos para, posteriormente, preparar el informe del Examen Especial. Entre las normas de auditoría generalmente aceptados que regula esta fase es la relativa a “Evidencia suficiente y competente”, que señala: “Debe obtenerse evidencia competente y suficiente, mediante la inspección, observación, indagación y confirmación para proveer una base razonable de la cuenta de Inventario. (p. 86)

Técnicas del Examen Especial

Según Paredes (2019) Las técnicas son herramientas o métodos prácticos de investigación que usa el auditor para obtener la evidencia y fundamentar su opinión en el informe. Es decir, son métodos prácticos e investigación y pruebas que el auditor utiliza para lograr información y comprobación necesaria para emitir una opinión profesional. (p. 161)

Tipos

Para Paredes (2019) Existen diferentes tipos de técnicas, pero las más utilizadas son las siguientes:

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

Revisión Selectiva o Pasar Revista. - Consisten en un ligero examen ocular, con la finalidad de separar mentalmente las transacciones que no son típicas o normales.

Rastreo. - Consiste en efectuar un seguimiento a la cuenta de inventario de un punto a otro, dentro de la empresa, para determinar su correcto registro.

Análisis. - Consiste en la clasificación o agrupación de los distintos elementos que forman una cuenta o un todo.

Indagación. - Consiste en obtener información verbal a través de averiguaciones y conversaciones. Las respuestas a muchas preguntas, que se relacionan entre sí, pueden suministrar elementos de juicio muy satisfactorio, si todo fuese razonable y muy consistente.

Comprobación. - Consiste básicamente en comprobar hechos a través de la documentación comprobatoria. En la revisión de la documentación sustentadora de gastos o desembolsos, el auditor deberá tener en cuenta la legalidad, autoridad, propiedad y autenticidad del documento. (pp. 161-165)

Muestreo

Hurtado et al. (2019) señala lo siguiente: Comprende la aplicación de procedimientos a menos del 100% de las partidas dentro del saldo de una cuenta o clase de transacciones para que el auditor pueda obtener y evaluar las evidencias de auditoría con algunas características de las partidas seleccionadas y formarse o ayudarse en la formación de una conclusión referente a la población.

Población: Es todo el conjunto (universo) de datos, sobre los cuales el auditor desea hacer el muestreo para alcanzar una conclusión.

Unidades de Muestreo: Son las partidas individuales que componen la población.

Estratificación: Es el proceso de dividir una población en subpoblaciones, es decir un grupo de unidades de muestreo que tengan características similares. (pp. 81-82)

Tipos

Según Gaitán (2018) existen varios tipos de muestreo y entre lo más utilizados están los siguientes:

Muestreo Estadístico: Implica un enfoque de muestreo en el que el auditor utiliza métodos estadísticos como el muestreo aleatorio para seleccionar elementos a verificar. El muestreo aleatorio se utiliza cuando hay muchos artículos o transacciones registradas, el mismo se divide en dos categorías:

Muestreo por Atributos: basado en la distribución de probabilidad estadística binomial, que permite a los auditores determinar la tasa de acaecimiento de determinada característica de la población. Este tipo de muestreo no proporciona información de valor monetario por lo que su uso suele limitarse a detectar desviaciones en los controles, pudiéndose comportar la muestra analizada únicamente de dos formas, o los controles probados cumplen o no cumplen. Es el método más utilizado para pruebas de controles.

Muestreo de Variables: es una técnica utilizada para seleccionar y evaluar una muestra de elementos dentro de una población con el objetivo de obtener conclusiones sobre la calidad o característica de interés en dicha población.

El proceso de muestreo de variables implica seleccionar una muestra representativa de elementos de la población para su revisión y evaluación. Esta muestra se selecciona utilizando técnicas de muestreo estadístico, con el objetivo de obtener resultados confiables y extrapolables a la población en general. Los resultados obtenidos a partir de la muestra se

utilizan para emitir conclusiones y opiniones sobre la calidad de las variables en la población auditada.

Muestreo no Estadístico

Los elementos de muestreo no se eligen al azar. Sino que se eligen con base en el juicio del auditor y el resultado de la prueba de las selecciones no se usa para inferir la conclusión para toda la población. (pp.109-116)

Papeles de Trabajo

De acuerdo a Hurtado et al. (2019) los registros llevados por el auditor sobre los procedimientos seguidos, las pruebas realizadas, las informaciones obtenidas y las conclusiones alcanzadas relativas a su examen.

Por tanto, los papeles de trabajo pueden incluir programas de trabajo, análisis, memorándums, cartas de confirmación y salvaguarda, resúmenes de documentos del cliente, y cédulas o comentarios preparados u obtenidos por el auditor. Deben ser firmados por los encargados de su elaboración, revisión y supervisión.

Los papeles de trabajo sirven para:

- Ayudar al auditor en la realización de su trabajo.
- Proveer un fundamento importante para la opinión del auditor incluyendo su aseveración acerca del cumplimiento con las normas de auditoria generalmente aceptadas (p. 209)

Requisitos

El autor Prácido (2019) afirma en los papeles de trabajo deberán cumplir los siguientes requisitos:

- a) **Suficiencia.** - Será suficiente la evidencia objetiva y convincente que baste para sustentar los resultados y recomendaciones que se presenten en el informe del examen especial de auditoría.
- b) **Competencia.** - Para que sea competente, la evidencia deberá ser válida y confiable; es decir, las pruebas practicadas deberán corresponder a la naturaleza y características de las materias examinadas.
- c) **Importancia.** - La información será importante cuando guarde una relación lógica y patente con el hecho que se desee demostrar o refutar.

- d) ***Pertinencia.*** - La evidencia deberá ser congruente con los resultados, conclusiones y recomendaciones del examen especial. (pp. 210-212)

Propósitos de los Papeles de Trabajo

Registrar las Labores. - Proporcionan un registro sistemático y detallado de la labor efectuada al llevar a cabo una auditoría.

Registrar los Resultados. - Proporcionan un registro de la información y evidencia obtenido y desarrollado, en respaldo de los hallazgos, conclusiones y recomendaciones resultantes de la labor de auditoría.

Respaldo el Informe del Auditor. -El informe de Auditor bajo ninguna circunstancia debe contener información o datos que no estén respaldados en los papeles de trabajo.

Indicar el Grado de Confianza del Sistema de Control Interno. -Los papeles de trabajo incluyen los resultados del examen y evaluación del sistema de control interno, así como los comentarios sobre el mismo.

Servir como Fuente de Información. – Sirven como fuente de consulta en el futuro, cuando se necesitan algunos datos específicos.

Facilitar la Revisión y Supervisión. – Los papeles de trabajo son indispensables para la etapa de revisión de informe antes de emitirlo. Permite al auditor supervisor revisar los detalles del examen. (Prácido, 2019, pp. 213-215)

Referenciación de los Papeles de Trabajo

De acuerdo con Hurtado et al (2019) una adecuada referenciación de los papeles de trabajo tiene por objeto permitir, a cualquier auditor, una fácil y rápida ubicación de la información bajo normas uniformes de ordenamiento y codificación. El índice de ordenamiento de los papeles de trabajo se anota en la cubierta del respectivo file, usando un símbolo alfabético convencional, seguido de la numeración correlativa de cada cédula.

Clasificación

Cédulas Sumarias (Cédula Matriz). - Son las que además de relacionarse directamente con una cuenta o rubro de los estados financieros, detallan las partidas o subcuentas que las conforman (analíticas).

Cédulas Analíticas (Sub Matrices). - 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 del examen especial que ha aplicado en cuanto a extensión y períodos examinados.

Cédulas Narrativas. - Consiste en llenar un cuestionario estandarizado de control interno. Muchos despachos contables han diseñado su propio cuestionario para ello. Generalmente los cuestionarios están diseñados de modo que la ausencia de respuesta indica una debilidad del control interno, aunque los auditores deben identificar los tipos de errores potenciales que se presenten. Además, ofrecen una distinción entre debilidades importantes y menores. (pp. 217-219)

Estructura de los Papeles de Trabajo

De acuerdo con Hurtado et al (2019) los papeles de trabajo se estructuran de la siguiente manera:

- Nombre de la entidad responsable de la auditoría.
- Nombre de la entidad auditada.
- Descripción del ejercicio sujeto a examen
- Descripción precisa del contenido del papel de trabajo.
- Fecha de preparación inicial y final, nombre e iniciales de las personas responsables de prepararlos y aprobarlos.
- Fecha de terminación e iniciales el jefe de equipo o supervisor. (p. 219)

Procedimientos del Examen Especial

Hurtado et al (2019) señala el conjunto de técnicas de investigación aplicables a una partida o a un grupo de hechos y circunstancias relativas a los estados financieros sujetos a examen, mediante las cuales el auditor obtiene las bases para fundamentar su opinión. (p. 168)

Pruebas del Examen Especial

Hurtado et al (2019) señala lo siguiente: “El auditor deberá obtener las evidencias del Examen Especial a través de dos tipos de pruebas que pueden ser pruebas de cumplimiento o funcionamiento y pruebas sustantivas o de validación”.

Las Pruebas de Cumplimiento. - Son las que tratan de obtener evidencia sobre el cumplimiento y aplicación correcta de los procedimientos complementarios del control interno principalmente de los sistemas específicos que enlazan transacciones; tienen el

propósito de comprobar si las formas de operar corresponden realmente a los procedimientos establecido.

Pruebas Sustantivas. - Son aquellos procedimientos que proporcionan evidencia directa sobre la verdad o validez de las transacciones y saldos que descansan en los registros contables o en los estados financieros. Para ello es necesario considerar la revisión selectiva del sustento de las operaciones. Estas pruebas están orientadas a verificar el sustento de los saldos o cifras que aparecen en los estados financieros.

Pruebas Analíticas o de Detalle de Movimientos y Transacciones. - Son los procedimientos al detalle mediante el seguimiento (rastreo) de las transacciones realizadas o de las estimaciones contables, desde su origen hasta su culminación y correcta exposición de su saldo en los estados financieros. (pp.150-151)

Hallazgos del Examen Especial

Para Hurtado et al (2019) los hallazgos del examen especial revelan presuntos errores, deficiencias o irregularidades identificadas y evidenciadas como resultado de la aplicación de los procedimientos del examen. Deben elaborarse sobre la base de hechos determinados y redactarse utilizando un lenguaje sencillo que refiera su contenido en forma objetiva y concisa.

Elementos de los hallazgos

Condición. - Son los hechos que describen los errores, las deficiencias o las irregularidades detectadas. Está referida a la situación advertida y debe estar sustentada con la evidencia.

Criterio. - Es la norma, disposición o parámetro de medición aplicable a la condición

Causa. - Es la razón o motivo que dio lugar al hecho deficiente detectado; que se consignara cuando haya podido ser determinado a la fecha de la comunicación del hallazgo.

Efecto. - Es el perjuicio identificado, resultado adverso o riesgo potencial, ocasionado como consecuencia de haberse producido la condición. (pp. 125-126)

Evidencias del Examen Especial

Según Hurtado et al (2019) “Las evidencias son un elemento clave en el examen especial, razón por la cual el auditor le debe prestar especial atención en su consecución y tratamiento.

Evidencia física. - Se obtiene mediante inspección y observación directa de las

actividades, bienes o sucesos. Esta evidencia puede presentarse en forma de documentos, fotografías, gráficos, cuadros, mapas o muestras materiales. Debe ser confirmada adecuada y oportunamente por los auditores.

Evidencia Documental. - Puede ser de carácter físico o electrónico y ser externas o internas a la organización. Las evidencias externas abarcan cartas, facturas de proveedores, contratos, informes de auditorías externas y otros dictámenes y confirmaciones de terceros.

Evidencia Testimonial. - Se obtiene de otras personas en forma de declaraciones hechas en el curso de investigaciones o entrevistas. Estas manifestaciones pueden proporcionar importantes indicios.

Evidencia Analítica. - Surge del análisis y verificación de los datos. El análisis puede realizarse sobre cálculos, indicadores de rendimiento y tendencias reportadas en los informes financieros o de otro tipo en la organización u otras fuentes que pueden ser utilizadas. (pp 201-202)

Fase III.- Elaboración del Informe Final

Hurtado et al (2019) afirma que en esta fase se concluye el proceso del Examen Especial, donde el auditor, amparándose en los papeles de trabajo debidamente agrupados y referenciados, procede a elaborar el informe, previamente debe asegurarse de lo siguiente:

- Cumplimiento del plan de trabajo y programa del examen.
- La correcta presentación de los estados financieros.
- La suficiencia de la evidencia obtenida sobre las excepciones detectadas.
- El efecto de las excepciones que pueden distorsionar, en forma importante, los estados financieros.
- Debe haberse evaluado las “Contingencias”, así como los “Hechos Posteriores” a la fecha del balance general.
- Las normas de auditoría generalmente aceptados, que regula la preparación del informe, son:
 - Aplicación de Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.
 - Consistencia.
 - Revelación suficiente.

- Opinión del auditor. (pp. 203-205)

Informe del Examen Especial

Hurtado et al (2019) señala lo siguiente “es el documento final que redactan los auditores después de la realización completa el examen especial, donde señalan la situación económica de la empresa y donde muestran su opinión sobre la realidad económica de ella. Es el mensaje del auditor sobre el trabajo que ha hecho y cómo lo ha realizado, así como de los resultados obtenidos. Contiene la opinión sobre la confiabilidad de los estados financieros”. (p. 222)

Clases de Informe

Paredes (2019) expone las siguientes Clases de Informe. - Para la comunicación de los resultados de la auditoría existe varios tipos de informes, pero principalmente se emiten los siguientes:

- Informe Corto.
- Informe Extenso o Largo. (p. 152)

Informe Corto. - Es el documento formulado por el auditor para comunicar los resultados, cuando se practica una auditoría financiera en la cual los hallazgos no sean relevantes ni se desprendan responsabilidades, este informe contendrá: Dictamen Profesional sobre los estados financieros e información financiera complementaria, los estados financieros, las notas a los estados financieros, el detalle de la información financiera complementaria.

Elementos del dictamen son los siguientes:

- Título
- Destinatario
- Párrafo introductorio
- Párrafo del alcance
- Párrafo de la opinión
- Fecha
- Dirección del auditor
- Firma del auditor. (Paredes, 2019, p. 153)

Informe Extenso o Largo.- El auditor revela en forma más extensa o detallada los resultados de su trabajo del Examen Especial. En el sector privado los auditores emiten este tipo de informe, cuando así se pacta contractualmente con el cliente. Los elementos son los siguientes:

- Caratula
- Carta de Presentación
- Índice
- Introducción
- Origen del examen
- Naturaleza y objetivos del examen
- Alcance del examen
- Antecedentes y base legal de la entidad
- Comunicación de hallazgos
- Memorando de control interno.
- Otros aspectos de importancia
- Observaciones, conclusiones, recomendaciones y anexos. (Paredes, 2019, p. 154)

Tipos de Dictamen

Hurtado et al (2019) señala los tipos de dictamen de auditoría más comunes:

- **Dictamen sin Salvedades.** - Deberá expresarse una opinión sin salvedades cuando el auditor concluya que los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la entidad. Una opinión sin salvedades también implica implícitamente que han sido determinados y expuestos en forma apropiada, en los estados financieros, cualquier cambio significativo en la aplicación de los principios contables o en las estimaciones realizadas por la gerencia y sus efectos correspondientes.
- **Dictamen con Salvedades.** - Expresa que a excepción de los asuntos a los que éste se refiere, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera, los resultados de operación y los flujos de efectivo,

de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados.

- ***Dictamen Adverso o Negativo.*** - Contiene una afirmación en el sentido que los estados financieros no presentan razonablemente la situación financiera, los resultados de sus operaciones o los flujos de efectivo, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados. Tal opinión se debe expresar cuando a juicio del auditor, los estados financieros en conjunto no se presentan razonablemente de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados. Cuando el auditor expresa una opinión negativa, deberá declarar en uno o más párrafos de explicación por separado, que precedan al párrafo de opinión del dictamen.
- ***Abstención de Opinión.*** - Una abstención de opinión consiste en no dar una opinión. Los auditores emiten una abstención siempre que no pueden formarse o no se han formado una opinión sobre la razonabilidad de la presentación de los estados financieros. En un compromiso de auditoría, se emite una abstención de opinión cuando las restricciones en el alcance importantes o impuestas por el cliente impidan a los auditores el cumplimiento de las normas de auditoría generalmente aceptadas. (pp. 230-234)

5. Metodología

Los métodos que se utilizaron en el presente Trabajo de Integración Curricular fueron los siguientes:

Método Científico. – Este método se aplicó en la elaboración de todo el Trabajo de Integración Curricular, permitió la recopilación de información o revisión bibliográfica por distintos autores de los temas como empresa, auditoría, auditoría financiera, examen especial con lo cual se elaboró el marco teórico en base a conceptos y demás definiciones que tuvieron mayor importancia, y se lo vinculó en la ejecución de la práctica del examen especial.

Método Deductivo. - Se empleó para identificar y analizar aspectos generales como las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, Normas Internacionales de Auditoría y el COSO III aplicables al examen especial, señalando algunas observaciones y ubicando las pertinentes conceptualizaciones.

Método Inductivo. – Se usó en la revisión y análisis de la documentación presentada en la ejecución del examen especial, mediante la aplicación de procedimientos que permitieron comprobar la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros del 2021.

Método Analítico. – Se utilizó para analizar de manera detallada los diferentes movimientos de la cuenta mediante la verificación de facturas con el libro diario, libro mayor y auxiliares para luego presentarlos en las cédulas analíticas y sumarias comparando si los saldos son razonables.

Método Sintético. – Sirvió para la formulación y redacción del informe final del examen especial, el cual contiene conclusiones y recomendaciones de manera clara y breve para facilitar al gerente la comprensión de los resultados obtenidos.

Método Matemático. – Permitió realizar las operaciones y cálculos en la evaluación del sistema de control interno como el nivel de riesgo y nivel confianza.

Técnicas

Entre las técnicas que se utilizó en el presente Trabajo de Integración Curricular fueron las siguientes:

Observación. - Se empleó para llevar a cabo la verificación física de documentos, registros y otras operaciones realizadas por la entidad. Además, se aplicó para analizar las responsabilidades del personal y obtener de manera directa la gestión de la información de la empresa, los procesos de control y verificar las deficiencias existentes.

Entrevistas. -Se utilizó para obtener una información integral de los posibles errores, detectando aquellas falencias y necesidades que posee la empresa, sirvieron de base para el desarrollo de las planificaciones y programas, inclusive permitió establecer los objetivos que guiaron el proceso del examen especial

Cuestionario. -Permitió obtener información primordial para la determinación de los hallazgos en el proceso del examen especial, las mismas que fueron sustentadas mediante evidencias que permitieron corroborar la información; además, sirvió de base para proponer las recomendaciones necesarias.

6. Resultados



EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO DE LA INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A, EN EL PERIODO 2021

PERIODO

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

LOJA – ECUADOR

CONTRATO DE TRABAJO

Santo Domingo, 01 de junio del 2023

Los comparecientes por una parte el Sr. Christian Alfredo Viteri Choez con CI: 1711646222 en calidad de gerente de la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A., el cual en lo continuo se denominará **CONTRATANTE** y por otra parte el Sr. Alex Hernan Borja Quicaliquin, Jefe de Equipo de Auditoria, estudiante de la carrera de Contabilidad y Auditoria de la Universidad Nacional de Loja se lo dominara como **EL CONTRATADO** celebran el presente contrato con las siguientes clausulas:

1. Alcance:

El contratado Sr. Alex Hernan Borja Quicaliquin se compromete a realizar el Examen Especial en la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. a la cuenta de Inventarios del Estado de Situación Financiera del periodo 2021, en la Ciudad de Santo Domingo.

2. Objeto

El presente contrato es la realización de un Examen Especial a la cuenta Inventarios y posterior entregar un informe que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones al Sr. Christian Alfredo Viteri Choez, para que pueda tomar acciones correctivas en bien de la Industria.

3. Periodo de contratación

El tiempo de duración del examen será de 60 días en el cual deberá entregar los resultados, contados desde la fecha que se firme el presente contrato. En caso de una prorroga deberá ser solicitado a la parte contratante con anterioridad del caso.

4. Obligaciones del contratante

- Proporcionar a la brevedad posible todos los documentos requeridos por el AUDITOR, para llevar acabo el examen especial.

5. Obligaciones del auditor

- Efectuar un trabajo eficiente de acuerdo a los lineamientos y parámetros establecidos por la ley para cumplir con el objeto del presente contrato.
- Presentar el informe con diferentes hallazgos encontrados durante el trabajo, que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones.

6. Honorarios

No se recibirá ninguna remuneración por los servicios prestados, debido que el desarrollo del examen especial es con el fin de cumplir con los requisitos para la obtención del título de Licenciado en contabilidad y auditoría de la Universidad Nacional de Loja.

7. Confidencialidad

La documentación e información proporcionada por la entidad auditada es considerada confidencial ya que se obtuvo exclusivamente para el desarrollo del examen, así también de los informes finales que son únicamente válidos para la Industria.



Sr. Christian Alfredo Viteri Choez
GERENTE



Dra. Yolanda Celi Vivanco Mg. Sc.
SUPERVISORA

ORDEN DE TRABAJO N°001

OT
1-1

Santo Domingo, 03 de junio del 2023

Sr. Alex Hernan Borja Quicaliquin
JEFE DE EQUIPO

De mi consideración:

Me permito disponer a usted para que, en calidad de jefe de equipo, proceda a la realización del Examen Especial a la cuenta de inventarios en la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. periodo 01 de enero al 31 de diciembre del 2021, la suscita actuará como supervisora.

Los objetivos del Examen Especial son:

- Evaluar el sistema de control interno que rige la empresa con el objeto de verificar el cumplimiento de las disposiciones legales, estatutarias y reglamentarias.
- Determinar la razonabilidad del saldo de la cuenta inventario reflejada en el Estado Financiero.
- Elaborar el informe final del Examen Especial a la cuenta de Inventarios que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones.

El tiempo de duración del presente trabajo es de 60 días laborables y concluido el mismo se servirá presentar el informe respectivo. El equipo de trabajo está integrado por:

- Dra. Yolanda Celi Vivanco
- Sr. Alex Hernan Borja Quicaliquin

Los resultados se harán conocer mediante el informe del examen especial que contendrá comentarios, conclusiones y recomendaciones.

Atentamente,



Dra. Yolanda Celi Vivanco Mg. Sc.

SUPERVISORA

NOTIFICACIÓN INICIAL

NI
1-1

Santo Domingo, 04 de junio del 2023

Sr. Christian Alfredo Viteri Choez
GERENTE DE LA INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.

De conformidad a la Orden de Trabajo de N°001 se notifica a usted que, a partir del 06 de junio del 2023, se dará inicio al “EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO DE LA INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A, EN EL PERIODO 2021”, periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre 2021, para lo cual solicito a usted y a sus colaboradores se sirvan proporcionar la información requerida para el desarrollo del referido trabajo.

Los objetivos del Examen Especial son:

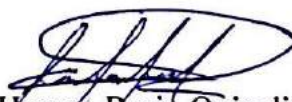
- Evaluar el sistema de control interno que rige la empresa con el objeto de verificar el cumplimiento de las disposiciones legales, estatutarias y reglamentarias.
- Determinar la razonabilidad del saldo de la cuenta inventario reflejada en el Estado Financiero.
- Elaborar el informe final del Examen Especial a la cuenta de Inventarios que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones.

El tiempo de duración del presente trabajo es de 60 días laborables y concluido el mismo se servirá presentar el informe respectivo. El equipo de trabajo está integrado por:

- Dra. Yolanda Celi Vivanco
- Sr. Alex Hernan Borja Quicaliquin

Los resultados se harán conocer mediante el informe del examen especial que contendrá comentarios, conclusiones y recomendaciones.

Atentamente,



Sr. Alex Hernan Borja Quicaliquin
JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

HI
1-1

HOJA DE INDICE

CT	Contrato de Trabajo
NI	Notificación de Inicio
HM	Hoja de Marcas
HI	Hoja de Índice
HD	Hoja de Distribución de Tiempo
P	PLANIFICACION
PP	PLANIFICACIÓN PRELIMINAR
GVP	Guía de Visita Previa
MEPR	Matriz de Evaluación Preliminar de Riesgo
PE	PLANIFICACIÓN ESPECIFICA
RPE	Reporte de la Planificación Especifica
E	EJECUCIÓN
PA	Programa del Auditoria
ECI	Evaluación del Control Interno
PA	Programa del Auditoria
HH	Hoja de Hallazgo
IM	Inventario
PT	Papeles de trabajo
PT-AX	Papeles de trabajo Auxiliares
LD	Libro Diario
CN	Célula Narrativa
ECN	Evidencia Célula Narrativa
CA	Célula Analítica
CS	Célula Sumaria
EI	ELABORACIÓN DEL INFORME
IEE	Informe del Examen Especial
Elaborado: A.H.B.Q	Revisado: Y.C.V
	Fecha: 04/06/2023

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



HM
1-1

HOJA DE MARCAS

Σ	Comprobado Sumas
√	Verificado
S	Documentación sustentatoria
€	Sumatoria Total
@	Hallazgo
&	Diferencia detectada
©	Valores no Registrados
Φ	Saldo de Inventario Inicial
S	Comparado con facturas
Θ	Saldo Auditado
Elaborado: A.H.B.Q	Revisado: Y.C.V Fecha: 04/06/2023

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
HOJA DE DISTRIBUCIÓN DE TRABAJO Y TIEMPO ASIGNADO

HDT
1-1

NOMBRES Y APELLIDOS	SIGLAS	TRABAJO A DESARROLLAR	TIEMPO	FIRMA
Sr. Alex Hernan Borja Quicaliquin JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO	A.H.B.Q	Realizar la planificación preliminar y específica	40 días	
		Preparar y realizar la visita a la empresa		
		Desarrollar y ejecutar los programas del Examen Especial		
		Elaborar la evaluación del control interno y papeles de trabajo		
		Aplicar los procedimientos del examen especial	10 días	
		Elaborar el borrador del informe final		
		Redactar el informe final que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones		
Dra. Yolanda Celi Vivanco Mg. Sc. SUPERVISORA	Y.C.V	Revisar la planificación preliminar y específica.	10 días	
		Revisar la ejecución del trabajo		
		Revisión de reportes de Papeles de Trabajo		
		Revisar el informe final con las respectivos comentarios, conclusiones y recomendaciones		
TOTAL			60 días	
Elaborado: A.H.B.Q		Revisado: Y.C.V	Fecha: 05/06/2023	

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021



Planificación Preliminar

1. IDENTIFICACION DE LA ENTIDAD

Ruc: 1791968158001

Razón Social: Viteri Choez Christian Alfredo

Nombre Comercial: INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A

Dirección: Vía Quevedo Km. 1 y Salinas

Provincia: Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas

Cantón: Santo Domingo

Teléfono:0968954789

Correo Electrónico: incavit.v@gmail.com

Horario de Trabajo: Lunes a viernes de 08h00 a 17h00 pm, los sábados de 08h00 a 15 h00 pm.

2. Conocimiento de la Empresa

En la ciudad de Santo Domingo se constituye la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A., nace el 21 de diciembre del 2004, cuenta con el RUC N.- 1791968158001, es una industria con personería jurídica que tiene como representante legal al señor Viteri Choez Christian Alfredo, dotada de autonomía presupuestaria, financiera, económica, administrativa y de gestión, cuya principal actividad es la Fabricación de Productos Acerados de Acero Adquirido, y teniendo como capital suscrito es \$2.106,00 en el periodo del 2021.

3. Antecedentes

El gerente de la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. no han realizado la contratación de profesionales especializados en la rama para realizar un examen especial.

4. Base Legal

- Constitución de la República del Ecuador
- Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento

- Ley de Seguridad Social
- Código de Trabajo.
- Código Tributario
- Código Civil
- Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas NAGAS
- Normas Internacionales de Auditoria
- Normas Ecuatorianas de Auditoria
- Principios de Contabilidad

5. Misión

Es optimizar los recursos de nuestros clientes y hacer de sus proyectos e inversiones lo más rentable posible somos líderes en la producción de insumos de acero de calidad. Nuestra excelencia en el servicio, calidad, tecnología de punta en la fabricación, sistemas de gestión, distribución, seguridad industrial, y amabilidad con el medio ambiente hacen de nuestra empresa un aliado ideal. Somos una compañía socialmente responsable con raíces profundas y total confianza en nuestros recursos humanos.

6. Visión

Simplemente nuestra visión se concentra en el servicio a nuestros CLIENTES. Participamos del éxito de los proyectos de nuestra clientela ofreciendo no solo el mejor servicio y los mejores productos de acero, sino también los mejores precios.

7. Objetivos de la Entidad

- Incrementar el 10 % de participación en el mercado
- Realizar convenios con constructoras anualmente
- Incrementar productos al inventario
- Internacionalizar la empresa en Estados Unidos

8. Motivo

El Examen Especial aplicado a la cuenta Inventario de la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A, correspondientes al período del 2021, se lo realiza como parte del Trabajo de Integración Curricular para la obtención de título de Licenciado de Contabilidad y Auditoría. Este trabajo se enfoca en determinar la efectividad del Sistema de Control Interno, así como la razonabilidad de los Estados Financieros de la empresa con él fin de determinar cuáles son las principales debilidades que tiene la empresa.

9. Alcance

El Examen Especial a la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A, de la Ciudad de Santo Domingo, en el período 2021, donde se examinará a la cuenta de Inventario.

10. Grado de Confiabilidad de la Información Financiera.

El Gerente y la Contadora de la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A, desempeñan un papel fundamental en la responsabilidad financiera y administrativa. Estos profesionales se encargan de tomar decisiones pertinentes para mejorar la entidad.

11. Como esta la Información Contable archivada

La empresa conserva todos los registros contables en formato físico, almacenándolos de manera mensual y anual en los archivadores ubicados en el almacén debido al volumen de ventas de las facturas. Además, los registros diarios se mantienen en la oficina de la empresa.

12. Principal Actividad de la Empresa

La INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. se dedica principalmente a la venta al por mayor y menor de materiales para la construcción como por ejemplo canales, correas, techo, zinc, tuberías negras y galvanizadas.

13. Principales Políticas Contables

La INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. se adhiere a las Normas Internacionales de Contabilidad, la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y las Resoluciones emitidas por el SRI. Estas normativas le permiten mejorar el rendimiento de la empresa a través de la utilización de información financiera.

14. Financiamiento

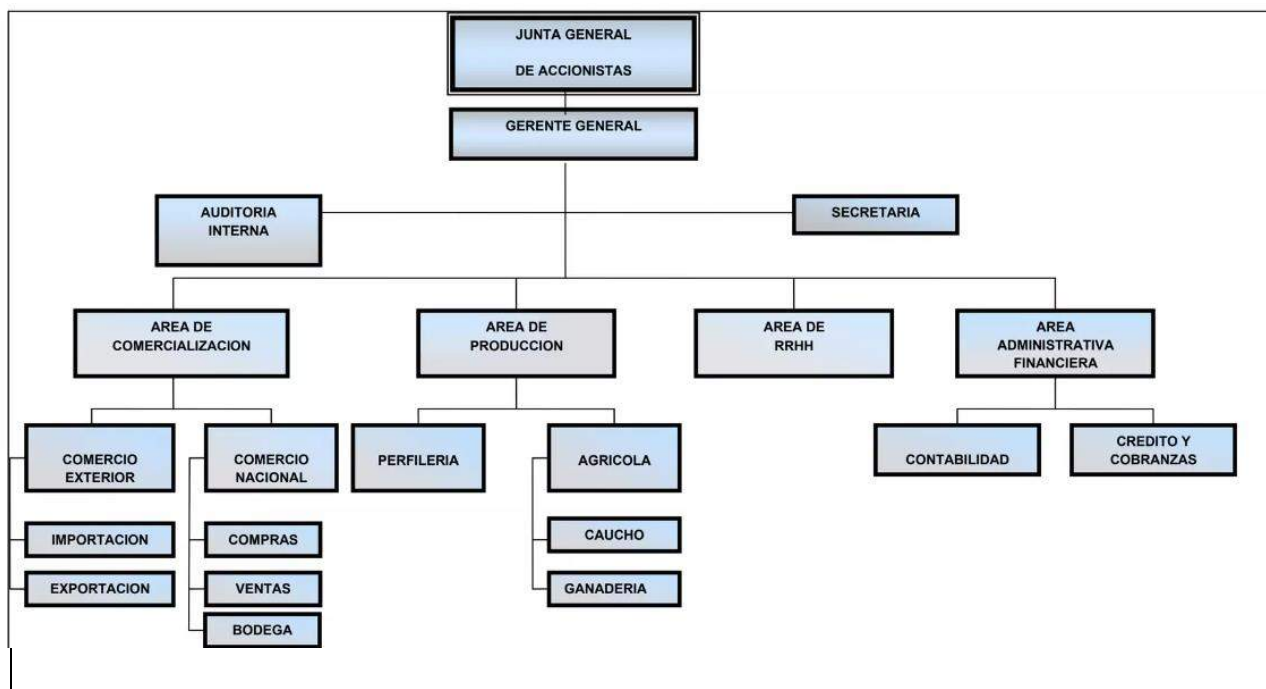
La INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A., especializada en la venta de materiales de construcción al por mayor y menor, ha logrado su financiamiento mediante capital propio y los ingresos generados por las ventas diarias.

15. Sistema Contable

El sistema contable utilizado por la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A es el SINFO. Este sistema permite el registro diario de las transacciones de ventas y compras. Cuenta con diversos módulos, como Contabilidad, Facturación electrónica, Inventarios, Clientes, Proveedores, Caja, Bancos, Activos Fijos, Tributación (incluyendo

declaraciones de impuestos) y Recursos Humanos. Además, el sistema genera el Estado de Situación Inicial, el Libro Diario, el Libro Mayor y los Estados Financieros.

16. Estructura Orgánica



17. Funcionarios Principales de la Empresa

Nombre	Cargo	Fecha de Inicio	Fecha de Terminación
Sr. Christian Viteri	Gerencia	10/02/2008	Continúa
Ing. Yadira Martínez	Jefe de Comercialización	07/05/2016	Continúa
CPA. Pedro Endo	Jefe Administrativo Financiero	19/08/2016	Continúa
Sr. Segundo Viteri	Bodeguero	15/01/2019	Continúa
Sra. María Hurtado	Ejecutivo de ventas	22/11/2017	Continúa
Lic. Andrea Cobos	Auxiliar contable	03/09/2016	Continúa
Sr. Wilson Yepez Rocha	Contador	14/01/2018	Continúa

18. Identificación de la Cuenta a Examinar

- Inventario

19. Recursos a Utilizar en el Examen Especial

Humanos

Nombre	Cargo
Dra. Yolanda Celi Vivanco Mg. Sc.	SUPERVISORA
Sr. Alex Hernan Borja Quicaliquin	JEFE DE EQUIPO
	AUDITOR OPERATIVO

Materiales

PP
5-6

Materiales de Oficina	Libros
Computadora	Internet
Impresora	Reglamentos

Resultado del examen especial del control interno

- Comentarios, conclusiones y recomendaciones

20. Producto a Obtener

Una vez finalizado el Examen Especial, se elaborará un informe que incluirá comentarios, conclusiones y recomendaciones destinadas a mejorar el desarrollo y control de los recursos de la empresa, con el objetivo de lograr un mejor desempeño en sus actividades.

21. Tiempo Estimado

La realización del Examen Especial se llevará a cabo en un lapso aproximado de 60 días, durante los cuales se llevará a cabo la planificación, ejecución y elaboración del Informe Final, que incluirá los correspondientes comentarios, conclusiones y recomendaciones.

22. Matriz Preliminar de Riesgo

**INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
PLANIFICACIÓN PRELIMINAR**

PP
6-6

MATRIZ DE EVALUACIÓN PRELIMINAR DE RIESGOS

Cuenta	RIESGO		Pruebas de Cumplimiento	Enfoque Preliminar
	Riesgo Inherente	Riesgo de Control		
INVENTARIOS	<p>Bajo</p> <ul style="list-style-type: none"> No se ha realizado Examen Especial sobre la cuenta de inventario. No hay una persona especifica encargada de bodega. No ha establecido un control adecuado del Inventario. 	<p>Alto</p> <ul style="list-style-type: none"> No realiza constataciones físicas periódicamente No existe un reglamento interno para el control de Inventario. 	<ul style="list-style-type: none"> Realizar constataciones mediante selección de productos. Corroborar si los asientos contables están registrados adecuadamente. Corroborar el cumplimiento de las normas y funciones de la industria 	<ul style="list-style-type: none"> Mediante un muestreo realizar constatación física de las existencias del inventario. Verificar la razonabilidad del saldo de la cuenta reflejado en el Estado Financiera con el libro mayor, libro diario y facturas y para determinar que todas operaciones han sido registradas. Verificar el cumplimiento de las normas y funciones las que se rige la industria
Elaborado: A.H.B.Q		Revisado: Y.C.V	Fecha: 10/06/2023	

**Dra. Yolanda Celi Vivanco Mg. Sc.
SUPERVISORA**

**Sr. Alex Hernan Borja Quicaliquin
JEFE DE EQUIPO**

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
REPORTE DE LA PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA



1. Motivo del Examen Especial

Como parte del Trabajo de Integración Curricular para obtener el título de Licenciado en Contabilidad y Auditoría, se llevará a cabo un Examen Especial sobre la cuenta de Inventario de la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. correspondiente al periodo del 2021. El objetivo de este trabajo es evaluar la eficacia del Sistema de Control Interno y la razonabilidad de los Estados Financieros de la empresa, con el propósito de identificar las principales debilidades que presenta.

2. Antecedentes

En la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. no se ha realizado Examen Especial sobre la cuenta de inventario lo que ha impedido conocer el manejo eficiente de esta cuenta.

3. Objetivos del Examen Especial

- Evaluar el Sistema de Control Interno que rige la empresa con el objeto de verificar el cumplimiento de las disposiciones legales, estatutarias y reglamentarias.
- Determinar la razonabilidad del saldo de la cuenta inventario reflejada en el Estado Financiero.
- Elaborar el informe final del Examen Especial a la cuenta de inventario que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones.

4. Alcance

El Examen Especial a la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A, de la Ciudad de Santo Domingo, en el período 2021, donde se examinará a la cuenta de Inventario.

5. Identificación de la Entidad

Ruc: 1791968158001

Razón Social: Viteri Choez Christian Alfredo

Nombre Comercial: INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A

Dirección: Vía Quevedo Km. 1 y Salinas

Provincia: Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas

Cantón: Santo Domingo

Teléfono:0968954789

Correo Electrónico: incavit.v@gmail.com

Horario de Trabajo: Lunes a viernes de 08h00 a 17h00 pm, los sábados de 08h00 a 15 h00 pm.

6. Base Legal

- Constitución de la República del Ecuador
- Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento
- Ley de Seguridad Social
- Código de Trabajo.
- Código Tributario
- Código Civil
- Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas NAGAS
- Normas Internacionales de Auditoria
- Normas Ecuatorianas de Auditoria
- Principios de Contabilidad

7. Misión

Es optimizar los recursos de nuestros clientes y hacer de sus proyectos e inversiones lo más rentable posible Somos Líderes en la producción de insumos de acero de calidad. Nuestra excelencia en el servicio, calidad, tecnología de punta en la fabricación, sistemas de gestión, distribución, seguridad industrial, y amabilidad con el medio ambiente hacen de nuestra empresa un aliado ideal. Somos una compañía socialmente responsable con raíces profundas y total confianza en nuestros recursos humanos.

8. Visión

Simplemente nuestra visión se concentra en el servicio a nuestros CLIENTES. Participamos del éxito de los proyectos de nuestra clientela ofreciendo no solo el mejor servicio y los mejores productos de acero, sino también los mejores precios.

9. Objetivos de la Entidad

- Incrementar el 10 % de participación en el mercado
- Realizar convenios con constructoras anualmente

- Incrementar productos al inventario
- Abrir una nueva sucursal en la Provincia de Manabí
- Internacionalizar la empresa en Estados Unidos

10. Principal actividad de la Empresa

La INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. se dedica principalmente a la venta al por mayor y menor de materiales para la construcción como por ejemplo canales, correas, techo, zinc, tuberías negras y galvanizadas.

11. Financiamiento

La INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A., especializada en la venta de materiales de construcción al por mayor y menor, ha logrado su financiamiento mediante capital propio y los ingresos generados por las ventas diarias.

12. Determinación de Muestreo

Para llevar a cabo la verificación de los controles relacionados con la cuenta de Inventario, se realizará una validación utilizando el método de muestreo aleatorio. Se ha seleccionado una muestra de transacciones, abarcando desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre del año 2021, junto con la correspondiente documentación de respaldo como evidencia.

13. Estados Financieros debidamente legalizados del período del Examen.

Los Estados Financieros son legalizados por el Gerente y Contadora de la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.

✓ Estado de Situación Financiera.

✓ Estado de Resultados Integral.

14. Funcionarios Principales de la Empresa

Nombre	Cargo	Fecha de Inicio	Fecha de Terminación
Sr. Christian Viteri	Gerencia	10/02/2008	Continúa
Ing. Yadira Martínez	Jefe de Comercialización	07/05/2016	Continúa
CPA. Pedro Endo	Jefe Administrativo Financiero	19/08/2016	Continúa
Sr. Segundo Viteri	Bodeguero	15/01/2019	Continúa
Sra. María Hurtado	Ejecutivo de ventas	22/11/2017	Continúa
Lic. Andrea Cobos	Auxiliar contable	03/09/2016	Continúa
Sr. Wilson Yepez Rocha	Contador	14/01/2018	Continúa

15. Identificación de la Cuenta a Examinar

- Inventario

16. Recursos a Utilizar en el Examen Especial

Humanos

Nombre	Cargo
Dra. Yolanda Celi Vivanco Mg. Sc.	SUPERVISORA
Sr. Alex Hernan Borja Quicaliquin	JEFE DE EQUIPO
	AUDITOR OPERATIVO

Materiales

Materiales de Oficina	Libros
Computadora	Internet
Impresora	Reglamentos

Resultado del examen especial del control interno

- Comentarios, conclusiones y recomendaciones

17. Tiempo de Ejecución del Trabajo del Examen Especial

Para el desarrollo del Examen Especial se realizará con la participación de: Supervisora; Dra. Yolanda Celi Vivanco Mg. Sc. revisión y control del equipo del Examen Especial. Jefe de Equipo y Operativo: Sr. Alex Hernan Borja Quicaliquin, preparación y ejecución del Examen Especial.

FASES	ACTIVIDADES		TIEMPO	
Planificación	Planificación Preliminar	Orden de trabajo	10 días	
		Notificación Inicial		
		Visita previa		
	Planificación Especifica	Programa de examen		10 días
		Evaluación de Cuestionario Control Interno		
		Matriz de Riesgo		
Ejecución	Obtención de Evidencia	Aplicación de pruebas	20 días	
		Elaboración de papeles de trabajo		
		Cédulas narrativas y sumarias		
	Desarrollo de hallazgos	Comunicación de los hallazgos		10 días
		Comunicación de Resultados		10 días
Informe Final	Elaboración del informe final. Presentación del informe del examen especial.			
TOTAL			60 días	

18. Producto a Obtenerse

Al culminar el Examen Especial se emitirá un informe que contendrá comentarios conclusiones y recomendaciones para el desarrollo y control de sus recursos que conlleve han mejor desenvolvimiento en las actividades de la empresa.

- Caratula
- Abreviaturas utilizadas
- Índice

Información Introductoria

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

19. Puntos de Interés para el Examen Especial

- Control de la cuenta Inventario.
- Verificar si realizan constataciones físicas mensuales.
- Verificar si los registros son correctos y oportunos mediante las facturas.
- Constatar si el saldo de la cuenta coincide con los registros de los libros mayores.
- Determinar la razonabilidad de la información reflejada en los Estados Financieros de la cuenta Inventario mediante la aplicación de métodos y procedimientos de conformidad al programa de auditoria.



Dra. Yolanda Celi Vivanco Mg. Sc.
SUPERVISORA



Sr. Alex Hernan Borja Quicaliquin
JEFE DE EQUIPO

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
PROGRAMA DE AUDITORIA

PA
1-2

Cuenta: Inventario

N°	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	REFERENCIA	ELABORADO POR:	FECHA
	<p>OBJETIVOS</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Evaluar el Sistema del Control Interno de la cuenta Inventario. ✓ Determinar la razonabilidad de los saldos de la cuenta ✓ Verificar que los saldos presentados en el rubro Inventario sea real. 			
	<p>PROCEDIMIENTOS</p>			
1	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Solicitar al departamento de Contabilidad facilite la documentación necesaria para dar inicio al seguimiento de la cuenta. 	<div style="border: 1px solid red; padding: 5px; display: inline-block;">DE 1-1</div>	A.H.B.Q	10/06/2023
2	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Elaborar y aplicar el cuestionario del control Interno. 	<div style="border: 1px solid red; padding: 5px; display: inline-block;">CCI 3-3</div>	A.H.B.Q	12/06/2023
3	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Determinar el nivel de confianza y nivel de riesgo mediante la evaluación del control interno. 	<div style="border: 1px solid red; padding: 5px; display: inline-block;">ECI 1-1</div>	A.H.B.Q	12/06/2023
4	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Preparar papeles de trabajo para dejar constancia de los resultados de la evaluación del control interno. 	<div style="border: 1px solid red; padding: 5px; display: inline-block;">PT 15-15</div>	A.H.B.Q	14/06/2023
Elaborado: A.H.B.Q		Revisado: Y.C.V		Fecha: 20/06/2023

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
PROGRAMA DE AUDITORIA

PA
2-2

Cuenta: Inventario

N°	OBJETIVOS Y PROCEDIMIENTOS	REFERENCIA	ELABORADO POR:	FECHA
5	✓ Solicite a la empresa el listado de los inventario.	<div style="border: 1px solid red; padding: 2px; display: inline-block;">IM 1-1</div>	A.H.B.Q	20/06/2023
6	✓ Mediante un muestreo realice la constatación física de las existencias del inventario.	<div style="border: 1px solid red; padding: 2px; display: inline-block;">IM/1 1-23</div>	A.H.B.Q	20/06/2023
7	✓ Verificar el registro correcto y oportuno en el libro diario con las facturas de compra.	<div style="border: 1px solid red; padding: 2px; display: inline-block;">PT 15-15</div>	A.H.B.Q	25/06/2023
8	✓ Verificar el movimiento de la cuenta mediante el libro mayor general para determinar la razonabilidad del saldo reflejado en el Estado Financiera.	<div style="border: 1px solid red; padding: 2px; display: inline-block;">PT-I/1 23-23</div>	A.H.B.Q	30/06/2023
9	✓ Elaborar cédulas analíticas del movimiento de la cuenta durante el periodo evaluado dejando constancia	<div style="border: 1px solid red; padding: 2px; display: inline-block;">CA 1-2</div>	A.H.B.Q	02/07/2023
10	✓ Realice la cédula sumaria de la cuenta examinada cuyo propósito determinar la razonabilidad de los saldos	<div style="border: 1px solid red; padding: 2px; display: inline-block;">CS 1-1</div>	A.H.B.Q	10/07/2023
Elaborado: A.H.B.Q		Revisado: Y.C.V		Fecha: 20/06/2023

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO****PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021****CCI**
1-3**CUESTIONARIO DEL CONTROL INTERNO****COMPONENTE: Inventario**

Nº	PREGUNTAS	RESPUESTAS		POND	CALIF	OBSERVACIONES	
		SI	NO				
1	¿Se verifica que la mercadería sea entregada en su totalidad en el momento de la recepción?	X		3	3		
2	¿Se utiliza tarjetas Kárdex para el control de inventario?	X		3	3		
3	¿Se encuentran establecidos los valores máximo y mínimo de las existencias?	X		3	3		
4	¿Se realizan constataciones físicas de Inventario mensualmente?		X	3	0	La empresa no realiza constataciones de forma mensual	
5	¿Cuenta con personal idóneo para ingresar facturas al sistema contable?	X		3	3		
6	¿Existe una segregación de funciones para las personas encargadas de la compra, venta y almacenamiento de mercaderías?	X		3	3		
7	¿Cuenta con el control adecuado de los materiales que se encuentran a la venta y en bodega?		X	3	0	No hay control adecuado diario.	
8	¿Cuentan con una sola persona encargada de bodega?		X	3	0	No hay una persona específica encargada de bodega.	
9	¿Existe codificaciones y verificación para la mercadería que conforma el inventario?	X		3	3		
Elaborado: A.H.B.Q		Revisado: Y.C.V			Fecha: 22/06/2023		

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CCI
2-3

CUESTIONARIO DEL CONTROL INTERNO

COMPONENTE: Inventario

Nº	PREGUNTAS	RESPUESTAS		POND	CALIF	OBSERVACIONES
		SI	NO			
10	¿Cuenta la empresa con políticas para la devolución de mercaderías de parte de los clientes?	X		3	3	
11	¿Son supervisadas adecuadamente las entradas y salidas de mercadería?	X		3	3	
12	¿Se encuentran apropiadamente registrados los hechos económicos en los libros auxiliares?	X		3	3	
13	¿La empresa dispone con suficiente espacio de bodega adecuada y ordenada para la mercadería?		X	3	0	La entidad no cuenta con bodega ordenada ni con suficiente espacio físico
14	¿Las compras se realizan en base a stock máximo y mínimo de existencias?	X		3	3	
15	¿Poseen en la empresa un reglamento interno para el control de inventario?		X	3	0	No existe un reglamento de control de Inventario
16	¿La empresa cuenta con personal responsable de las adquisiciones?	X		3	3	
17	¿El bodeguero verifica las mercaderías recibidas con las cantidades descritas en las facturas de compras?	X		3	3	
Elaborado: A.H.B.Q		Revisado: Y.C.V			Fecha: 22/06/2023	

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.**EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO****PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021****CCI**
3-3**CUESTIONARIO DEL CONTROL INTERNO****COMPONENTE: Inventario**

N°	PREGUNTAS	RESPUESTAS		POND	CALIF	OBSERVACIONES
		SI	NO			
18	¿Bodega mantiene el registro al día y conciliado con todos los saldos del proceso contable?	X		3	3	
19	¿Las órdenes de compra de los productos se archivan adecuadamente?	X		3	3	
20	¿Se realizan arqueos de caja periódicamente?	X		3	3	
21	¿Se realizan conciliaciones bancarias al cierre de cada mes?	X		3	3	
22	¿Existen políticas para el control de las cuentas y documentos por cobrar?	X		3	3	
23	¿Los movimientos de las cuentas y documentos por cobrar son registrados en el momento en que ocurren?	X		3	3	
24	¿Se ha establecido una nómina de clientes?	X		3	3	
25	¿Se ha establecido una nómina de proveedores?	X		3	3	
TOTAL				75	60	
Elaborado: A.H.B.Q		Revisado: Y.C.V			Fecha: 22/06/2023	

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

ECI
1-1

RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

COMPONENTE: Inventario

1. Valoración

P.T.: Ponderación Total = 25

C.T.: Calificación Total = 20

C.P.: Calificación Porcentual = 80,00%

Nivel de Riesgo

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

$$CP = \frac{60 \times 100}{75}$$

$$CP = 80,00\%$$

2. Determinación de los niveles de riesgo

NIVEL DE CONFIANZA		
BAJO	MODERADO	ALTO
15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%
		80,00%
85% - 50%	49% - 25%	24% - 5%
ALTO	MODERADO	BAJO
NIVEL DE RIESGO DE CONTROL		

3. Interpretación

Tras llevar a cabo la evaluación del control interno, se han identificado deficiencias que han dado lugar a un nivel de riesgo de control bajo y un nivel de confianza alto, esto se deben a las siguientes inconsistencias o falencias:

- No realiza constataciones físicas mensuales.
- No hay un control adecuado de los productos existentes en bodega.
- La empresa no cuenta con una sola persona responsable en la bodega.
- La entidad no cuenta con una bodega ordenada ni con suficiente espacio físico.
- No existe un reglamento de control de Inventario.

Elaborado: A.H.B.Q

Revisado: Y.C.V

Fecha: 25/06/2023

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
CÉLULA NARRATIVA

CN
1-5

COMPONENTE: Inventario

AUSENCIA DE CONSTATAIONES FÍSICAS MENSUAL

COMENTARIO

A partir de los resultados obtenidos del cuestionario de control interno realizado a la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. y la revisión de la evidencia proporcionada, se ha observado que la empresa no lleva a cabo constataciones físicas mensuales, incumplimiento de la Norma Internacional de Contabilidad 2. – Inventarios “Es de importancia realizar controles físicos periódicos de los inventarios para verificar su existencia física y su estado. Estos controles físicos permiten a la entidad asegurarse de que los inventarios registrados en los libros contables coincidan con los inventarios físicos reales. La realización de controles físicos periódicos ayuda a prevenir errores y fraudes en la contabilización de los inventarios, asegurando la confiabilidad de la información financiera.”. Esta inconsistencia se debe a que se las realiza de forma trimestral debido a la falta de tiempo por parte de la persona encargada, ocasionando un error en el total de productos aptos para la venta.

CONCLUSIÓN

En la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. se ha identificado una situación en la que no se llevan a cabo constataciones físicas mensuales debido a la falta de personal dedicado exclusivamente a esta tarea. Esta situación puede plantear desafíos en términos de mantener un control preciso de los niveles de inventario y asegurar la exactitud de los registros contables.

RECOMENDACIÓN

Al Gerente

Se recomienda asignar un empleado únicamente responsable de realizar constataciones físicas mensuales, esto ayudará a evitar pérdidas con productos en mal estado o exceso de mercadería, al mismo tiempo garantizará la disponibilidad de información actualizada y confiable sobre los saldos reales del inventario.

Elaborado: A.H.B.Q

Revisado: Y.C.V

Fecha: 29/06/2023

ECN
1-5



INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO

VITERI INCAVIT S.A.

Ruc: 1791968158001

Matriz: Vía Quevedo Km. 1 y Salinas

Santo Domingo, 30 de junio de 2023

Sr.

Alex Hernan Borja Quicaliquin

JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO

Ciudad.

CERTIFICADO

A PETICIÓN DE:

El Sr. Alex Hernan Borja Quicaliquin, Jefe de Equipo/Operativo del Examen Especial tengo el bien CERTIFICAR, que en la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITE INCAVIT S.A. no se realizan constataciones físicas mensuales.

✓
CN
1-5

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad, autorizando el presente al interesado hacer uso en lo que estime conveniente.

Atentamente,

Sr. Christian Alfredo Viteri Choez
GERENTE

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
CÉLULA NARRATIVA

CN
2-5

COMPONENTE: Inventario

AUSENCIA DE ACTIVIDADES DE CONTROL DE LOS PRODUCTOS
EXISTENTES EN BODEGA

COMENTARIO

A partir de los resultados obtenidos del cuestionario de control interno realizado a la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. y la revisión de la evidencia proporcionada, se ha observado que la empresa no cuenta con el control diario adecuado de los productos que se encuentran a la venta y en la bodega, lo cual constituye un incumplimiento al principio 10 del COSO III denominado Selecciona y desarrolla actividades de control: “La organización selecciona y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos.”. La presencia de esta inconsistencia se origina por la falta de desarrollo de actividades de control, lo cual ha provocado diversas pérdidas económicas y un exceso de abastecimiento de productos.

CONCLUSIÓN

En la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. se ha identificado una deficiencia en el control de los productos, lo que significa que conlleva el riesgo de incurrir en pérdidas económicas significativas, ya que se pueden producir faltantes, obsolescencia de inventario y dificultades para atender la demanda de los clientes de manera eficiente.

RECOMENDACIÓN

Al Gerente

Se recomienda implementar medidas de control más efectivas y establecer un sistema de seguimiento riguroso que permita mantener un inventario adecuado y satisfacer las necesidades de los clientes de manera oportuna.

Elaborado: A.H.B.Q

Revisado: Y.C.V

Fecha: 29/06/2023



INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO

VITERI INCAVIT S.A.

Ruc: 1791968158001

Matriz: Vía Quevedo Km. 1 y Salinas

Santo Domingo, 30 de junio de 2023

ECN
2-5

Sr.
Alex Hernan Borja Quicaliquin
JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO
Ciudad.

CERTIFICADO

A PETICIÓN DE:

El Sr. Alex Hernan Borja Quicaliquin, Jefe de Equipo/Operativo del Examen Especial, tengo el bien CERTIFICAR, que en la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. no hay un control adecuado de los productos existentes en bodega.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad, autorizando el presente al interesado hacer uso en lo que estime conveniente.

CN
1-5

Atentamente,

Sr. Christian Alfredo Viteri Choez
GERENTE

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
CÉLULA NARRATIVA

CN
3-5

COMPONENTE: Inventario

**NO SE HA SELECCIONADO PERSONAL PARA EL MANEJO ADECUADO DE
BODEGA**

COMENTARIO

A partir de los resultados obtenidos del cuestionario de control interno realizado a la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. y la revisión de la evidencia proporcionada, Se observó que en la empresa no se ha designado ni capacitado a un empleado específico para encargarse exclusivamente de la gestión de la bodega, lo que demuestra una falta de conocimiento del principio N°3 del COSO III denominado “Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad”, “El titular debe autorizar, con apoyo de la Administración y conforme a las disposiciones jurídicas y normativas aplicables, la estructura organizacional, asignar responsabilidades y delegar autoridad para alcanzar los objetivos institucionales, preservar la integridad, prevenir la corrupción y rendir cuentas de los resultados alcanzados”. Esta situación se debe a la falta de conocimiento del gerente propietario en actividades de control y administración de negocios.

CONCLUSIÓN

En la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. se identificó que no se ha designado ni capacitado a ninguna persona exclusiva para asumir la responsabilidad del manejo del inventario de la empresa.

RECOMENDACIÓN

Al Gerente

Se recomienda seleccionar y capacitar a una persona para que realice las actividades de control del Inventario, lo que garantizara un adecuado manejo de los productos que se encuentran en bodega.

Elaborado: A.H.B.Q

Revisado: Y.C.V

Fecha: 29/06/2023

ECN
3-5



INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO

VITERI INCAVIT S.A.

Ruc: 1791968158001

Matriz: Vía Quevedo Km. 1 y Salinas

Santo Domingo, 30 de junio de 2023

Sr.
Alex Hernan Borja Quicaliquin
JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO
Ciudad.

CERTIFICADO

A PETICIÓN DE:

El Sr. Alex Hernan Borja Quicaliquin, Jefe de Equipo/Operativo del Examen Especial, tengo el bien CERTIFICAR, que en la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. no se ha seleccionado personal para el manejo adecuado de bodega

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad, autorizando el presente al interesado hacer uso en lo que estime conveniente.

Atentamente,

Sr. Christian Alfredo Viteri Choez
GERENTE

CN
3-5

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
CÉLULA NARRATIVA

CN
4-5

COMPONENTE: Inventario

NO CUENTA CON SUFICIENTE ESPACIO EN LA BODEGA PARA EL INVENTARIO

COMENTARIO

A partir de los resultados obtenidos del cuestionario de control interno realizado a la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. y la revisión de la evidencia proporcionada, se observó que la empresa carece de suficiente espacio físico en su bodega para almacenar el inventario de manera adecuada. Además, se pudo constatar que la disposición de la mercadería es desordenada, con productos apilados unos sobre otros, lo que dificulta su acceso y manejo. Esta falta de organización y orden incumple con el principio 7 de COSO III denominado Identifica y analiza los riesgos donde manifiesta, “En este proceso se consideran los factores que influyen como la severidad, velocidad y persistencia del riesgo; la probabilidad de pérdida de activos y el impacto relacionado sobre las actividades de operativas, de reporte y cumplimiento. Así mismo la entidad necesita entender su tolerancia al riesgo y su habilidad para funcionar y operar dentro de estos niveles de riesgo.”. Situación generada por cuanto el lugar donde está ubicada la empresa en la parte que está destinada para bodega no es muy amplia; esto hace que la empresa no pueda efectuar conteos físicos adecuados, ni mantener un orden que facilite el manejo y control de los productos.

CONCLUSIÓN

En la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. se identificó que presenta limitaciones en cuanto al espacio físico disponible en su bodega, dificultando el adecuado manejo y control de la mercadería de productos que se comercializan a diario.

RECOMENDACIÓN

Al Gerente

Se recomienda buscar un espacio más amplio que pueda adecuarse a las necesidades de la empresa, con el objetivo de garantizar un funcionamiento óptimo de la bodega y lograr un mayor control del inventario.

Elaborado: A.H.B.Q

Revisado: Y.C.V

Fecha: 29/06/2023

ECN
4-5



INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO

VITERI INCAVIT S.A.

Ruc: 1791968158001

Matriz: Vía Quevedo Km. 1 y Salinas

Santo Domingo, 30 de junio de 2023

Sr.
Alex Hernan Borja Quicaliquin
JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO
Ciudad.

CERTIFICADO

A PETICIÓN DE:

El Sr. Alex Hernan Borja Quicaliquin, Jefe de Equipo/Operativo del Examen Especial, tengo el bien CERTIFICAR, que en la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. no cuenta con suficiente espacio en la bodega para inventarios.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad, autorizando el presente al interesado hacer uso en lo que estime conveniente.

✓
CN
4-5

Atentamente,

Sr. Christian Alfredo Viteri Choez
GERENTE

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
CÉLULA NARRATIVA

CN
5-5

COMPONENTE: Inventario

**NO EXISTE UN REGLAMENTO INTERNO PARA EL CONTROL DEL
INVENTARIO**

COMENTARIO

A partir de los resultados obtenidos del cuestionario de control interno realizado a la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. y la revisión de la evidencia proporcionada, se identificó que la empresa carece de un Reglamento Interno para el control del inventario, lo que indica una falta de conocimiento y aplicación del principio de control interno N°12 "Aplicación de Políticas y Procedimientos" establecido en el COSO III, el cual indica que "La Administración debe implementar las actividades de control a través de políticas, procedimientos y otros medios de similar naturaleza". El Gerente no ha desarrollado ni solicitado la elaboración de un reglamento interno para el control del inventario. Esta situación puede dar lugar a errores en el registro y seguimiento adecuado del inventario en el sistema.

CONCLUSIÓN

En la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. se ha identificado la falta de un Reglamento Interno para el control del inventario, el cual establezca las pautas y procedimientos adecuados para asegurar un control eficiente, evitando un mal registro.

RECOMENDACIÓN

Al Gerente

Se recomienda crear un manual de procedimientos para el manejo del inventario, que establezca las actividades y controles necesarios, este manual permitirá proporcionar instrucciones por escrito, lo que facilitará que el personal pueda guiarse de manera correcta y tener un mayor control sobre el inventario.

Elaborado: A.H.B.Q

Revisado: Y.C.V

Fecha: 29/06/2023

ECN
5-5



INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO

VITERI INCAVIT S.A.

Ruc: 1791968158001

Matriz: Vía Quevedo Km. 1 y Salinas

Santo Domingo, 30 de junio de 2023

Sr.
Alex Hernan Borja Quicaliquin
JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO
Ciudad.

CERTIFICADO

A PETICIÓN DE:

El Sr. Alex Hernan Borja Quicaliquin, Jefe de Equipo/Operativo del Examen Especial, tengo el bien CERTIFICAR, que en la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. no existe un reglamento interno para el control de los inventarios.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad, autorizando el presente al interesado hacer uso en lo que estime conveniente.

Atentamente,

Sr. Christian Alfredo Viteri Choez
GERENTE

CN
5-5

SOLICITUD DEL LISTADO DEL INVENTARIO EXISTENTE

Santo Domingo, 8 de julio de 2023

Sr. Pedro Endo Rendon

CONTADOR DE LA INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.

De mi consideración:

Por medio de la presente me dirijo a usted deseándole los mejores éxitos en sus funciones,
a la vez solicitarle el LISTADO DE INVENTARIOS EXISTENTE en la INDUSTRIA
DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.

Por la favorable atención a el presente le anticipo mis más sinceros agradecimientos.

Atentamente:



Alex Hernan Borja Quicaliquin

JEFE DE EQUIPO

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

IM/1
1-23

CUENTA: Inventario

CONSTATACIÓN FÍSICA DE MERCADERIA

CÓDIGO	NOMBRE	UNIDAD	CANTIDAD	VALOR	TOTAL
2001001	ACERO INOXID.BRILL.0.40-2001001	UN	33,00	25,51	841,93
2001004	ACERO INOXID.BRILL.0.70-2001004	UN	71,00	42,95	3.049,41
2001005	ACERO INOXID.BRILL.1.50-2001005	UN	20,00	99,83	1.996,60
2002003	ACERO INOXID.BRILL.1.OO-2002003	UN	1,00	66,20	66,20
2902004	ACOPLES-2902004	UN	27,00	0,00	0,00
120517	ADORNO 0034-120517	UN	0,00	0,00	0,00
1208066	ADORNO 0064-1208066	UN	53,00	2,52	133,45
1208076	ADORNO 0072-1208076	UN	9,00	4,20	37,76
1208094	ADORNO 0098-1208094	UN	3,00	2,21	6,62
1008113	ADORNO 1008-1008113	UN	10,00	6,07	60,71
1205015	ADORNO 110-1205015	UN	0,00	0,00	0,00
120522	ADORNO REDONDO 0042-120522	UN	40,00	2,10	83,93
120521	ADORNO SEMI OVALADO 0007-120521	UN	10,00	4,91	49,11
1203002	ADORNO TIPO 0070-1203002	UN	33,00	13,69	451,69
3201001	ALDABAS-3201001	UN	0,00	0,00	0,00
1901002	ALUM.CORR. 1.5 (122X244)-1901002	UN	8,00	48,27	386,13
1202019	AMARRES 1 1/2-1202019	UN	70,00	0,14	9,80
1202018	AMARRES 1" -1202018	UN	71,00	12,05	855,80
1202016	AMARRES 1/2-1202016	UN	0,00	0,00	0,00
1202017	AMARRES 3/4-1202017	UN	φ 29,00	0,10	√ 2,85
0204003	ANGULO 1 1/2 X 1/4-0204003	UN	68,00	23,25	1.580,80
0204001	ANGULO 1 1/2 X 1/8-0204001	UN	243,00	11,08	2.692,59
0204002	ANGULO 1 1/2 X 3/16-0204002	UN	286,00	14,87	4.252,35
0203001	ANGULO 1 1/4 X 1/8-0203001	UN	688,00	8,28	5.697,99
0203002	ANGULO 1 1/4 X 3/16-0203002	UN	382,00	10,95	4.181,28
0202001	ANGULO 1 X 2-0202001	UN	300,00	5,47	1.640,81
020200201	ANGULO 1 X 1/8-020200201	UN	513,00	6,80	3.489,89
0202003	ANGULO 1 X 3/16-0202003	UN	381,00	10,02	3.816,44
0205003	ANGULO 2 X 1/4-0205003	UN	169,00	28,76	4.860,52
0205001	ANGULO 2 X 1/8-0205001	UN	347,00	14,31	4.964,46
0205002	ANGULO 2 X 3/16-0205002	UN	175,00	19,01	3.327,44
0207003	ANGULO 3 X 1/4-0207003	UN	0,00	0,00	0,01
0201001	ANGULO 3/4 X 2-0201001	UN	383,00	4,34	1.662,84
0201002	ANGULO 3/4 X 1/8-0201002	UN	490,00	5,71	2.800,05
0208003	ANGULO 4 X 1/4-0208003	UN	5,00	54,96	274,82
1208068	APLIQUE 0014-1208068	UN	24,00	2,13	51,00
1208065	APLIQUE 0053-1208065	UN	1,00	2,67	2,67
1208052	APLIQUE 1 BUJE REDONDO 30 MM-1208052	UN	18,00	8,48	152,68
1208056	APLIQUE 2 BUJE CUADRADO 25 MM-1208056	UN	20,00	8,95	178,93
1207096	APLIQUE PUERTA DE MADERA-1207096	UN	50,00	0,18	8,93

φ= Constatación física

√= Verificado con inventario

Elaborado: A.H.B.Q

Revisado: Y.C.V

Fecha: 17/07/2023

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

IM/1
2-23

CUENTA: Inventario

CONSTATACIÓN FISICA DE INVENTARIO

29080100	APLIQUE TOPE CUADRADO 100MM-29080100	UN		2,00	5,01	10,02
12020532	APLIQUE TOPE CUADRADO 80 MM-12020532	UN		5,00	2,86	14,29
1208057	APLIQUE TOPE CUADRADO-1208057	UN		9,00	3,25	29,25
1208060	APLIQUE TOPE REDONDO-1208060	UN		11,00	1,27	13,95
1207026	ARCO PARA PASAMANO GRADA-1207026	UN		8,00	16,77	134,14
0802001	BARRA CUA.TORNEADA 9mm (3 / 8)-0802001	UN		107,00	3,76	402,14
0802002	BARRA CUA.TORNEADA 11mm (1 / 2)-0802002	UN		531,00	5,33	2.831,57
0801004	BARRA CUADRADA 8 mm-0801004	UN		15,00	3,34	50,16
0801002	BARRA CUADRADA 9mm (3/8)-0801002	UN		2.413,00	4,16	10.040,49
0801003	BARRA CUADRADA 11mm (1/2) [FM013 - HIERRO CUADRADO,LISO Y CORRUGADO] [UN]	UN		1.145,00	5,92	6.772,87
0801001	BARRA CUADRADA 15mm (5/8)-0801001	UN		254,00	12,05	3.061,56
108017	BARROTE 1 BUJE 16 MM-108017	UN		3,00	6,03	18,08
1208050	BARROTE 12-01/1 BUJE-1208050	UN		8,00	6,79	54,29
1208051	BARROTE 12-06/2 BUJE-1208051	UN		5,00	6,49	32,46
1208048	BARROTE 16B/02 GRUESO-1208048	UN		2,00	22,06	44,11
1208049	BARROTE DE 12-16/1 CIRCULO-1208049	UN		6,00	6,62	39,70
1238	BARROTE TRIGO ABIERTO GRUESO-1238	UN		1,00	4,58	4,58
180243	Base / 4911-180243	UN		26,00	0,71	18,34
180230	BASE/4118-180230	UN	φ	1,00	1,69	1,69
12080331	BATEPIEDRA CHAMPION DISTHER GL-12080331	UN		3,00	23,03	69,10
12080332	BATEPIEDRA CHAMPION DISTHER LT-12080332	UN		12,00	6,96	83,57
0405001	BISAGRAS DE 1 X 2-0405001	UN		165,00	0,88	145,20
0405002	BISAGRAS DE 1 X 3-0405002	UN		112,00	1,65	184,25
0402001	BISAGRAS DE 1/2 X 2-0402001	UN		70,00	0,20	13,79
0402002	BISAGRAS DE 1/2 X 3-0402002	UN		131,00	0,30	39,00
0404001	BISAGRAS DE 3/4 X 2-0404001	UN		163,00	0,57	92,16
0404002	BISAGRAS DE 3/4 X 3-0404002	UN		234,00	0,83	194,80
0401001	BISAGRAS DE 3/8 X 2-0401001	UN		185,00	0,12	22,95
0403003	BISAGRAS DE 3/8 X 3-0403003	UN		274,00	0,21	56,90
0403001	BISAGRAS DE 5/8 X 2-0403001	UN		29,00	0,33	9,43
0403002	BISAGRAS DE 5/8 X 3-0403002	UN		38,00	0,56	21,19
1103010	BLANCO BLILLANTE LITRO ANTICORROSIVO-1103010	LIT		13,00	3,91	50,79
1103009	BLANCO BRILLANTE GALON ATICORROSIVO-1103009	GAL		6,00	13,55	81,28
29010020541	BOBINAS GALVALUME 0.30MM-29010020541	KIL		105.165,46	0,84	88.732,40
5001008	BOBINAS GALVANIZADAS 0.20-5001008	KIL		39.753,40	0,91	36.055,18
29010020560	BOBINAS GALVANIZADAS 0.65-29010020560	KIL		8.975,51	0,79	7.087,06
29010020556	BOBINAS GALVANIZADAS 0.68-29010020556	KIL		42.135,61	1,16	49.056,41
29010020557	BOBINAS GALVANIZADAS 0.88-29010020557	KIL		21.989,89	1,43	31.350,99
29010020558	BOBINAS GALVANIZADAS 1.08-29010020558	KIL		107.118,48	1,32	141.779,43

φ= Constatación física

√= Verificado con inventario

Elaborado: A.H.B.Q

Revisado: Y.C.V

Fecha: 17/07/2023

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

IM/1
3-23

CUENTA: Inventario

CONSTATACIÓN FISICA DE INVENTARIO

29010020537	BOBINAS GALVANIZADAS 1.20-29010020537	KIL	0,00	0,00	0,00
29010020563	BOBINAS GALVANIZADAS 1.40 [FM015 - MATERIA PRIMA IMPORTADA] [KIL]	KIL	5,62	0,78	4,38
29010020555	BOBINAS GALVANIZADAS 1.45-29010020555	KIL	281.060,77	1,36	382.719,03
29010020538	BOBINAS GALVANIZADAS 1.50-29010020538	KIL	0,00	0,00	0,00
29010020539	BOBINAS GALVANIZADAS 1.80-29010020539	KIL	118.273,10	1,36	161.361,94
29010020562	BOBINAS GALVANIZADAS 1.95-29010020562	KIL	41.204,78	1,22	50.381,09
29010020548	BOBINAS LAMINADOS EN FRIO 0.70 [] [KIL]	KIL	0,00	0,00	0,00
29010020550	BOBINAS LC 1.50-29010020550	KIL	72.621,95	0,80	57.763,50
5001006	BOBINAS LC 1.75-5001006	KIL	0,00	0,00	0,00
29010020544	BOBINAS LC 1.80-29010020544	KIL	147.048,53	0,80	116.962,38
29010020551	BOBINAS LC 1.95-29010020551	KIL	33.945,35	0,80	26.997,19
29010020552	BOBINAS LC 2.90-29010020552	KIL	39.639,04	0,72	28.532,13
10844	BOLA LISA 15 MM-10844	UN	0,00	0,00	0,00
108044	BOLA LISA 20 MM-108044	UN	3,00	0,13	0,38
108036	BOLA LISA 25 MM-108036	UN	0,00	0,00	0,00
1207037	BOLA LISA 30 MM-1207037	UN	82,00	0,22	18,29
1207043	BOLA LISA 35 MM-1207043	UN	157,00	0,29	44,85
1201252	BOLA RED 50 X 50 RED-1201252	UN	3,00	0,87	2,62
12070155	BUJE 005/12 TUBO DE 1/2-12070155	UN ϕ	5,00	0,44	2,18
1208100	BUJE 43X43 MM 0251 / 12-1208100	UN	179,00	0,51	91,10
1208042	BUJE 43X43mm 0251/16-1208042	UN	0,00	0,00	0,00
1207036	BUJE CUADR MITAD 2026/16 [FM039 - VARIOS] [U]	U	10,00	0,00	0,00
1208075	BUJE CUADRADO 0013/16-1208075	UN	38,00	0,68	25,79
1208071	BUJE CUADRADO EXAGONO 003/12-1208071	UN	35,00	0,52	18,13
12080283	BUJE CUADRADO PEQUEÑO 0013/12-12080283	UN	4,00	0,53	2,11
1208058	BUJE CUADRADO PEQUEÑO 0013/16-1208058	UN	65,00	0,36	23,40
1208062	BUJE CUADRADO PEQUEÑO 002/14-1208062	UN	327,00	0,43	140,15
1208070	BUJE CUADRADO REDONDO 002/12-1208070	UN	11,00	0,53	5,79
1208021	BUJE FUNDIDO GRANDE 007/16-1208021	UN	0,00	0,00	0,00
1207009	BUJE FUNDIDO MEDIANO 3192/16-1207009	UN	44,00	0,32	14,14
1208078	BUJE MITAD CUADRADO 0019/14 [FM039 - VARIOS] [U]	U	24,00	0,40	9,60
1208061	BUJE MITAD CUADRADO 0021/16-1208061	UN	9,00	0,55	4,99
1208064	BUJE MITAD LABRADO LISO 007/16-1208064	UN	16,00	0,71	11,29
1208073	BUJE MITAD REDONDO 0020/12-1208073	UN	0,00	0,00	0,00
1207065	BUJE MITAD REDONDO 2022/16-1207065	UN	0,00	0,00	0,00
1206007	BUJE REDONDO 000/12-1206007	UN	1,00	0,29	0,29
1206008	BUJE REDONDO 000/14-1206008	UN	53,00	0,31	16,56
1203003	BUJE REDONDO CUADRADO 0018 / 14-1203003	UN	165,00	3,95	651,16
1208067	BUJE REDONDO PEQUEÑO 003/12-1208067	UN	4,00	0,45	1,79
1207008	BUJES GRANDES B3-1207008	UN	73,00	0,96	69,76

ϕ = Constatación física

\checkmark = Verificado con inventario

Elaborado: A.H.B.Q

Revisado: Y.C.V

Fecha: 17/07/2023

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

IM/1
4-23

CUENTA: Inventario

CONSTATACIÓN FÍSICA DE INVENTARIO

12070153	BUJES MEDIANOS-12070153	UN	64,00	0,60	38,19
12070154	BUJES PEQUEÑOS-12070154	UN	73,00	0,52	37,80
0501001	CANAL ACOR.GAL 5-2 20 X 10-0501001	UN	601,00	1,75	1.051,50
050200202	CANAL GALV 25 X 40 X 2-050200202	UN	803,00	10,93	8.773,61
0502001	CANAL U 24 X 48 X 2 ENRROL.-0502001	UN	0,00	0,00	0,00
0502002	CANAL U 25 X 40 X 2 ENRROL. [FAB002 - CANAL U NEGRO FAB] [UN]	UN	1.230,00	2,21	2.717,05
0503001	CANAL U 50 X 25 X 2-0503001	UN	1.260,00	6,88	8.672,76
0504001C	CANAL U 80 X 40 X 2 C-0504001C	UN	153,00	17,85	2.731,33
0504001	CANAL U 80 X 40 X 2-0504001	UN	5,00	10,62	53,09
0504002C	CANAL U 80 X 40 X 3 C-0504002C	UN	191,00	24,11	4.604,51
0504002	CANAL U 80 X 40 X 3-0504002	UN	0,00	0,00	0,00
0505001C	CANAL U 100 X 50 X 2 C-0505001C	UN	164,00	22,49	3.687,97
0505001	CANAL U 100 X 50 X 2-0505001	UN	0,00	0,00	0,00
0505002C	CANAL U 100 X 50 X 3 C-0505002C	UN	148,00	29,71	4.397,35
0505002	CANAL U 100 X 50 X 3-0505002	UN	0,00	0,00	0,00
0506001C	CANAL U 125 X 50 X 2 C-0506001C	UN	128,00	23,98	3.070,00
0506001	CANAL U 125 X 50 X 2-0506001	UN	0,00	0,00	0,00
0506002C	CANAL U 125 X 50 X 3 C-0506002C	UN	88,00	37,11	3.265,90
0506002	CANAL U 125 X 50 X 3-0506002	UN	φ 127,00	25,52	√ 3.241,53
0507001C	CANAL U 150 X 50 X 2 C-0507001C	UN	13,00	24,06	312,84
0507001	CANAL U 150 X 50 X 2-0507001	UN	7,00	22,27	155,89
0507002C	CANAL U 150 X 50 X 3 C-0507002C	UN	47,00	35,66	1.675,91
0507002	CANAL U 150 X 50 X 3-0507002	UN	8,00	25,21	201,64
050800101	CANAL U 200 X 50 X 2-050800101	UN	10,00	26,88	268,80
050800201	CANAL U 200 X 50 X 3 [] [U]	U	0,00	0,00	0,00
1207020	CAPULLO 136/5 GRANDE-1207020	UN	54,00	0,45	24,10
1207046	CAPULLO 136/7 PEQUEÑO-1207046	UN	53,00	0,40	21,30
1207055	CAPULLO FUNDIDO 6127-1207055	UN	86,00	0,34	29,18
1207050	CAPULLOS 136/6 MEDIANO-1207050	UN	83,00	0,40	33,35
120527	CENEFA 0016-120527	UN	28,00	2,59	72,50
1208084	CENEFA 0026 RAMO-1208084	UN	1,00	20,45	20,45
120528	CENEFA 0036-120528	UN	22,00	11,61	255,36
180226	CENEFA 0093-180226	UN	2,00	6,28	12,55
120516	CENEFA 0124-120516	UN	4,00	5,80	23,21
1207099	CHAPA GATO SUPER 21-1207099	UN	1,00	11,07	11,07
1207107	CHAPA TRAVEX 300 [FM009 - CERRADURA] [UN]	UN	0,00	0,00	0,00
1207106	CHAPA TRAVEX 500-1207106	UN	0,00	0,00	0,00
1207108	CHAPA TRAVEX 700 [] [UN]	UN	0,00	0,00	0,00
0103006	CLAVOS DE ZINC-KLS.-0103006	KIL	0,00	0,00	0,00

φ= Constatación física

√= Verificado con inventario

Elaborado: A.H.B.Q

Revisado: Y.C.V

Fecha: 17/07/2023

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

IM/1
5-23

CUENTA: Inventario

CONSTATACIÓN FISICA DE INVENTARIO

3205003	CONSUMO-3205003	UN	7.588,00	1,00	7.588,00	
0601002S	CORREA 60 X 30 X 10 X 2 S [U]	U	5,00	0,87	4,35	
0601002	CORREA 60 X 30 X 10 X 2-0601002	UN	2.149,00	11,56	24.844,51	
0602002	CORREA 80 X 40 X 15 X 2-0602002	UN	3.371,00	15,33	51.681,80	
0602003	CORREA 80 X 40 X 15 X 3-0602003	UN	207,00	23,54	4.871,81	
0603001C	CORREA 100 X 50 X 15 X 2 C-0603001C	UN	4,00	26,32	105,28	
0603001	CORREA 100 X 50 X 15 X 2-0603001	UN	980,00	18,09	17.730,87	
0603002	CORREA 100 X 50 X 15 X 3-0603002	UN	559,00	26,42	14.768,21	
0604001C	CORREA 125 X 50 X 15 X 2 C-0604001C	UN	129,00	28,36	3.658,84	
0604001	CORREA 125 X 50 X 15 X 2-0604001	UN	4,00	17,39	69,57	
0604002C	CORREA 125 X 50 X 15 X 3 C-0604002C	UN	212,00	42,23	8.952,61	
0604002	CORREA 125 X 50 X 15 X 3-0604002	UN	19,00	28,70	545,36	
0605001C	CORREA 150 X 50 X 15 X 2 C-0605001C	UN	14,00	30,67	429,43	
0605001	CORREA 150 X 50 X 15 X 2-0605001	UN	9,00	24,82	223,39	
0605002C	CORREA 150 X 50 X 15 X 3 C-0605002C	UN	196,00	46,87	9.185,75	
0605002	CORREA 150 X 50 X 15 X 3-0605002	UN	35,00	28,88	1.010,94	
0606002	CORREA 200 X 50 X 15 X 3-0606002	UN	0,00	0,00	0,00	
060100401	CORREA GALV 60 X 30 X 10 X 1.2 [FAB003 - CORREAS GALVANIZADAS FAB] [U]	U	1,00	5,50	5,50	
0601004	CORREA GALV 60 X 30 X 10 X 2-0601004	UN	0,00	0,00	0,00	
06020003	CORREA GALV 80 X 40 X 15 X 1.2-06020003	UN	0,00	0,00	0,00	
06020002	CORREA GALV 80 X 40 X 15 X 2-06020002	UN	φ	9,00	√	137,29
2901004	CUMBREROS INCAVIT 3.00 MTS (0.30) SEGUNDA-2901004	UN	54,00	2,86	154,51	
2901003	CUMBREROS INCAVIT 3.00 MTS (0.30)-2901003	UN	442,00	2,78	1.226,65	
0702017	DISCO DE CORTE NORTON 14 X 7/64 X 1-0702017	UN	9,00	6,15	55,36	
0702006	DISCO DE CORTE NORTON 4 1/2 x 1/16-0702006	UN	44,00	1,20	52,74	
0702004	DISCO DE CORTE NORTON 7 x 1/16-0702004	UN	2,00	0,71	1,42	
0702012	DISCO DE CORTE NORTON 9 X 5/64 X 7/8-0702012	UN	2,00	2,50	5,00	
0702001	DISCO DE CORTE TAILIN 7 X 1/8-0702001	UN	4,00	1,24	4,96	
0702018	DISCO DE DESBASTE NORTON 4 1/2 X 3/16 X 7/8-0702018	UN	0,00	0,00	0,00	
29010020534	DISCO DE LIJA ABRACOL 4 1/2-29010020534	UN	24,00	3,70	88,69	
0702002	DISCO DESBASTE NORTON 7 "-0702002	UN	12,00	2,53	133,89	
2702002	DISCO DESBASTE NORTON 7 "X1/4"X7/8-2702002	UN	53,00	2,53	133,89	
120518	ESCUADRA 0035-120518	UN	3,00	6,79	20,36	
120533	ESCUADRA 0037-120533	UN	3,00	8,04	24,11	
1207114	ESTAMPADO 0.75 104 X 54-1207114	UN	6,00	7,50	45,00	
1207087	ESTAMPADO 0.90 100 X 100-1207087	UN	3,00	14,33	42,98	
1205101	ESTAMPADO 0.90 104 X 54-1205101	UN	23,00	8,42	193,75	
1205010	ESTAMPADO 0.90 104 X 90-1205010	UN	4,00	12,95	51,79	
12050167	ESTAMPADO 0.90 200 X 100 NF-12050167	UN	1,00	25,18	25,18	

φ= Constatación física

√= Verificado con inventario

Elaborado: A.H.B.Q

Revisado: Y.C.V

Fecha: 17/07/2023

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

IM/1
6-23

CUENTA: Inventario

CONSTATACIÓN FÍSICA DE INVENTARIO

1205038	ESTAMPADO 0.90 200 X 100-1205038	UN		4,00	25,90	103,58
1205037	ESTAMPADO 0.90 200 x 90-1205037	UN		1,00	24,55	24,55
120501671	ESTAMPADO DE 200X100 PUPIADO-120501671	UN		2,00	25,59	51,18
1207000	FLOR 5 PUNTAS CON HUECO-1207000	UN		105,00	0,40	42,47
1207054	FLOR CON PUPO 6129-1207054	UN		12,00	1,54	18,43
1207090	FLOR DE 5 PUNTA PEQUEÑA-1207090	UN		1,00	0,32	0,32
1207051	FLOR DE 5 PUNTAS CON BOTON-1207051	UN		10,00	0,52	5,19
106127	FLOR DE 60 CON BOTON-106127	UN		0,00	0,00	0,00
1207001	FLOR DE 60 CON HUECO-1207001	UN		0,00	0,00	0,00
1207088	FLOR DE 65 CON HUECO / CH-1207088	UN		84,00	0,21	17,25
1208083	FLOR DE 85 GRANDE / CH-1208083	UN		0,00	0,00	0,00
1207095	FLOR FUND /0003-1207095	UN		91,00	0,43	38,99
180234	FLOR FUNDIDA 0002-180234	UN		19,00	1,33	25,28
1207110	FLOR FUNDIDA 0004-1207110	UN		115,00	0,79	90,36
1207094	FLOR FUNDIDA 0062-1207094	UN		6,00	0,49	2,95
1202014	FLOR PLANA 2217-1202014	UN		56,00	1,04	58,51
106125	FLORCITA PEQUEÑA-106125	UN		10,00	0,24	2,42
32010291	FONDO DISTHER PRIMER GRIS GL-32010291	GAL		2,00	19,00	38,00
32010292	FONDO DISTHER PRIMER LT-32010292	LIT		10,00	7,20	71,96
6501004	GAVION TRIPLE TORSION 3 X 1 X 1.0 8X10 2.41 [] [U]	U	φ	2,00	4,50	9,00
1101005	GRIS BRILLANTE GALON ANTICORROSIVO-1101005	GAL		4,00	12,57	50,29
1101030	GRIS BRILLANTE LITRO ANICORROSIVO-1101030	LIT		14,00	3,69	51,68
1101014	GRIS GALON ANTICORROSIVO BRILLANTE-1101014	GAL		0,00	0,00	0,00
1101032	GRIS MATE GALON ANTICORROSIVO-1101032	GAL		1,00	11,88	11,88
120700302	HOJA 1 PUNTA 90 X 30 PEQ.-120700302	UN		130,00	0,32	41,17
1207007	HOJA 2 PUNTAS [] [U]	U		70,00	0,35	24,50
1207021	HOJA 2 PUNTAS 50x50 PEQ.-1207021	UN		83,00	0,32	26,68
1207053	HOJA 2137-1207053	UN		1,00	0,55	0,55
108115	HOJA 6111-108115	UN		33,00	2,21	73,07
1207031	HOJA 6112-1207031	UN		19,00	0,98	18,66
108114	HOJA 6115-108114	UN		21,00	2,10	44,06
108028	HOJA 6122-108028	UN		54,00	1,59	85,82
180244	HOJA 6132-180244	UN		11,00	1,28	14,04
108116	HOJA 6152-108116	UN		20,00	0,72	14,46
1207060	HOJA 6165-1207060	UN		39,00	0,71	27,86
1207111	HOJA 6170-1207111	UN		50,00	1,61	80,36
1207080	HOJA 6180-1207080	UN		2,00	0,36	0,72
1207068	HOJA 6182-1207068	UN		24,00	0,55	13,28
1208097	HOJA 6204-1208097	UN		14,00	1,91	26,74

φ= Constatación física

√= Verificado con inventario

Elaborado: A.H.B.Q

Revisado: Y.C.V

Fecha: 17/07/2023

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

IM/1
7-23

CUENTA: Inventario

CONSTATACIÓN FÍSICA DE INVENTARIO

1207109	HOJA 6363-1207109	UN		133,00	1,38	184,06
180228	HOJA CURVA 2407 [] [U]	U		74,00	1,60	118,40
1202015	HOJA CURVADA 21032-1202015	UN		34,00	1,53	51,91
1207003	HOJA DE 1 PUNTA [FM020 - PIÑAS,HOJAS Y ESTAMPADOS] [U]	U		79,00	1,56	123,24
108035	HOJA DE 1 PUNTA GRANDE-108035	UN		78,00	0,54	41,78
1207078	HOJA DE 1 PUNTA MEDIANA-1207078	UN		319,00	0,37	117,33
1207079	HOJA DE 2 PUNTAS MEDIANA-1207079	UN		19,00	0,37	7,01
1800	HOJA DELGADA 2140-1800	UN		0,00	0,00	0,00
1207017	HOJA ESPIGADA CURVA-1207017	UN		36,00	0,67	24,11
1207045	HOJA ESPIGADA RECTA-1207045	UN		57,00	0,62	35,12
1207032	HOJA FORJADA 6117-1207032	UN		50,00	1,12	55,80
1208053	HOJA FORJADA CURVA 11-09/10-1208053	UN		117,00	1,28	149,38
1207040	HOJA ROSA GRANDE-1207040	UN		56,00	0,22	12,50
120526	HOJA UVA GRANDE-120526	UN		0,00	0,00	0,00
6123	HOJA UVA PEQUEÑA-6123	UN		54,00	0,74	40,02
501004	KILO FLEJE BOBINA GALV 120 ANCHO (0.70) [FM039 - VARIOS] [KIL]	KIL		6.853,00	0,90	6.148,85
501003	KILO FLEJE BOBINA GALV 98 ANCHO (0.70) [FM039 - VARIOS] [KIL]	KIL	φ	5.319,00	0,90	4.769,06
1401001	KILO SUELDA AGA 60/11-1401001	KIL		1.245,00	4,07	5.071,33
1401002	KILO SUELDA ESAB 60/11-1401002	KIL		1.673,00	2,58	4.324,50
1401006	KILO SUELDA INFRA 60/11 [FM023 - SUELDA] [KIL]	KIL		95,00	2,57	244,18
1401007	KILO SUELDA INFRA 60/13 [FM023 - SUELDA] [KIL]	KIL		6,50	2,61	16,97
1401008	KILO SUELDA INFRA 70/18 [FM023 - SUELDA] [KIL]	KIL		15,50	3,02	46,81
1207061	LANZA 0008-1207061	UN		8,00	0,70	5,57
1207044	LANZA 0354-1207044	UN		18,00	1,12	20,09
1207063	LANZA 2 NUDOS 0010-1207063	UN		0,00	0,00	0,00
1207011	LANZA 2007-1207011	UN		16,00	1,16	18,57
1208098	LANZA ADORNO 3B / 03-1208098	UN		9,00	4,66	41,95
1205013	LANZA COPIA-1205013	UN		3,00	0,58	1,74
108030	LANZA CRUZ-108030	UN		0,00	0,00	0,00
1207033	LANZA ESPADA-1207033	UN		2,00	0,72	1,43
1207038	LANZA PEQUEÑA-1207038	UN		30,00	0,45	13,39
1208055	LANZA TIPO 0008-1208055	UN		106,00	0,40	42,67
1207105	LANZA TIPO 0018-1207105	UN		41,00	0,45	18,29
1208054	LANZA TIPO ESPADA-1208054	UN		7,00	0,36	2,50
1208045	LASO 20628 A-1208045	UN		12,00	2,81	33,75

φ= Constatación física

√= Verificado con inventario

Elaborado: A.H.B.Q

Revisado: Y.C.V

Fecha: 18/07/2023

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

IM/1
8-23

CUENTA: Inventario

CONSTATACIÓN FÍSICA DE INVENTARIO

2802002	LOZA INCAVIT (0.65) - 4.20 MTR. [FAB006 - SUPER TECHO FAB] [UN]	UN	214,00	29,62	6.338,82
2802006	LOZA INCAVIT (0.65) - 5.00 MTR. [FAB006 - SUPER TECHO FAB] [UN]	UN	214,00	33,84	7.242,00
2802005	LOZA INCAVIT (0.65) - 6.00 MTR. [FAB006 - SUPER TECHO FAB] [UN]	UN	174,00	42,60	7.411,78
0901001	MALLA 5010-10 1.00 MTS. ADELCA-0901001	MET	14,00	6,29	88,07
0901002	MALLA 5010-10 1.50 MTS.ADELCA-0901002	MET	15,00	9,41	141,11
0901003	MALLA 5010-10 2.00 MTS.ADELCA-0901003	MET	15,00	12,53	187,89
0901004	MALLA 5010-10 2.50 MTS.ADELCA-0901004	MET	10,00	15,58	155,77
0905004	MALLA 5010-10 3.00 MTS. ADELCA [FM014 - MALLA DE CERRAMIENTO] [U]	U	0,00	0,00	0,00
0905005	MALLA 5010-10 3.00 MTS.IDEAL [] [U]	U	20,00	13,00	260,00
0906006	MALLA ELECTROSOLDADA 10 - 15-0906006	UN	0,00	0,00	0,00
09601812	MALLA ELECTROSOLDADA 4.0 - 10-09601812	UN	17,00	34,34	583,73
0906010	MALLA ELECTROSOLDADA 4.5 - 15-0906010	UN	10,00	29,54	295,42
290100206	MALLA ELECTROSOLDADA 5.5 X 15 [FM014 - MALLA DE CERRAMIENTO] [U]	U	0,00	0,00	0,00
0906016	MALLA ELECTROSOLDADA 7-15 [FM014 - MALLA DE CERRAMIENTO] [U]	U	0,00	0,00	0,00
0906004	MALLA ELECTROSOLDADA 8.00 - 15-0906004	UN	φ 4,00	90,17	360,69
09060171	MALLA ELECTROSOLDADA 8-10 [] []	U	0,00	0,00	√ 0,00
0906015	MALLA ELECTROSOLDADA 5 - 10-0906015	UN	7,00	54,12	378,83
0906014	MALLA ELECTROSOLDADA 5 - 15-0906014	UN	9,00	36,41	327,73
0906011	MALLA ELECTROSOLDADA 6 - 10-0906011	UN	11,00	75,38	829,13
0906012	MALLA ELECTROSOLDADA 6 - 15-0906012	UN	7,00	50,86	356,00
12080710	MASETA 20628-12080710	UN	8,00	2,63	21,00
3205004	MAT. SEGUNDA GALV 1.2 MM [FM015 - MATERIA PRIMA IMPORTADA] [U]	U	215,34	1,23	265,14
3205005	MAT. SEGUNDA GALV 1.5 MM [] [U]	U	6.014,26	0,87	5.256,14
3205007	MAT. SEGUNDA GALV 1.80 MM [FM016 - MATERIAL DE SEGUNDA] [U]	U	1.082,38	0,87	943,74
3205008	MAT. SEGUNDA GALV 1.95 MM [FM016 - MATERIAL DE SEGUNDA] [U]	U	3.078,88	0,90	2.783,96
3205006	MAT. SEGUNDA NEGRO 0.70 MM [FM016 - MATERIAL DE SEGUNDA] [GAL]	U	164,16	0,76	125,07
3205012	MAT. SEGUNDA NEGRO 1.50 MM [FM016 - MATERIAL DE SEGUNDA] [GAL]	GAL	696,54	1,13	788,56
3205009	MAT. SEGUNDA NEGRO 1.75 MM [FM016 - MATERIAL DE SEGUNDA] [U]	U	948,72	0,97	924,67
3205010	MAT. SEGUNDA NEGRO 1.95 MM [FM016 - MATERIAL DE SEGUNDA] [U]	U	3.822,74	0,88	3.345,62

φ= Constatación física

√= Verificado con inventario

Elaborado: A.H.B.Q

Revisado: Y.C.V

Fecha: 18/07/2023

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

IM/1
9-23

CUENTA: Inventario

CONSTATACIÓN FÍSICA DE INVENTARIO

3205011	MAT. SEGUNDA NEGRO 2.90 MM [FM016 - MATERIAL DE SEGUNDA] [U]	U	107,52	1,07	114,66
3205002	MATERIAL DE SEGUNDA Y CHATARRA-3205002	UN	592,00	0,37	216,38
1101051	NARANJA BRILLANTE GALON ANTICORROSIVO-1101051	GAL	1,00	14,34	14,34
1101031	NARANJA GALON ANTICORROSIVA [FM039 - VARIOS] [U]	U	3,00	3,75	11,25
11010081	NARANJA MATE LITRO ANTICORROSIVO-11010081	LIT	2,00	4,25	8,50
1101008	NARANJABRILLANTE LITRO ANTICORROSIVO-1101008	LIT	1,00	3,90	3,90
104200	NEGRO BRILLANTE GALON ANTICORROSIVO-104200	GAL	2,00	13,56	27,12
104101	NEGRO BRILLANTE LITRO ANTICORROSIVO-104101	LIT	2,00	3,95	7,89
1101003	NEGRO MATE GALON ANTICORROSIVO-1101003	GAL	0,00	0,00	0,00
1101047	NEGRO MATE LITRO ANTICORROSIVO-1101047	LIT	5,00	3,86	19,30
2801010	NOVA LOZA (0.65) - 5.00 MTR.-2801010	UN	0,00	0,00	0,00
2801015	NOVA LOZA (0.65) - 6.00 MTR.-2801015	UN	0,00	0,00	0,00
180241	PANEL 0021-180241	UN	3,00	11,07	33,22
180240	PANEL 0022-180240	UN	3,00	9,50	28,50
1208077	PANEL 0026-1208077	UN	Φ	10,18	√ 111,96
180238	PANEL 0028-180238	UN	8,00	12,08	96,64
1208096	PANEL 0030-1208096	UN	7,00	5,94	41,56
1202004	PANEL 0056-1202004	UN	6,00	10,71	64,28
180225	PANEL 0069-180225	UN	20,00	11,88	237,50
120520	PANEL 0089 /GRANDE-120520	UN	12,00	12,05	144,65
1202012	PANEL 1086/B-1202012	UN	1,00	6,81	6,81
106231	PANEL 1160-106231	UN	0,00	0,00	0,00
106230	PANEL 1174-106230	UN	10,00	6,70	66,95
1208041	PANEL 1241-1208041	UN	6,00	7,25	43,50
1207067	PANEL 1766/B GRANDE-1207067	UN	0,00	0,00	0,00
1208037	PANEL 1774 [FM020 - PIÑAS,HOJAS Y ESTAMPADOS] [U]	U	0,00	0,00	0,00
1208081	PANEL ANDY-1208081	UN	1,00	42,41	42,41
120519	PANEL ARCO 0073-120519	UN	5,00	21,16	105,80
1202009	PANEL CON HOJAS Y 1 PIÑA-1202009	UN	1,00	9,65	9,65
1208093	PANEL CON HOJAS Y RIZOS-1208093	UN	7,00	7,21	50,44
1208035	PANEL IMPERIUN-1208035	UN	5,00	6,33	31,65
180237	PANEL JOYCE-180237	UN	2,00	24,60	49,19
1208079	PANEL KAMIL-1208079	UN	5,00	28,10	140,48
180235	PANEL KAREN 1-180235	UN	1,00	6,78	6,78

Φ= Constatación física

√= Verificado con inventario

Elaborado: A.H.B.Q

Revisado: Y.C.V

Fecha: 18/07/2023

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

IM/1
10-23

CUENTA: Inventario

CONSTATACIÓN FÍSICA DE INVENTARIO

180236	PANEL NAO 1-180236	UN		0,00	0,00	0,00
180242	PANEL NORMA 1-180242	UN		2,00	35,63	71,25
180233	PANEL RIKY 1-180233	UN		3,00	6,83	20,49
1202010	PANEL S 86X36-1202010	UN		0,00	0,00	0,00
180227	PANEL S PEQUEÑO-180227	UN		3,00	6,87	20,60
108040	PANEL TRIGO LASSO-108040	UN		3,00	7,14	21,43
1208082	PANEL YUNIM-1208082	UN		1,00	35,62	35,62
2901002	PERNOS PARA TECHO 1 1/2-2901002	UN		19.101,00	0,05	916,58
2901007	PERNOS PARA TECHO 1" [FM018 - PERNOS] [UN]	UN		6.778,00	0,03	229,24
290100201	PERNOS PARA TECHO 2" [FM018 - PERNOS] [UN]	UN		22.142,00	0,07	1.538,63
2901006	PERNOS PARA TECHO 3/4-2901006	UN		576,00	0,04	21,89
3101004	PICAPORTE 110 X 12 MM HERCULES-3101004	UN		2,00	1,91	3,81
3101014	PICAPORTE 130 X 12 MM ELIT-3101014	UN		28,00	2,35	65,66
3101005	PICAPORTE 130 X 12 MM HERCULES-3101005	UN		3,00	2,51	7,52
3101017	PICAPORTE 150 X 12 MM HERCULES JR.-3101017	UN		14,00	2,13	29,88
3101006	PICAPORTE 150 X 12 MM HERCULES-3101006	UN		2,00	2,34	4,67
3101018	PICAPORTE 150 X 15 MM HERCULES JR. [] [U]	U		11,00	2,60	28,60
3101015	PICAPORTE 160 X 15 MM ELIT-3101015	UN		12,00	2,91	34,89
3101007	PICAPORTE 160 X 15 MM HERCULES-3101007	UN		7,00	2,76	19,33
3101016	PICAPORTE 170 X 19 MM ELIT-3101016	UN	φ -	2,00	4,38	√ - 8,75
3101008	PICAPORTE 180 X 15 MM HERCULES-3101008	UN		4,00	3,08	12,32
3101011	PICAPORTE 180 X 19 DOUGLAS-3101011	UN		4,00	4,46	17,84
3101009	PICAPORTE 200 X 15 MM HERCULES-3101009	UN		18,00	3,55	63,94
3101022	PICAPORTE 219 X 19 MM HERCULES 1 SERVICIO-3101022	UN		7,00	5,51	38,56
3101023	PICAPORTE 220 X 19 MM DOUGLAS [FM009 - CERRADURA] [U]	U		0,00	0,00	0,00
3101012	PICAPORTE 250 X 25 MM DOUGLAS-3101012	UN		3,00	11,75	35,25
3101021	PICAPORTE 300 X 15 MM HERCULES GIG.-3101021	UN		13,00	6,60	85,74
3101019	PICAPORTE 400 X 15 MM HERCULES GIG.-3101019	UN		3,00	7,03	21,09
3101020	PICAPORTE 500 X 19 MM HERCULES GIG.-3101020	UN		3,00	11,03	33,08
1202002	PIÑA CUADRADA PEQUEÑA-1202002	UN		44,00	0,63	27,69
1301003	PLATINA 1/2 X 1/4-1301003	UN		76,00	3,56	270,70
1301001	PLATINA 1/2 X 1/8-1301001	UN		859,00	1,99	1.706,99
1301002	PLATINA 1/2 X 3/16-1301002	UN		841,00	2,68	2.257,84
1302003	PLATINA 3/4 X 1/4-1302003	UN		172,00	5,63	967,60
1302001	PLATINA 3/4 X 1/8-1302001	UN		1.308,00	3,08	4.023,92
1302002	PLATINA 3/4 X 3/16-1302002	UN		1.627,00	3,49	5.682,68
1305005	PLATINA 1 1/2 X 1/2-1305005	UN		21,00	22,59	474,38
1305003	PLATINA 1 1/2 X 1/4-1305003	UN		367,00	13,58	4.984,28

φ= Constatación física

√= Verificado con inventario

Elaborado: A.H.B.Q

Revisado: Y.C.V

Fecha: 18/07/2023

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

IM/1
11-23

CUENTA: Inventario

CONSTATACIÓN FISICA DE INVENTARIO

1305001	PLATINA 1 1/2 X 1/8-1305001	UN		389,00	6,79	2.641,15
1305002	PLATINA 1 1/2 X 3/16-1305002	UN		256,00	8,75	2.238,84
1304003	PLATINA 1 1/4 X 1/4-1304003	UN		184,00	10,35	1.903,54
1304001	PLATINA 1 1/4 X 1/8-1304001	UN		323,00	5,35	1.727,42
1304002	PLATINA 1 1/4 X 3/16-1304002	UN		248,00	6,76	1.677,46
1303003	PLATINA 1 X 1/4-1303003	UN		140,00	8,76	1.226,36
1303001	PLATINA 1 X 1/8-1303001	UN		406,00	3,86	1.566,06
1303002	PLATINA 1 X 3/16-1303002	UN		421,00	5,05	2.125,40
1307003	PLATINA 2 1/2 X 1/4-1307003	UN		6,00	18,44	110,61
1306003	PLATINA 2 X 1/4-1306003	UN		438,00	16,09	7.046,02
1306001	PLATINA 2 X 1/8-1306001	UN		346,00	9,05	3.131,36
1306002	PLATINA 2 X 3/16-1306002	UN		299,00	10,73	3.207,10
1308005	PLATINA 3 X 1/2-1308005	UN		13,00	44,56	579,32
1308003	PLATINA 3 X 1/4-1308003	UN		31,00	23,80	737,78
1309005	PLATINA 4 X 1/2-1309005	UN		0,00	0,00	0,00
120523	RACIMO CON HOJA 6323 [] [U]	U		50,00	0,65	32,50
120524	RACIMO DE UVA GRANDE-120524	UN		6,00	0,63	3,75
120530	RACIMO DE UVA PEQUEÑO-120530	UN		98,00	0,67	65,62
1207073	RAMA 3245-1207073	UN		0,00	0,00	0,00
1207039	RAMA FUNDIDA 100X54-1207039	UN		3,00	2,13	6,38
1207104	RAMA LATA-1207104	UN	φ	2,00	2,50	5,00
10614	RODACHINE 1 1/2"-10614	UN		17,00	4,22	71,67
10618	RODACHINE 1"-10618	UN		4,00	2,51	10,03
10617	RODACHINE 2"-10617	UN		12,00	5,55	66,59
10616	RODACHINE 2 1/2"-10616	UN		5,00	6,32	31,60
10615	RODACHINE 3 1/2"-10615	UN		6,00	10,22	61,29
10612	RODACHINE 3"-10612	UN		6,00	8,04	48,24
1208087	RODAMIENTO "SIN BASE" 2 1/2 [FM020 - PIÑAS,HOJAS Y ESTAMPADOS] [UN]	UN		2,00	5,87	11,73
1208090	RODAMIENTO "SIN BASE" 4" [FM020 - PIÑAS,HOJAS Y ESTAMPADOS] [UN]	UN		5,00	14,15	70,76
1103006	ROJO OXIDO LITRO ANTICORROSIVO [] [LIT]	LIT		10,00	11,53	115,30
1103007	ROJO OXIDO MATE GALON ANTICORROSIVO-1103007	GAL		1,00	12,37	12,37
1207027	ROSETA AMARRES-1207027	UN		22,00	4,48	98,64
1207028	ROSETA FLORECITA-1207028	UN		0,00	0,00	0,00
1208018	ROSETA ROCIO-1208018	UN		1,00	8,30	8,30
108110	ROSETON APLIQUE 0019-108110	UN		0,00	0,00	0,00
5555	SERVICIO LOGISTICA [FM012 - FLETE] [UN]	UN		90.560,00	1,00	90.560,00
1501001	SIERRAS SANFLEX-1501001	UN		81,00	1,01	81,99
3201056	SINTETICO AUTOMOTRIZ AMARILLO MEDIO DISTHER-3201056	LIT		4,00	4,24	16,96

φ= Constatación física

√= Verificado con inventario

Elaborado: A.H.B.Q

Revisado: Y.C.V

Fecha: 18/07/2023

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

IM/1
12-23

CUENTA: Inventario

CONSTATACIÓN FÍSICA DE INVENTARIO

3201053	SINTETICO AUTOMOTRIZ AZUL GL-3201057			5,00	12,56	62,80
3201054	SINTETICO AUTOMOTRIZ NEGRO DISTHER-3201054			3,00	13,15	39,45
3201057	SINTETICO AUTOMOTRIZ AZUL DISTHER GL-3201057	MET		1,00	13,39	13,39
3201058	SINTETICO AUTOMOTRIZ GOLD TONER DISTHER-3201058	LIT		2,00	13,40	26,79
3201059	SINTETICO AUTOMOTRIZ NARANJA DISTHER GL-3201059	GAL		1,00	13,39	13,39
3201051	SINTETICO AUTOMOTRIZ ROJO DISTHER LT-3201051	LIT		6,00	4,24	25,45
32010294	SINTETICO AUTOMOTRIZ VANADIUM NEGRO GL-32010294	GAL		3,00	12,05	36,16
1100555	SPRAY NEGRO-1100555	UN		2,00	1,70	3,39
1101046	SPRAY ORO 18 KL.-1101046	UN		14,00	2,86	40,00
2801001	SUPER TECHO 2.40 MTS (0.30)-2801001	UN		0,00	0,00	0,00
2801002	SUPER TECHO 3.00 MTS (0.30)-2801002	UN		0,00	0,00	0,00
2801003	SUPER TECHO 3.60 MTS (0.30)-2801003	UN		20,00	12,91	258,11
2801004	SUPER TECHO 4.20 MTS (0.30)-2801004	UN		22,00	15,06	331,31
2801005	SUPER TECHO 4.80 MTS (0.30) [FM024 - SUPER TECHO COM] [U]	U	φ	0,00	0,00	0,00
2801006	SUPER TECHO 5.00 MTS (0.30)-2801006	UN		500,00	22,24	11.122,28
2801007	SUPER TECHO 6.00 MTS (0.30)-2801007	UN		606,00	26,65	16.151,20
2801008	SUPER TECHO 7.00 MTS (0.30)-2801008	UN		551,00	31,13	17.151,25
1207023	TAPA PIRAMIDE 100 MM-1207023	UN		4,00	0,58	2,32
1207092	TAPA PIRAMIDE 50 MM-1207092	UN		3,00	0,31	0,94
1207093	TAPA PIRAMIDE 60 MM-1207093	UN		12,00	0,38	4,50
2801043	TECHO DE SEGUNDA PREPINTADO INCAVIT 3.60 (0.30) [FAB007 - TECHO INCAVIT GALVANIZADOS FAB] [UN]	UN		101,00	11,20	1.130,77
2801049	TECHO DE SEGUNDA PREPINTADO INCAVIT 4.00 (0.30) [FAB007 - TECHO INCAVIT GALVANIZADOS FAB] [UN]	UN		0,00	0,00	0,00
2801044	TECHO DE SEGUNDA PREPINTADO INCAVIT 4.20 (0.30) [FAB007 - TECHO INCAVIT GALVANIZADOS FAB] [UN]	UN		209,00	10,65	2.225,51
2801045	TECHO DE SEGUNDA PREPINTADO INCAVIT 5.00 (0.30) [FAB007 - TECHO INCAVIT GALVANIZADOS FAB] [UN]	UN		64,00	13,11	838,93
2801046	TECHO DE SEGUNDA PREPINTADO INCAVIT 6.00 (0.30) [FAB007 - TECHO INCAVIT GALVANIZADOS FAB] [UN]	UN		166,00	19,52	3.240,41

φ= Constatación física

√= Verificado con inventario

Elaborado: A.H.B.Q

Revisado: Y.C.V

Fecha: 19/07/2023

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

IM/1
13-23

CUENTA: Inventario

CONSTATACIÓN FISICA DE INVENTARIO

2609004	TUBO RED ACE 2 X 1.5-2609004	UN	172,00	14,60	2.511,41
0804001	VAR CORR. 8 X 12-0804001	UN	227,00	5,11	1.159,85
0804002	VAR CORR. 10 X 12-0804002	UN	271,00	7,94	2.152,47
0804003	VAR CORR. 12 X 12-0804003	UN	333,00	11,37	3.784,68
0804004	VAR CORR. 14 X 12-0804004	UN	0,00	0,00	0,00
0803013	VAR RED LISA 6 X 6 "ACERO INOXIDABLE" 1/4 [FM013 - HIERRO CUADRADO,LISO Y CORRUGADO] [U]	U	160,00	6,33	1.013,13
0803001	VAR RED.LISA 4.2 mm.-0803001	UN	4.592,00	0,72	3.302,69
0803005	VAR RED.LISA 5.5 mm.-0803005	UN	33,00	1,17	38,70
0803006	VAR RED.LISA 6.0 mm.-0803006	UN	290,00	1,47	427,39
0803007	VAR RED.LISA 8.0 mm.-0803007	UN	491,00	2,73	1.342,70
0803008	VAR RED.LISA 10 mm.-0803008	UN	406,00	4,11	1.666,66
0803009	VAR RED.LISA 12 mm.-0803009	UN	353,00	6,06	2.138,11
0803010	VAR RED.LISA 15 mm.-0803010	UN	198,00	9,41	1.862,79
0803011	VAR RED.LISA 18 mm.-0803011	UN	40,00	11,56	462,27
0803015	VAR RED.LISA 22 mm.-0803015	UN	14,00	16,32	228,48
0803012	VAR RED.LISA 24.5 mm.-0803012	UN	12,00	25,05	300,56
1101053	VERDE BRILLANTE GALON ANTICORROSIVO-1101053	GAL	1,00	13,68	13,68
1101054	VERDE BRILLANTE LITRO ANTICORROSIVO-1101054	LIT	φ 8,00	3,95	√ 31,57
09060136	VIGA V1 10X10X15/7/4 6.5 M [FM014 - MALLA DE CERRAMIENTO] [GAL]	GAL	14,00	15,28	213,96
09060133	VIGA V2 10X15X15/7/4.6 6.5M-09060133	UN	21,00	15,73	330,31
09060135	VIGA V3 15X15X15/7/4.6 6.5M-09060135	UN	15,00	16,23	243,38
09060131	VIGA V6 15X15X15/9/5.5 6.5M-09060131	UN	16,00	24,41	390,53
09060132	VIGA V8 15X15X15/12/6 6.5M-09060132	UN	32,00	39,34	1.258,90
09060134	VIGA V9 25X15X15/12/6 6.5 M-09060134	UN	2,00	31,88	63,75
3021007	ZINC INCAVIT 2.40 (0.20) 8 PIES [FAB017 - ZINC INCAVIT GALV FAB] [UN]	UN	2.230,00	3,47	7.747,71
3021008	ZINC INCAVIT 3.00 (0.20) 10 PIES [FAB017 - ZINC INCAVIT GALV FAB] [UN]	UN	1.904,00	4,33	8.234,85
3021009	ZINC INCAVIT 3.60 (0.20) 12 PIES-3021009	UN	3.324,00	5,75	19.098,68
3021004	ZINC INCAVIT 4.20 (0.18) 14 PIES [] [U]	U	19,00	0,00	0,00
3021010	ZINC INCAVIT 4.20 (0.20) 14 PIES [FAB017 - ZINC INCAVIT GALV FAB] [UN]	UN	3.353,00	6,20	20.797,71
3021014	ZINC INCAVIT 5.00 (0.20) 17 PIES [FAB017 - ZINC INCAVIT GALV FAB] [UN]	UN	1.496,00	7,92	11.853,75
3021013	ZINC INCAVIT 6.00 (0.20) 20 PIES [FAB017 - ZINC INCAVIT GALV FAB] [UN]	UN	819,00	8,78	7.188,67
TOTAL					2.583.242,31

φ= Constatación física

√= Verificado con inventario

Elaborado: A.H.B.Q

Revisado: Y.C.V

Fecha: 19/07/2023

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

IM/1
14-23

CUENTA: Inventario

CONSTATACIÓN FÍSICA DE INVENTARIO

COMENTARIO

Con el fin de llevar a cabo este procedimiento, se solicitó a la empresa el listado completo del inventario, permitiendo así realizar una verificación física de los productos. Durante esta constatación se revisaron minuciosamente los códigos, artículos, existencias y costos de los productos, tomando como referencia el inventario de bodega.

CONCLUSIÓN

Luego de realizar la verificación, se determinó que la empresa presenta deficiencias en el orden y organización de su bodega, lo que dificulta la localización de los productos durante la constatación. Sin embargo, en el área de contabilidad se pudo constatar que mantienen un registro ordenado de cada producto con su respectivo código. Además, cuentan con facturas de ingreso y egreso que registran detalladamente los movimientos de la cuenta.

RECOMENDACIÓN

Para mejorar el control de la cuenta, es fundamental llevar a cabo constataciones físicas mensuales que permitan mantener un saldo real y una gestión ordenada de la mercadería en la bodega, esta práctica contribuirá la precisión de los registros contables y evitará posibles discrepancias entre el inventario físico y los datos contabilizados. Asimismo, el proceso de constatación periódica garantizará un manejo eficiente del inventario y facilitará la toma de decisiones basadas en información actualizada y confiable.

Elaborado: A.H.B.Q

Revisado: Y.C.V

Fecha: 19/07/2023



INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.

LISTADO DE EXISTENCIAS

CORTE A L 31 DIC . 2021

Impreso :

29-jul-23

USUARIO : COBOS

codigo	nombre	unidad	cantidad	Valor	TOTAL
2001001	ACERO INOXID.BRILL.0.40-2001001	UN	33,00	25,51	841,93
2001004	ACERO INOXID.BRILL.0.70-2001004	UN	71,00	42,95	3.049,41
2001005	ACERO INOXID.BRILL.1.50-2001005	UN	20,00	99,83	1.996,60
2002003	ACERO INOXID.BRILL.1.OO-2002003	UN	1,00	66,20	66,20
2902004	ACOPLES-2902004	UN	27,00	0,00	0,00
120517	ADORNO 0034-120517	UN	0,00	0,00	0,00
1208066	ADORNO 0064-1208066	UN	53,00	2,52	133,45
1208076	ADORNO 0072-1208076	UN	9,00	4,20	37,76
1208094	ADORNO 0098-1208094	UN	3,00	2,21	6,62
1008113	ADORNO 1008-1008113	UN	10,00	6,07	60,71
1205015	ADORNO 110-1205015	UN	0,00	0,00	0,00
120522	ADORNO REDONDO 0042-120522	UN	40,00	2,10	83,93
120521	ADORNO SEMI OVALADO 0007-120521	UN	10,00	4,91	49,11
1203002	ADORNO TIPO 0070-1203002	UN	33,00	13,69	451,69
3201001	ALDABAS-3201001	UN	0,00	0,00	0,00
1901002	ALUM.CORR. 1.5 (122X244)-1901002	UN	8,00	48,27	386,13
1202019	AMARRES 1 1/2-1202019	UN	70,00	0,14	9,80
1202018	AMARRES 1" -1202018	UN	71,00	12,05	855,80
1202016	AMARRES 1/2-1202016	UN	0,00	0,00	0,00
1202017	AMARRES 3/4-1202017	UN	29,00	0,10	2,85
0204003	ANGULO 1 1/2 X 1/4-0204003	UN	68,00	23,25	1.580,80
0204001	ANGULO 1 1/2 X 1/8-0204001	UN	243,00	11,08	-2.692,59
0204002	ANGULO 1 1/2 X 3/16-0204002	UN	286,00	14,87	4.252,35
0203001	ANGULO 1 1/4 X 1/8-0203001	UN	688,00	8,28	5.697,99
0203002	ANGULO 1 1/4 X 3/16-0203002	UN	382,00	10,95	4.181,28
0202001	ANGULO 1 X 2-0202001	UN	300,00	5,47	1.640,81
020200201	ANGULO 1 X 1/8-020200201	UN	513,00	6,80	3.489,89
0202003	ANGULO 1 X 3/16-0202003	UN	381,00	10,02	3.816,44
0205003	ANGULO 2 X 1/4-0205003	UN	169,00	28,76	4.860,52
0205001	ANGULO 2 X 1/8-0205001	UN	347,00	14,31	4.964,46
0205002	ANGULO 2 X 3/16-0205002	UN	175,00	19,01	3.327,44
0207003	ANGULO 3 X 1/4-0207003	UN	0,00	0,00	0,01
0201001	ANGULO 3/4 X 2-0201001	UN	383,00	4,34	1.662,84
0201002	ANGULO 3/4 X 1/8-0201002	UN	490,00	5,71	2.800,05
0208003	ANGULO 4 X 1/4-0208003	UN	5,00	54,96	274,82
1208068	APLIQUE 0014-1208068	UN	24,00	2,13	51,00
1208065	APLIQUE 0053-1208065	UN	1,00	2,67	2,67
1208052	APLIQUE 1 BUJE REDONDO 30 MM-1208052	UN	18,00	8,48	152,68
1208056	APLIQUE 2 BUJE CUADRADO 25 MM-1208056	UN	20,00	8,95	178,93
1207096	APLIQUE PUERTA DE MADERA-1207096	UN	50,00	0,18	8,93
29080100	APLIQUE TOPE CUADRADO 100MM-29080100	UN	2,00	5,01	10,02
12020532	APLIQUE TOPE CUADRADO 80 MM-12020532	UN	5,00	2,86	14,29
1208057	APLIQUE TOPE CUADRADO-1208057	UN	9,00	3,25	29,25
1208060	APLIQUE TOPE REDONDO-1208060	UN	11,00	1,27	13,95
1207026	ARCO PARA PASAMANO GRADA-1207026	UN	8,00	16,77	134,14
0802001	BARRA CUA.TORNEADA 9mm (3 / 8)-0802001	UN	107,00	3,76	402,14
0802002	BARRA CUA.TORNEADA 11mm (1 / 2)-0802002	UN	531,00	5,33	2.831,57
0801004	BARRA CUADRADA 8 mm-0801004	UN	15,00	3,34	50,16
0801002	BARRA CUADRADA 9mm (3/8)-0801002	UN	2.413,00	4,16	10.040,49
0801003	BARRA CUADRADA 11mm (1/2) [FM013 - HIERRO CUADRADO,LISO Y CORRUGADO] [UN]	UN	1.145,00	5,92	6.772,87
0801001	BARRA CUADRADA 15mm (5/8)-0801001	UN	254,00	12,05	3.061,56
108017	BARROTE 1 BUJE 16 MM-108017	UN	3,00	6,03	18,08

✓
S

✓= Verificado

S = Documentación Sustentatoria

1208050	BARROTE 12-01/1 BUJE-1208050	UN	8,00	6,79	54,29
1208051	BARROTE 12-06/2 BUJE-1208051	UN	5,00	6,49	32,46
1208048	BARROTE 16B/02 GRUESO-1208048	UN	2,00	22,06	44,11
1208049	BARROTE DE 12-16/1 CIRCULO-1208049	UN	6,00	6,62	39,70
1238	BARROTE TRIGO ABIERTO GRUESO-1238	UN	1,00	4,58	4,58
180243	Base / 4911-180243	UN	26,00	0,71	18,34
180230	BASE/4118-180230	UN	1,00	1,69	1,69
12080331	BATEPIEDRA CHAMPION DISTHER GL-12080331	UN	3,00	23,03	69,10
12080332	BATEPIEDRA CHAMPION DISTHER LT-12080332	UN	12,00	6,96	83,57
0405001	BISAGRAS DE 1 X 2-0405001	UN	165,00	0,88	145,20
0405002	BISAGRAS DE 1 X 3-0405002	UN	112,00	1,65	184,25
0402001	BISAGRAS DE 1/2 X 2-0402001	UN	70,00	0,20	13,79
0402002	BISAGRAS DE 1/2 X 3-0402002	UN	131,00	0,30	39,00
0404001	BISAGRAS DE 3/4 X 2-0404001	UN	163,00	0,57	92,16
0404002	BISAGRAS DE 3/4 X 3-0404002	UN	234,00	0,83	194,80
0401001	BISAGRAS DE 3/8 X 2-0401001	UN	185,00	0,12	22,95
0403003	BISAGRAS DE 3/8 X 3-0403003	UN	274,00	0,21	56,90
0403001	BISAGRAS DE 5/8 X 2-0403001	UN	29,00	0,33	9,43
0403002	BISAGRAS DE 5/8 X 3-0403002	UN	38,00	0,56	21,19
1103010	BLANCO BLILLANTE LITRO ANTICORROSIVO-1103010	LIT	13,00	3,91	50,79
1103009	BLANCO BRILLANTE GALON ATICORROSIVO-1103009	GAL	6,00	13,55	81,28
29010020541	BOBINAS GALVALUME 0.30MM-29010020541	KIL	105.165,46	0,84	88.732,40
5001008	BOBINAS GALVANIZADAS 0.20-5001008	KIL	39.753,40	0,91	36.055,18
29010020561	BOBINAS GALVANIZADAS 0.45-29010020561	KIL	0,00	0,00	-0,03
29010020560	BOBINAS GALVANIZADAS 0.65-29010020560	KIL	8.975,51	0,79	7.087,06
29010020556	BOBINAS GALVANIZADAS 0.68-29010020556	KIL	42.135,61	1,16	49.056,41
29010020557	BOBINAS GALVANIZADAS 0.88-29010020557	KIL	21.989,89	1,43	31.350,99
29010020558	BOBINAS GALVANIZADAS 1.08-29010020558	KIL	107.118,48	1,32	141.779,43
29010020537	BOBINAS GALVANIZADAS 1.20-29010020537	KIL	0,00	0,00	0,00
29010020563	BOBINAS GALVANIZADAS 1.40 [FM015 - MATERIA PRIMA IMPORTADA] [KIL]	KIL	5,62	0,78	4,38
29010020555	BOBINAS GALVANIZADAS 1.45-29010020555	KIL	281.060,77	1,36	382.719,03
29010020538	BOBINAS GALVANIZADAS 1.50-29010020538	KIL	0,00	0,00	0,00
29010020539	BOBINAS GALVANIZADAS 1.80-29010020539	KIL	118.273,10	1,36	161.361,94
29010020562	BOBINAS GALVANIZADAS 1.95-29010020562	KIL	41.204,78	1,22	50.381,09
29010020548	BOBINAS LAMINADOS EN FRIO 0.70 [] [KIL]	KIL	0,00	0,00	0,00
29010020550	BOBINAS LC 1.50-29010020550	KIL	72.621,95	0,80	57.763,50
5001006	BOBINAS LC 1.75-5001006	KIL	0,00	0,00	0,00
29010020544	BOBINAS LC 1.80-29010020544	KIL	147.048,53	0,80	116.962,38
29010020551	BOBINAS LC 1.95-29010020551	KIL	33.945,35	0,80	26.997,19
29010020552	BOBINAS LC 2.90-29010020552	KIL	39.639,04	0,72	28.532,13
10844	BOLA LISA 15 MM-10844	UN	0,00	0,00	0,00
108044	BOLA LISA 20 MM-108044	UN	3,00	0,13	0,38
108036	BOLA LISA 25 MM-108036	UN	0,00	0,00	0,00
1207037	BOLA LISA 30 MM-1207037	UN	82,00	0,22	18,29
1207043	BOLA LISA 35 MM-1207043	UN	157,00	0,29	44,85
1201252	BOLA RED 50 X 50 RED-1201252	UN	3,00	0,87	2,62
12070155	BUJE 005/12 TUBO DE 1/2-12070155	UN	5,00	0,44	2,18
1208100	BUJE 43X43 MM 0251 / 12-1208100	UN	179,00	0,51	91,10
1208042	BUJE 43X43mm 0251/16-1208042	UN	0,00	0,00	0,00
1207036	BUJE CUADR MITAD 2026/16 [FM039 - VARIOS] [U]	U	10,00	0,00	0,00
1208075	BUJE CUADRADO 0013/16-1208075	UN	38,00	0,68	25,79
1208071	BUJE CUADRADO EXAGONO 003/12-1208071	UN	35,00	0,52	18,13
12080283	BUJE CUADRADO PEQUEÑO 0013/12-12080283	UN	4,00	0,53	2,11
1208058	BUJE CUADRADO PEQUEÑO 0013/16-1208058	UN	65,00	0,36	23,40
1208062	BUJE CUADRADO PEQUEÑO 002/14-1208062	UN	327,00	0,43	140,15
1208070	BUJE CUADRADO REDONDO 002/12-1208070	UN	11,00	0,53	5,79

✓
S

√= Verificado

S = Documentación Sustentatoria

1208021	BUJE FUNDIDO GRANDE 007/16-1208021	UN	0,00	0,00	0,00
1207009	BUJE FUNDIDO MEDIANO 3192/16-1207009	UN	44,00	0,32	14,14
1208078	BUJE MITAD CUADRADO 0019/14 [FM039 - VARIOS] [U]	U	24,00	0,40	9,60
1208061	BUJE MITAD CUADRADO 0021/16-1208061	UN	9,00	0,55	4,99
1208064	BUJE MITAD LABRADO LISO 007/16-1208064	UN	16,00	0,71	11,29
1208073	BUJE MITAD REDONDO 0020/12-1208073	UN	0,00	0,00	0,00
1207065	BUJE MITAD REDONDO 2022/16-1207065	UN	0,00	0,00	0,00
1206007	BUJE REDONDO 000/12-1206007	UN	1,00	0,29	0,29
1206008	BUJE REDONDO 000/14-1206008	UN	53,00	0,31	16,56
1203003	BUJE REDONDO CUADRADO 0018 / 14-1203003	UN	165,00	3,95	651,16
1208067	BUJE REDONDO PEQUEÑO 003/12-1208067	UN	4,00	0,45	1,79
1207008	BUJES GRANDES B3-1207008	UN	73,00	0,96	69,76
12070153	BUJES MEDIANOS-12070153	UN	64,00	0,60	38,19
12070154	BUJES PEQUEÑOS-12070154	UN	73,00	0,52	37,80
0501001	CANAL ACOR.GAL 5-2 20 X 10-0501001	UN	601,00	1,75	1.051,50
050200202	CANAL GALV 25 X 40 X 2-050200202	UN	803,00	10,93	8.773,61
0502001	CANAL U 24 X 48 X 2 ENRROL.-0502001	UN	0,00	0,00	0,00
0502002	CANAL U 25 X 40 X 2 ENRROL. [FAB002 - CANAL U NEGRO FAB] [UN]	UN	1.230,00	2,21	2.717,05
0503001	CANAL U 50 X 25 X 2-0503001	UN	1.260,00	6,88	8.672,76
0504001C	CANAL U 80 X 40 X 2 C-0504001C	UN	153,00	17,85	2.731,33
0504001	CANAL U 80 X 40 X 2-0504001	UN	5,00	10,62	53,09
0504002C	CANAL U 80 X 40 X 3 C-0504002C	UN	191,00	24,11	4.604,51
0504002	CANAL U 80 X 40 X 3-0504002	UN	0,00	0,00	0,00
0505001C	CANAL U 100 X 50 X 2 C-0505001C	UN	164,00	22,49	3.687,97
0505001	CANAL U 100 X 50 X 2-0505001	UN	0,00	0,00	0,00
0505002C	CANAL U 100 X 50 X 3 C-0505002C	UN	148,00	29,71	4.397,35
0505002	CANAL U 100 X 50 X 3-0505002	UN	0,00	0,00	0,00
0506001C	CANAL U 125 X 50 X 2 C-0506001C	UN	128,00	23,98	3.070,00
0506001	CANAL U 125 X 50 X 2-0506001	UN	0,00	0,00	0,00
0506002C	CANAL U 125 X 50 X 3 C-0506002C	UN	88,00	37,11	3.265,90
0506002	CANAL U 125 X 50 X 3-0506002	UN	127,00	25,52	3.241,53
0507001C	CANAL U 150 X 50 X 2 C-0507001C	UN	13,00	24,06	312,84
0507001	CANAL U 150 X 50 X 2-0507001	UN	7,00	22,27	155,89
0507002C	CANAL U 150 X 50 X 3 C-0507002C	UN	47,00	35,66	1.675,91
0507002	CANAL U 150 X 50 X 3-0507002	UN	8,00	25,21	201,64
050800101	CANAL U 200 X 50 X 2-050800101	UN	10,00	26,88	268,80
050800201	CANAL U 200 X 50 X 3 [] [U]	U	0,00	0,00	0,00
1207020	CAPULLO 136/5 GRANDE-1207020	UN	54,00	0,45	24,10
1207046	CAPULLO 136/7 PEQUEÑO-1207046	UN	53,00	0,40	21,30
1207055	CAPULLO FUNDIDO 6127-1207055	UN	86,00	0,34	29,18
1207050	CAPULLOS 136/6 MEDIANO-1207050	UN	83,00	0,40	33,35
120527	CENEFA 0016-120527	UN	28,00	2,59	72,50
1208084	CENEFA 0026 RAMO-1208084	UN	1,00	20,45	20,45
120528	CENEFA 0036-120528	UN	22,00	11,61	255,36
180226	CENEFA 0093-180226	UN	2,00	6,28	12,55
120516	CENEFA 0124-120516	UN	4,00	5,80	23,21
1207099	CHAPA GATO SUPER 21-1207099	UN	1,00	11,07	11,07
1207107	CHAPA TRAVEX 300 [FM009 - CERRADURA] [UN]	UN	0,00	0,00	0,00
1207106	CHAPA TRAVEX 500-1207106	UN	0,00	0,00	0,00
1207108	CHAPA TRAVEX 700 [] [UN]	UN	0,00	0,00	0,00
0103006	CLAVOS DE ZINC-KLS.-0103006	KIL	0,00	0,00	0,00
3205003	CONSUMO-3205003	UN	7.588,00	1,00	7.588,00
0601002S	CORREA 60 X 30 X 10 X 2 S [] [U]	U	5,00	0,87	4,35
0601002	CORREA 60 X 30 X 10 X 2-0601002	UN	2.149,00	11,56	24.844,51
0602002	CORREA 80 X 40 X 15 X 2-0602002	UN	3.371,00	15,33	51.681,80
0602003	CORREA 80 X 40 X 15 X 3-0602003	UN	207,00	23,54	4.871,81
0603001C	CORREA 100 X 50 X 15 X 2 C-0603001C	UN	4,00	26,32	105,28

√
S

√= Verificado

S = Documentación Sustentatoria

0603001	CORREA 100 X 50 X 15 X 2-0603001	UN	980,00	18,09	17.730,87
0603002	CORREA 100 X 50 X 15 X 3-0603002	UN	559,00	26,42	14.768,21
0604001C	CORREA 125 X 50 X 15 X 2 C-0604001C	UN	129,00	28,36	3.658,84
0604001	CORREA 125 X 50 X 15 X 2-0604001	UN	4,00	17,39	69,57
0604002C	CORREA 125 X 50 X 15 X 3 C-0604002C	UN	212,00	42,23	8.952,61
0604002	CORREA 125 X 50 X 15 X 3-0604002	UN	19,00	28,70	545,36
0605001C	CORREA 150 X 50 X 15 X 2 C-0605001C	UN	14,00	30,67	429,43
0605001	CORREA 150 X 50 X 15 X 2-0605001	UN	9,00	24,82	223,39
0605002C	CORREA 150 X 50 X 15 X 3 C-0605002C	UN	196,00	46,87	9.185,75
0605002	CORREA 150 X 50 X 15 X 3-0605002	UN	35,00	28,88	1.010,94
0606002	CORREA 200 X 50 X 15 X 3-0606002	UN	0,00	0,00	0,00
060100401	CORREA GALV 60 X 30 X 10 X 1.2 [FAB003 - CORREAS GALVANIZADAS FAB] [U]	U	1,00	5,50	5,50
0601004	CORREA GALV 60 X 30 X 10 X 2-0601004	UN	0,00	0,00	0,00
06020003	CORREA GALV 80 X 40 X 15 X 1.2-06020003	UN	0,00	0,00	0,00
06020002	CORREA GALV 80 X 40 X 15 X 2-06020002	UN	9,00	15,25	137,29
2901004	CUMBREROS INCAVIT 3.00 MTS (0.30) SEGUNDA-2901004	UN	54,00	2,86	154,51
2901003	CUMBREROS INCAVIT 3.00 MTS (0.30)-2901003	UN	442,00	2,78	1.226,65
0702017	DISCO DE CORTE NORTON 14 X 7/64 X 1-0702017	UN	9,00	6,15	55,36
0702006	DISCO DE CORTE NORTON 4 1/2 x 1/16-0702006	UN	44,00	1,20	52,74
0702004	DISCO DE CORTE NORTON 7 x 1/16-0702004	UN	2,00	0,71	1,42
0702012	DISCO DE CORTE NORTON 9 X 5/64 X 7/8-0702012	UN	2,00	2,50	5,00
0702001	DISCO DE CORTE TAILIN 7 X 1/8-0702001	UN	4,00	1,24	4,96
0702018	DISCO DE DESBASTE NORTON 4 1/2 X 3/16 X 7/8-0702018	UN	0,00	0,00	0,00
29010020534	DISCO DE LIJA ABRACOL 4 1/2-29010020534	UN	24,00	3,70	88,69
0702002	DISCO DESBASTE NORTON 7 "-0702002	UN	12,00	2,95	35,40
2702002	DISCO DESBASTE NORTON 7 "X1/4 "X7/8-2702002	UN	53,00	2,53	133,89
120518	ESCUADRA 0035-120518	UN	3,00	6,79	20,36
120533	ESCUADRA 0037-120533	UN	3,00	8,04	24,11
1207114	ESTAMPADO 0.75 104 X 54-1207114	UN	6,00	7,50	45,00
1207087	ESTAMPADO 0.90 100 X 100-1207087	UN	3,00	14,33	42,98
1205101	ESTAMPADO 0.90 104 X 54-1205101	UN	23,00	8,42	193,75
1205010	ESTAMPADO 0.90 104 X 90-1205010	UN	4,00	12,95	51,79
12050167	ESTAMPADO 0.90 200 X 100 NF-12050167	UN	1,00	25,18	25,18
1205038	ESTAMPADO 0.90 200 X 100-1205038	UN	4,00	25,90	103,58
1205037	ESTAMPADO 0.90 200 x 90-1205037	UN	1,00	24,55	24,55
120501671	ESTAMPADO DE 200X100 PUPIADO-120501671	UN	2,00	25,59	51,18
1207000	FLOR 5 PUNTAS CON HUECO-1207000	UN	105,00	0,40	42,47
1207054	FLOR CON PUPO 6129-1207054	UN	12,00	1,54	18,43
1207090	FLOR DE 5 PUNTA PEQUEÑA-1207090	UN	1,00	0,32	0,32
1207051	FLOR DE 5 PUNTAS CON BOTON-1207051	UN	10,00	0,52	5,19
106127	FLOR DE 60 CON BOTON-106127	UN	0,00	0,00	0,00
1207001	FLOR DE 60 CON HUECO-1207001	UN	0,00	0,00	0,00
1207088	FLOR DE 65 CON HUECO / CH-1207088	UN	84,00	0,21	17,25
1208083	FLOR DE 85 GRANDE / CH-1208083	UN	0,00	0,00	0,00
1207095	FLOR FUND /0003-1207095	UN	91,00	0,43	38,99
180234	FLOR FUNDIDA 0002-180234	UN	19,00	1,33	25,28
1207110	FLOR FUNDIDA 0004-1207110	UN	115,00	0,79	90,36
1207094	FLOR FUNDIDA 0062-1207094	UN	6,00	0,49	2,95
1202014	FLOR PLANA 2217-1202014	UN	56,00	1,04	58,51
106125	FLORCITA PEQUEÑA-106125	UN	10,00	0,24	2,42
32010291	FONDO DISTHER PRIMER GRIS GL-32010291	GAL	2,00	19,00	38,00
32010292	FONDO DISTHER PRIMER LT-32010292	LIT	10,00	7,20	71,96
6501004	GAVION TRIPLE TORSION 3 X 1 X 1.0 8X10 2.41 [U]	U	2,00	4,50	9,00
1101005	GRIS BRILLANTE GALON ANTICORROSIVO-1101005	GAL	4,00	12,57	50,29
1101030	GRIS BRILLANTE LITRO ANICORROSIVO-1101030	LIT	14,00	3,69	51,68

√
S

√= Verificado

S = Documentación Sustentatoria

1101014	GRIS GALON ANTICORROSIVO BRILLANTE-1101014	GAL	0,00	0,00	0,00
1101032	GRIS MATE GALON ANTICORROSIVO-1101032	GAL	1,00	11,88	11,88
120700302	HOJA 1 PUNTA 90 X 30 PEQ.-120700302	UN	130,00	0,32	41,17
1207007	HOJA 2 PUNTAS [] [U]	U	70,00	0,35	24,50
1207021	HOJA 2 PUNTAS 50x50 PEQ.-1207021	UN	83,00	0,32	26,68
1207053	HOJA 2137-1207053	UN	1,00	0,55	0,55
108115	HOJA 6111-108115	UN	33,00	2,21	73,07
1207031	HOJA 6112-1207031	UN	19,00	0,98	18,66
108114	HOJA 6115-108114	UN	21,00	2,10	44,06
108028	HOJA 6122-108028	UN	54,00	1,59	85,82
180244	HOJA 6132-180244	UN	11,00	1,28	14,04
108116	HOJA 6152-108116	UN	20,00	0,72	14,46
1207060	HOJA 6165-1207060	UN	39,00	0,71	27,86
1207111	HOJA 6170-1207111	UN	50,00	1,61	80,36
1207080	HOJA 6180-1207080	UN	2,00	0,36	0,72
1207068	HOJA 6182-1207068	UN	24,00	0,55	13,28
1208097	HOJA 6204-1208097	UN	14,00	1,91	26,74
1207109	HOJA 6363-1207109	UN	133,00	1,38	184,06
180228	HOJA CURVA 2407 [] [U]	U	74,00	1,60	118,40
1202015	HOJA CURVADA 21032-1202015	UN	34,00	1,53	51,91
1207003	HOJA DE 1 PUNTA [FM020 - PIÑAS,HOJAS Y ESTAMPADOS] [U]	U	79,00	1,56	123,24
108035	HOJA DE 1 PUNTA GRANDE-108035	UN	78,00	0,54	41,78
1207078	HOJA DE 1 PUNTA MEDIANA-1207078	UN	319,00	0,37	117,33
1207079	HOJA DE 2 PUNTAS MEDIANA-1207079	UN	19,00	0,37	7,01
1800	HOJA DELGADA 2140-1800	UN	0,00	0,00	0,00
1207017	HOJA ESPIGADA CURVA-1207017	UN	36,00	0,67	24,11
1207045	HOJA ESPIGADA RECTA-1207045	UN	57,00	0,62	35,12
1207032	HOJA FORJADA 6117-1207032	UN	50,00	1,12	55,80
1208053	HOJA FORJADA CURVA 11-09/10-1208053	UN	117,00	1,28	149,38
1207040	HOJA ROSA GRANDE-1207040	UN	56,00	0,22	12,50
120526	HOJA UVA GRANDE-120526	UN	0,00	0,00	0,00
6123	HOJA UVA PEQUEÑA-6123	UN	54,00	0,74	40,02
501004	KILO FLEJE BOBINA GALV 120 ANCHO (0.70) [FM039 - VARIOS] [KIL]	KIL	6.853,00	0,90	6.148,85
501003	KILO FLEJE BOBINA GALV 98 ANCHO (0.70) [FM039 - VARIOS] [KIL]	KIL	5.319,00	0,90	4.769,06
1401001	KILO SUELDA AGA 60/11-1401001	KIL	1.245,00	4,07	5.071,33
1401002	KILO SUELDA ESAB 60/11-1401002	KIL	1.673,00	2,58	4.324,50
1401006	KILO SUELDA INFRA 60/11 [FM023 - SUELDA] [KIL]	KIL	95,00	2,57	244,18
1401007	KILO SUELDA INFRA 60/13 [FM023 - SUELDA] [KIL]	KIL	6,50	2,61	16,97
1401008	KILO SUELDA INFRA 70/18 [FM023 - SUELDA] [KIL]	KIL	15,50	3,02	46,81
1207061	LANZA 0008-1207061	UN	8,00	0,70	5,57
1207044	LANZA 0354-1207044	UN	18,00	1,12	20,09
1207063	LANZA 2 NUDOS 0010-1207063	UN	0,00	0,00	0,00
1207011	LANZA 2007-1207011	UN	16,00	1,16	18,57
1208098	LANZA ADORNO 3B / 03-1208098	UN	9,00	4,66	41,95
1205013	LANZA COPIA-1205013	UN	3,00	0,58	1,74
108030	LANZA CRUZ-108030	UN	0,00	0,00	0,00
1207033	LANZA ESPADA-1207033	UN	2,00	0,72	1,43
1207038	LANZA PEQUEÑA-1207038	UN	30,00	0,45	13,39
1208055	LANZA TIPO 0008-1208055	UN	106,00	0,40	42,67
1207105	LANZA TIPO 0018-1207105	UN	41,00	0,45	18,29
1208054	LANZA TIPO ESPADA-1208054	UN	7,00	0,36	2,50
1208045	LASO 20628 A-1208045	UN	12,00	2,81	33,75
2802002	LOZA INCAVIT (0.65) - 4.20 MTR. [FAB006 - SUPER TECHO FAB] [UN]	UN	214,00	29,62	6.338,82
2802006	LOZA INCAVIT (0.65) - 5.00 MTR. [FAB006 - SUPER TECHO FAB] [UN]	UN	214,00	33,84	7.242,06

√= Verificado

S = Documentación Sustentatoria

2802005	LOZA INCAVIT (0.65) - 6.00 MTR. [FAB006 - SUPER TECHO FAB] [UN]	UN	174,00	42,60	7.411,78
0901001	MALLA 5010-10 1.00 MTS. ADELCA-0901001	MET	14,00	6,29	88,07
0901002	MALLA 5010-10 1.50 MTS. ADELCA-0901002	MET	15,00	9,41	141,11
0901003	MALLA 5010-10 2.00 MTS. ADELCA-0901003	MET	15,00	12,53	187,89
0901004	MALLA 5010-10 2.50 MTS. ADELCA-0901004	MET	10,00	15,58	155,77
0905004	MALLA 5010-10 3.00 MTS. ADELCA [FM014 - MALLA DE CERRAMIENTO] [U]	U	0,00	0,00	0,00
0905005	MALLA 5010-10 3.00 MTS. IDEAL [] [U]	U	20,00	13,00	260,00
0906006	MALLA ELECTROSOLDADA 10 - 15-0906006	UN	0,00	0,00	0,00
09601812	MALLA ELECTROSOLDADA 4.0 - 10-09601812	UN	17,00	34,34	583,73
0906010	MALLA ELECTROSOLDADA 4.5 - 15-0906010	UN	10,00	29,54	295,42
290100206	MALLA ELECTROSOLDADA 5.5 X 15 [FM014 - MALLA DE CERRAMIENTO] [U]	U	0,00	0,00	0,00
0906016	MALLA ELECTROSOLDADA 7-15 [FM014 - MALLA DE CERRAMIENTO] [U]	U	0,00	0,00	0,00
0906004	MALLA ELECTROSOLDADA 8.00 - 15-0906004	UN	4,00	90,17	360,69
09060171	MALLA ELECTROSOLDADA 8-10 [] []	U	0,00	0,00	0,00
0906015	MALLA ELECTROSOLDADA 5 - 10-0906015	UN	7,00	54,12	378,83
0906014	MALLA ELECTROSOLDADA 5 - 15-0906014	UN	9,00	36,41	327,73
0906011	MALLA ELECTROSOLDADA 6 - 10-0906011	UN	11,00	75,38	829,13
0906012	MALLA ELECTROSOLDADA 6 - 15-0906012	UN	7,00	50,86	356,00
12080710	MASETA 20628-12080710	UN	8,00	2,63	21,00
3205004	MAT. SEGUNDA GALV 1.2 MM [FM015 - MATERIA PRIMA IMPORTADA] [U]	U	215,34	1,23	265,14
3205005	MAT. SEGUNDA GALV 1.5 MM [] [U]	U	6.014,26	0,87	5.256,14
3205007	MAT. SEGUNDA GALV 1.80 MM [FM016 - MATERIAL DE SEGUNDA] [U]	U	1.082,38	0,87	943,74
3205008	MAT. SEGUNDA GALV 1.95 MM [FM016 - MATERIAL DE SEGUNDA] [U]	U	3.078,88	0,90	2.783,96
3205006	MAT. SEGUNDA NEGRO 0.70 MM [FM016 - MATERIAL DE SEGUNDA] [GAL]	U	164,16	0,76	125,07
3205012	MAT. SEGUNDA NEGRO 1.50 MM [FM016 - MATERIAL DE SEGUNDA] [GAL]	GAL	696,54	1,13	788,56
3205009	MAT. SEGUNDA NEGRO 1.75 MM [FM016 - MATERIAL DE SEGUNDA] [U]	U	948,72	0,97	924,67
3205010	MAT. SEGUNDA NEGRO 1.95 MM [FM016 - MATERIAL DE SEGUNDA] [U]	U	3.822,74	0,88	3.345,62
3205011	MAT. SEGUNDA NEGRO 2.90 MM [FM016 - MATERIAL DE SEGUNDA] [U]	U	107,52	1,07	114,66
3205002	MATERIAL DE SEGUNDA Y CHATARRA-3205002	UN	592,00	0,37	216,38
1101051	NARANJA BRILLANTE GALON ANTICORROSIVO-1101051	GAL	1,00	14,34	14,34
1101031	NARANJA GALON ANTICORROSIVA [FM039 - VARIOS] [U]	U	3,00	3,75	11,25
11010081	NARANJA MATE LITRO ANTICORROSIVO-11010081	LIT	2,00	4,25	8,50
1101008	NARANJABRILLANTE LITRO ANTICORROSIVO-1101008	LIT	1,00	3,90	3,90
104200	NEGRO BRILLANTE GALON ANTICORROSIVO-104200	GAL	2,00	13,56	27,12
104101	NEGRO BRILLANTE LITRO ANTICORROSIVO-104101	LIT	2,00	3,95	7,89
1101003	NEGRO MATE GALON ANTICORROSIVO-1101003	GAL	0,00	0,00	0,00
1101047	NEGRO MATE LITRO ANTICORROSIVO-1101047	LIT	5,00	3,86	19,30
2801010	NOVA LOZA (0.65) - 5.00 MTR.-2801010	UN	0,00	0,00	0,00
2801015	NOVA LOZA (0.65) - 6.00 MTR.-2801015	UN	0,00	0,00	0,00
180241	PANEL 0021-180241	UN	3,00	11,07	33,22
180240	PANEL 0022-180240	UN	3,00	9,50	28,50
1208077	PANEL 0026-1208077	UN	11,00	10,18	111,96
180238	PANEL 0028-180238	UN	8,00	12,08	96,64
1208096	PANEL 0030-1208096	UN	7,00	5,94	41,56
1202004	PANEL 0056-1202004	UN	6,00	10,71	64,28
180225	PANEL 0069-180225	UN	20,00	11,88	237,50
120520	PANEL 0089 /GRANDE-120520	UN	12,00	12,05	144,65
1202012	PANEL 1086/B-1202012	UN	1,00	6,81	6,81

√= Verificado

S = Documentación Sustentatoria

106231	PANEL 1160-106231	UN	0,00	0,00	0,00
106230	PANEL 1174-106230	UN	10,00	6,70	66,95
1208041	PANEL 1241-1208041	UN	6,00	7,25	43,50
1207067	PANEL 1766/B GRANDE-1207067	UN	0,00	0,00	0,00
1208037	PANEL 1774 [FM020 - PIÑAS,HOJAS Y ESTAMPADOS]	U	0,00	0,00	0,00
1208081	PANEL ANDY-1208081	UN	1,00	42,41	42,41
120519	PANEL ARCO 0073-120519	UN	5,00	21,16	105,80
1202009	PANEL CON HOJAS Y 1 PIÑA-1202009	UN	1,00	9,65	9,65
1208093	PANEL CON HOJAS Y RIZOS-1208093	UN	7,00	7,21	50,44
1208035	PANEL IMPERIUN-1208035	UN	5,00	6,33	31,65
180237	PANEL JOYCE-180237	UN	2,00	24,60	49,19
1208079	PANEL KAMIL-1208079	UN	5,00	28,10	140,48
180235	PANEL KAREN 1-180235	UN	1,00	6,78	6,78
180236	PANEL NAO 1-180236	UN	0,00	0,00	0,00
180242	PANEL NORMA 1-180242	UN	2,00	35,63	71,25
180233	PANEL RIKY 1-180233	UN	3,00	6,83	20,49
1202010	PANEL S 86X36-1202010	UN	0,00	0,00	0,00
180227	PANEL S PEQUEÑO-180227	UN	3,00	6,87	20,60
108040	PANEL TRIGO LASSO-108040	UN	3,00	7,14	21,43
1208082	PANEL YUNIM-1208082	UN	1,00	35,62	35,62
2901002	PERNOS PARA TECHO 1 1/2-2901002	UN	19.101,00	0,05	916,58
2901007	PERNOS PARA TECHO 1" [FM018 - PERNOS] [UN]	UN	6.778,00	0,03	229,24
290100201	PERNOS PARA TECHO 2" [FM018 - PERNOS] [UN]	UN	22.142,00	0,07	1.538,63
2901006	PERNOS PARA TECHO 3/4-2901006	UN	576,00	0,04	21,89
3101004	PICAPORTE 110 X 12 MM HERCULES-3101004	UN	2,00	1,91	3,81
3101014	PICAPORTE 130 X 12 MM ELIT-3101014	UN	28,00	2,35	65,66
3101005	PICAPORTE 130 X 12 MM HERCULES-3101005	UN	3,00	2,51	7,52
3101017	PICAPORTE 150 X 12 MM HERCULES JR.-3101017	UN	14,00	2,13	29,88
3101006	PICAPORTE 150 X 12 MM HERCULES-3101006	UN	2,00	2,34	4,67
3101018	PICAPORTE 150 X 15 MM HERCULES JR. [] [U]	U	11,00	2,60	28,60
3101015	PICAPORTE 160 X 15 MM ELIT-3101015	UN	12,00	2,91	34,89
3101007	PICAPORTE 160 X 15 MM HERCULES-3101007	UN	7,00	2,76	19,33
3101016	PICAPORTE 170 X 19 MM ELIT-3101016	UN	2,00	4,38	8,75
3101008	PICAPORTE 180 X 15 MM HERCULES-3101008	UN	4,00	3,08	12,32
3101011	PICAPORTE 180 X 19 DOUGLAS-3101011	UN	4,00	4,46	17,84
3101009	PICAPORTE 200 X 15 MM HERCULES-3101009	UN	18,00	3,55	63,94
3101022	PICAPORTE 219 X 19 MM HERCULES 1 SERVICIO-3101022	UN	7,00	5,51	38,56
3101023	PICAPORTE 220 X 19 MM DOUGLAS [FM009 - CERRADURA] [U]	U	0,00	0,00	0,00
3101012	PICAPORTE 250 X 25 MM DOUGLAS-3101012	UN	3,00	11,75	35,25
3101021	PICAPORTE 300 X 15 MM HERCULES GIG.-3101021	UN	13,00	6,60	85,74
3101019	PICAPORTE 400 X 15 MM HERCULES GIG.-3101019	UN	3,00	7,03	21,09
3101020	PICAPORTE 500 X 19 MM HERCULES GIG.-3101020	UN	3,00	11,03	33,08
1202002	PIÑA CUADRADA PEQUEÑA-1202002	UN	44,00	0,63	27,69
1301003	PLATINA 1/2 X 1/4-1301003	UN	76,00	3,56	270,70
1301001	PLATINA 1/2 X 1/8-1301001	UN	859,00	1,99	1.706,99
1301002	PLATINA 1/2 X 3/16-1301002	UN	841,00	2,68	2.257,84
1302003	PLATINA 3/4 X 1/4-1302003	UN	172,00	5,63	967,60
1302001	PLATINA 3/4 X 1/8-1302001	UN	1.308,00	3,08	4.023,92
1302002	PLATINA 3/4 X 3/16-1302002	UN	1.627,00	3,49	5.682,68
1305005	PLATINA 1 1/2 X 1/2-1305005	UN	21,00	22,59	474,38
1305003	PLATINA 1 1/2 X 1/4-1305003	UN	367,00	13,58	4.984,28
1305001	PLATINA 1 1/2 X 1/8-1305001	UN	389,00	6,79	2.641,15
1305002	PLATINA 1 1/2 X 3/16-1305002	UN	256,00	8,75	2.238,84
1304003	PLATINA 1 1/4 X 1/4-1304003	UN	184,00	10,35	1.903,54
1304001	PLATINA 1 1/4 X 1/8-1304001	UN	323,00	5,35	1.727,42
1304002	PLATINA 1 1/4 X 3/16-1304002	UN	248,00	6,76	1.677,46
1303003	PLATINA 1 X 1/4-1303003	UN	140,00	8,76	1.226,36

√
S

√= Verificado

S = Documentación Sustentatoria

1303001	PLATINA 1 X 1/8-1303001	UN	406,00	3,86	1.566,06
1303002	PLATINA 1 X 3/16-1303002	UN	421,00	5,05	2.125,40
1307003	PLATINA 2 1/2 X 1/4-1307003	UN	6,00	18,44	110,61
1306003	PLATINA 2 X 1/4-1306003	UN	438,00	16,09	7.046,02
1306001	PLATINA 2 X 1/8-1306001	UN	346,00	9,05	3.131,36
1306002	PLATINA 2 X 3/16-1306002	UN	299,00	10,73	3.207,10
1308005	PLATINA 3 X 1/2-1308005	UN	13,00	44,56	579,32
1308003	PLATINA 3 X 1/4-1308003	UN	31,00	23,80	737,78
1309005	PLATINA 4 X 1/2-1309005	UN	0,00	0,00	0,00
120523	RACIMO CON HOJA 6323 [] [U]	U	50,00	0,65	32,50
120524	RACIMO DE UVA GRANDE-120524	UN	6,00	0,63	3,75
120530	RACIMO DE UVA PEQUEÑO-120530	UN	98,00	0,67	65,62
1207073	RAMA 3245-1207073	UN	0,00	0,00	0,00
1207039	RAMA FUNDIDA 100X54-1207039	UN	3,00	2,13	6,38
1207104	RAMA LATA-1207104	UN	2,00	2,50	5,00
10614	RODACHINE 1 1/2" -10614	UN	17,00	4,22	71,67
10618	RODACHINE 1" -10618	UN	4,00	2,51	10,03
10617	RODACHINE 2" -10617	UN	12,00	5,55	66,59
10616	RODACHINE 2 1/2" -10616	UN	5,00	6,32	31,60
10615	RODACHINE 3 1/2" -10615	UN	6,00	10,22	61,29
10612	RODACHINE 3" -10612	UN	6,00	8,04	48,24
1208087	RODAMIENTO "SIN BASE" 2 1/2 [FM020 - PIÑAS,HOJAS Y ESTAMPADOS] [UN]	UN	2,00	5,87	11,73
1208090	RODAMIENTO "SIN BASE" 4" [FM020 - PIÑAS,HOJAS Y ESTAMPADOS] [UN]	UN	5,00	14,15	70,76
1103006	ROJO OXIDO LITRO ANTICORROSIVO [] [LIT]	LIT	10,00	11,53	115,30
1103007	ROJO OXIDO MATE GALON ANTICORROSIVO-1103007	GAL	1,00	12,37	12,37
1207027	ROSETA AMARRES-1207027	UN	22,00	4,48	98,64
1207028	ROSETA FLORECITA-1207028	UN	0,00	0,00	0,00
1208018	ROSETA ROCIO-1208018	UN	1,00	8,30	8,30
108110	ROSETON APLIQUE 0019-108110	UN	0,00	0,00	0,00
5555	SERVICIO LOGISTICA [FM012 - FLETE] [UN]	UN	90.560,00	1,00	90.560,00
1501001	SIERRAS SANFLEX-1501001	UN	81,00	1,01	81,99
3201056	SINTETICO AUTOMOTRIZ AMARILLO MEDIO DISTHER-3201056	LIT	4,00	4,24	16,96
3201053	SINTETICO AUTOMOTRIZ AZUL GL-3201057		5,00	12,56	62,80
3201054	SINTETICO AUTOMOTRIZ NEGRO DISTHER-3201054		3,00	13,15	39,45
3201057	SINTETICO AUTOMOTRIZ AZUL DISTHER GL-3201057	MET	1,00	13,39	13,39
3201058	SINTETICO AUTOMOTRIZ GOLD TONER DISTHER-3201058	LIT	2,00	13,40	26,79
3201059	SINTETICO AUTOMOTRIZ NARANJA DISTHER GL-3201059	GAL	1,00	13,39	13,39
3201051	SINTETICO AUTOMOTRIZ ROJO DISTHER LT-3201051	LIT	6,00	4,24	25,45
32010294	SINTETICO AUTOMOTRIZ VANADIUM NEGRO GL-32010294	GAL	3,00	12,05	36,16
1100555	SPRAY NEGRO-1100555	UN	2,00	1,70	3,39
1101046	SPRAY ORO 18 KL.-1101046	UN	14,00	2,86	40,00
2801001	SUPER TECHO 2.40 MTS (0.30)-2801001	UN	0,00	0,00	0,00
2801002	SUPER TECHO 3.00 MTS (0.30)-2801002	UN	0,00	0,00	0,00
2801003	SUPER TECHO 3.60 MTS (0.30)-2801003	UN	20,00	12,91	258,11
2801004	SUPER TECHO 4.20 MTS (0.30)-2801004	UN	22,00	15,06	331,31
2801005	SUPER TECHO 4.80 MTS (0.30) [FM024 - SUPER TECHO COM] [U]	U	0,00	0,00	0,00
2801006	SUPER TECHO 5.00 MTS (0.30)-2801006	UN	500,00	22,24	11.122,28
2801007	SUPER TECHO 6.00 MTS (0.30)-2801007	UN	606,00	26,65	16.151,20
2801008	SUPER TECHO 7.00 MTS (0.30)-2801008	UN	551,00	31,13	17.151,25
1207023	TAPA PIRAMIDE 100 MM-1207023	UN	4,00	0,58	2,32
1207092	TAPA PIRAMIDE 50 MM-1207092	UN	3,00	0,31	0,94
1207093	TAPA PIRAMIDE 60 MM-1207093	UN	12,00	0,38	4,50

✓
S

✓= Verificado

S = Documentación Sustentatoria

2801043	TECHO DE SEGUNDA PREPINTADO INCAVIT 3.60 (0.30) [FAB007 - TECHO INCAVIT GALVANIZADOS FAB] [UN]	UN	101,00	11,20	1.130,77
2801049	TECHO DE SEGUNDA PREPINTADO INCAVIT 4.00 (0.30) [FAB007 - TECHO INCAVIT GALVANIZADOS FAB] [UN]	UN	0,00	0,00	0,00
2801044	TECHO DE SEGUNDA PREPINTADO INCAVIT 4.20 (0.30) [FAB007 - TECHO INCAVIT GALVANIZADOS FAB] [UN]	UN	209,00	10,65	2.225,51
2801045	TECHO DE SEGUNDA PREPINTADO INCAVIT 5.00 (0.30) [FAB007 - TECHO INCAVIT GALVANIZADOS FAB] [UN]	UN	64,00	13,11	838,93
2801046	TECHO DE SEGUNDA PREPINTADO INCAVIT 6.00 (0.30) [FAB007 - TECHO INCAVIT GALVANIZADOS FAB] [UN]	UN	166,00	19,52	3.240,41
2609004	TUBO RED ACE 2 X 1.5-2609004	UN	172,00	14,60	2.511,41
0804001	VAR CORR. 8 X 12-0804001	UN	227,00	5,11	1.159,85
0804002	VAR CORR. 10 X 12-0804002	UN	271,00	7,94	2.152,47
0804003	VAR CORR. 12 X 12-0804003	UN	333,00	11,37	3.784,68
0804004	VAR CORR. 14 X 12-0804004	UN	0,00	0,00	0,00
0803013	VAR RED LISA 6 X 6 "ACERO INOXIDABLE" 1/4 [FM013 - HIERRO CUADRADO,LISO Y CORRUGADO] [U]	U	160,00	6,33	1.013,13
0803001	VAR RED.LISA 4.2 mm.-0803001	UN	4.592,00	0,72	3.302,69
0803005	VAR RED.LISA 5.5 mm.-0803005	UN	33,00	1,17	38,70
0803006	VAR RED.LISA 6.0 mm.-0803006	UN	290,00	1,47	427,39
0803007	VAR RED.LISA 8.0 mm.-0803007	UN	491,00	2,73	1.342,70
0803008	VAR RED.LISA 10 mm.-0803008	UN	406,00	4,11	1.666,66
0803009	VAR RED.LISA 12 mm.-0803009	UN	353,00	6,06	2.138,11
0803010	VAR RED.LISA 15 mm.-0803010	UN	198,00	9,41	1.862,79
0803011	VAR RED.LISA 18 mm.-0803011	UN	40,00	11,56	462,27
0803015	VAR RED.LISA 22 mm.-0803015	UN	14,00	16,32	228,48
0803012	VAR RED.LISA 24.5 mm.-0803012	UN	12,00	25,05	300,56
1101053	VERDE BRILLANTE GALON ANTICORROSIVO-1101053	GAL	1,00	13,68	13,68
1101054	VERDE BRILLANTE LITRO ANTICORROSIVO-1101054	LIT	8,00	3,95	31,57
09060136	VIGA V1 10X10X15/7/4 6.5 M [FM014 - MALLA DE CERRAMIENTO] [GAL]	GAL	14,00	15,28	213,96
09060133	VIGA V2 10X15X15/7/4.6 6.5M-09060133	UN	21,00	15,73	330,31
09060135	VIGA V3 15X15X15/7/4.6 6.5M-09060135	UN	15,00	16,23	243,38
09060131	VIGA V6 15X15X15/9/5.5 6.5M-09060131	UN	16,00	24,41	390,53
09060132	VIGA V8 15X15X15/12/6 6.5M-09060132	UN	32,00	39,34	1.258,90
09060134	VIGA V9 25X15X15/12/6 6.5 M-09060134	UN	2,00	31,88	63,75
3021007	ZINC INCAVIT 2.40 (0.20) 8 PIES [FAB017 - ZINC INCAVIT GALV FAB] [UN]	UN	2.230,00	3,47	7.747,71
3021008	ZINC INCAVIT 3.00 (0.20) 10 PIES [FAB017 - ZINC INCAVIT GALV FAB] [UN]	UN	1.904,00	4,33	8.234,85
3021009	ZINC INCAVIT 3.60 (0.20) 12 PIES-3021009	UN	3.324,00	5,75	19.098,68
3021004	ZINC INCAVIT 4.20 (0.18) 14 PIES [] [U]	U	19,00	0,00	0,00
3021010	ZINC INCAVIT 4.20 (0.20) 14 PIES [FAB017 - ZINC INCAVIT GALV FAB] [UN]	UN	3.353,00	6,20	20.797,71
3021014	ZINC INCAVIT 5.00 (0.20) 17 PIES [FAB017 - ZINC INCAVIT GALV FAB] [UN]	UN	1.496,00	7,92	11.853,75
3021013	ZINC INCAVIT 6.00 (0.20) 20 PIES [FAB017 - ZINC INCAVIT GALV FAB] [UN]	UN	819,00	8,78	7.188,67
TOTAL DE LISTA DE EXISTENCIAS					\$ 2.583.242,31

√
S

√= Verificado

S = Documentación Sustentatoria

Santo Domingo, 10 de julio de 2023

Sr. Christian Alfredo Viteri Choez

GERENTE DE LA INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.

Ciudad.

De mis consideraciones

Por medio de este presente me es grato dirigirme a usted y deseándole los mejores de los éxitos en sus funciones, a la vez solicitarle lo siguiente.

- Libro Diario del año 2021
- Libro mayor del año 2021
- Facturas de compra y venta del año 2021
- Auxiliares de compra y venta del año 2021

Por la favorable atención al presente le anticipo mis más sinceros agradecimientos.

Atentamente,



Alex Hernan Borja Quicaliquin

JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO

CI: 1724508336

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

LD
1-6

CUENTA: Inventario

LIBRO DIARIO

Ingreso de inventario (Corrección):1

NOTA DE INGRESO INVENTARIO NIF100002

Proveedor FERRO TORRE S. A. Referencia 36990 Motivo Compra Fecha 2021.01.13 Sitio Sitio Fabrica

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1140 10 104002	INVENTARIO DE PRODUCTOS T	23,641.52	
1140 10 104002	INVENTARIO DE PRODUCTOS T	27,615.57	
1140 10 104002	INVENTARIO DE PRODUCTOS T	2,580.52	
1140 10 104002	INVENTARIO DE PRODUCTOS T	3,583.28	
1140 10 104002	INVENTARIO DE PRODUCTOS T	12,050.46	
1130 10 102003	12% IVA DE SERVICIOS	8,336.56	
2110 40 102006	RETENCION EN COMPRAS REN		1,215.75
2110 40 103007	RETENCION EN COMPRAS IVA		833.66
2110 10 101001	PROVEEDORES MATRIZ		75,758.50

77807.91 77807.91

PT
1-15

Ingreso de inventario (Corrección):1

NOTA DE INGRESO INVENTARIO NIF100023

Proveedor FERRO TORRE S. A. Referencia 0159424 Motivo Compra Fecha 2021.02.12 Sitio Sitio Fabrica

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1140 10 104002	INVENTARIO DE PRODUCTO	4,380.77	
1140 10 104002	INVENTARIO DE PRODUCTO	6,704.58	
1140 10 104002	INVENTARIO DE PRODUCTO	4,224.64	
1140 10 104002	INVENTARIO DE PRODUCTO	6,026.85	
1140 10 104002	INVENTARIO DE PRODUCTO	1,752.58	
1130 10 102003	12% IVA DE SERVICIOS	2,770.73	
2110 40 102006	RETENCION EN COMPRAS R		404.06
2110 40 103007	RETENCION EN COMPRAS T		277.07
2110 10 101001	PROVEEDORES MATRIZ		25,179.02

25860.15 25860.15

PT
2-15

Ingreso de inventario (Corrección):1

NOTA DE INGRESO INVENTARIO NIF100019

Proveedor FERRO TORRE S. A. Referencia 0158750 Motivo Compra Fecha 2021.02.01 Sitio Sitio Fabrica

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1140 10 104002	INVENTARIO DE PRODUCTOS T	2,788.93	
1140 10 104002	INVENTARIO DE PRODUCTOS T	3,586.19	
1140 10 104002	INVENTARIO DE PRODUCTOS T	2,150.98	
1140 10 104002	INVENTARIO DE PRODUCTOS T	7,537.65	
1130 10 102003	12% IVA DE SERVICIOS	1,927.65	
2110 40 102006	RETENCION EN COMPRAS RENT		281.12
2110 40 103007	RETENCION EN COMPRAS IVA		192.77
2110 10 101001	PROVEEDORES MATRIZ		17,517.51

17991.40 17991.40

PT
3-15

Ingreso de inventario (Corrección):1

NOTA DE INGRESO INVENTARIO NIF100031

Proveedor ACERIA DEL ECUADOR C. A. ADELCA Referencia 004025000136823 Motivo Compra Fecha 2021.03.03 Sitio Sitio Fabrica

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1140 10 104002	INVENTARIO DE PRODUCTOS T	1,579.90	
1140 10 104002	INVENTARIO DE PRODUCTOS T	879.86	
1140 10 104002	INVENTARIO DE PRODUCTOS T	2,304.40	
1140 10 104002	INVENTARIO DE PRODUCTOS T	2,030.00	
1140 10 104002	INVENTARIO DE PRODUCTOS T	1,553.75	
1130 10 102003	12% IVA DE SERVICIOS	1,001.75	
2110 40 102006	RETENCION EN COMPRAS REN		146.09
2110 40 103007	RETENCION EN COMPRAS IVA		100.18
2110 10 101001	PROVEEDORES MATRIZ		9,103.39

9349.66 9349.66

PT
4-15

Elaborado: A.H.B.Q

Revisado: Y.C.V

Fecha: 20/07/2023

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

LD
2-6

CUENTA: Inventario

LIBRO DIARIO

CS Ingreso de inventario (Corrección):1

NOTA DE INGRESO INVENTARIO NIE100011

Proveedor: ACERIA DEL ECUADOR C.A. ADELCA Referencia: 004-025-137308 Motivo: Compra Fecha: 2021.03.09 Sitio: Sitio Esmeraldas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
114010104002	INVENTARIO DE PRODUCTOS	662.30	
114010104002	INVENTARIO DE PRODUCTOS	439.93	
114010104002	INVENTARIO DE PRODUCTOS	1,215.90	
114010104002	INVENTARIO DE PRODUCTOS	2,877.00	
114010104002	INVENTARIO DE PRODUCTOS	132.55	
114010104002	INVENTARIO DE PRODUCTOS	458.43	
114010104002	INVENTARIO DE PRODUCTOS	590.52	
114010104002	INVENTARIO DE PRODUCTOS	349.03	
114010104002	INVENTARIO DE PRODUCTOS	209.30	
114010104002	INVENTARIO DE PRODUCTOS	306.98	
114010104002	INVENTARIO DE PRODUCTOS	291.69	
114010104002	INVENTARIO DE PRODUCTOS	232.18	
114010104002	INVENTARIO DE PRODUCTOS	324.80	
113010102003	12% IVA DE SERVICIOS	970.87	
211040102006	RETENCION EN COMPRAS REN		141.59
211040103007	RETENCION EN COMPRAS IVA		97.09
211010101001	PROVEEDORES MATRIZ		8,822.80
		9061.48	9061.48

Detalle: [CA] NIE100011 / Compra / Item:020200201-ANGULO 1 X 1/8

PT
5-15



INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI
COMPROBANTE DE DIARIO

Número: **FVM62775**

Concepto: VARGAS GAVILANEZ JESUS MARCIAL

Fecha: 2021.01.02

Código	Descripción	DEBE	HABER
11101010100	CAJA VENTAS MATRIZ	648.89	
	[CA] FVM627752 Ref.: VARGAS GAVILANEZ JESUS MARCIAL		
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12%		57.60
	[CA] FVM627752 / Item:0601002. VARGAS GAVILANEZ JESUS MARCIAL		
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12%		32.16
	[CA] FVM627752 / Item:0602002. VARGAS GAVILANEZ JESUS MARCIAL		
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12%		202.32
	[CA] FVM627752 / Item:210100501. VARGAS GAVILANEZ JESUS MARCIAL		
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12%		166.54
	[CA] FVM627752 / Item:2101023. VARGAS GAVILANEZ JESUS MARCIAL		
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12%		120.75
	[CA] FVM627752 / Item:2801025. VARGAS GAVILANEZ JESUS MARCIAL		
21104010400	IVA 12% EN VENTAS		69.52
	[CA] IVA FVM627752		
Elaborado: MUZCATEGUI		TOTALES:	648.89 648.89

PT
6-15

Elaborado: A.H.B.Q

Revisado: Y.C.V

Fecha: 20/07/2023

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

LD
3-6

CUENTA: Inventario

LIBRO DIARIO



INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI
COMPROBANTE DE DIARIO

Número: **FVM63290**

Concepto: DAVILA JAMARILLO BEATRIZ

Fecha: 2021.02.27

Código	Descripción	DEBE	HABER
11101010100	CAJA VENTAS MATRIZ	396.76	
	[CA] FVM632904 Ref.: DAVILA JAMARILLO BEATRIZ		
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12%		7.03
	[CA] FVM632904 / Item:020200201. DAVILA JAMARILLO BEATRIZ		
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12%		22.88
	[CA] FVM632904 / Item:0204001. DAVILA JAMARILLO BEATRIZ		
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12%		20.14
	[CA] FVM632904 / Item:1302003. DAVILA JAMARILLO BEATRIZ		
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12%		96.07
	[CA] FVM632904 / Item:2101001. DAVILA JAMARILLO BEATRIZ		
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12%		126.43
	[CA] FVM632904 / Item:2204004. DAVILA JAMARILLO BEATRIZ		
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12%		81.70
	[CA] FVM632904 / Item:2210001. DAVILA JAMARILLO BEATRIZ		
21104010400	IVA 12% EN VENTAS		42.51
	[CA] IVA FVM632904		
Elaborado: MUZCATEGUI		TOTALES:	396.76 396.76

PT
7-15



INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI
COMPROBANTE DE DIARIO

Número: **FVM63813**

Concepto: AROS ROSALES WILMER

Fecha: 2021.04.26

Código	Descripción	DEBE	HABER
11101010100	CAJA VENTAS MATRIZ	420.31	
	[CA] FVM638132 Ref.: AROS ROSALES WILMER		
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12%		47.71
	[CA] FVM638132 / Item:0601004. AROS ROSALES WILMER		
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12%		33.29
	[CA] FVM638132 / Item:1804006. AROS ROSALES WILMER		
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12%		44.64
	[CA] FVM638132 / Item:2801021. AROS ROSALES WILMER		
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12%		13.39
	[CA] FVM638132 / Item:2801024. AROS ROSALES WILMER		
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12%		236.25
	[CA] FVM638132 / Item:2801044. AROS ROSALES WILMER		
21104010400	IVA 12% EN VENTAS		45.03
	[CA] IVA FVM638132		
Elaborado: MUZCATEGUI		TOTALES:	420.31 420.31

PT
8-15

Elaborado: A.H.B.Q

Revisado: Y.C.V

Fecha: 20/07/2023

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021


LD
4-6

CUENTA: Inventario

LIBRO DIARIO

		INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI	
		COMPROBANTE DE DIARIO	
Concepto: MONTAÑO VALENCIA EBER ANDRES		Número: FVM64077	
		Fecha: 2021.05.27	
Código	Descripción	DEBE	HABER
11101010100	CAJA VENTAS MATRIZ [CA] FVM640773 Ref.: MONTAÑO VALENCIA EBER ANDRES	1,142.40	
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12% [CA] FVM640773 / Item:2210001. MONTAÑO VALENCIA EBER ANDRES		888.75
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12% [CA] FVM640773 / Item:2901003. MONTAÑO VALENCIA EBER ANDRES		131.25
21104010400	IVA 12% EN VENTAS [CA] IVA FVM640773		122.40
Elaborado: MUZCATEGUI		TOTALES:	1,142.40 1,142.40

PT
9-15

		INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI	
		COMPROBANTE DE DIARIO	
Concepto: NORITZ ROMERO GUILLERMO NICOLAS		Número: FVM64121	
		Fecha: 2021.06.01	
Código	Descripción	DEBE	HABER
11201010100	CUENTAS POR COBRAR LOCALES CLIENTES MATRIZ [CA] FVM641217 Ref.: NORITZ ROMERO GUILLERMO NICOLAS	1,296.00	
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12% [CA] FVM641217 / Item:2801048. NORITZ ROMERO GUILLERMO NICOLAS		996.43
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12% [CA] FVM641217 / Item:2801049. NORITZ ROMERO GUILLERMO NICOLAS		160.71
21104010400	IVA 12% EN VENTAS [CA] IVA FVM641217		138.86
Elaborado: BSANCHEZ		TOTALES:	1,296.00 1,296.00

PT
10-15

		INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI	
		COMPROBANTE DE DIARIO	
Concepto: GUALE BUENO JUAN LORENZO		Número: FVM64434	
		Fecha: 2021.07.12	
Código	Descripción	DEBE	HABER
11101010100	CAJA VENTAS MATRIZ [CA] FVM644342 Ref.: GUALE BUENO JUAN LORENZO	2,650.00	
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12% [CA] FVM644342 / Item:0502002. GUALE BUENO JUAN LORENZO		2,366.07
21104010400	IVA 12% EN VENTAS [CA] IVA FVM644342		283.93
Elaborado: MUZCATEGUI		TOTALES:	2,650.00 2,650.00

PT
11-15

Elaborado: A.H.B.Q	Revisado: Y.C.V	Fecha: 20/07/2023
---------------------------	------------------------	--------------------------

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

LD
5-6

CUENTA: Inventario

LIBRO DIARIO



INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI
COMPROBANTE DE DIARIO

Número: **FVM64905**

Concepto: **BARCIA LOZANO RICARDO EFRAIN**

Fecha: 2021.09.07

Código	Descripción	DEBE	HABER
11101010100	CAJA VENTAS MATRIZ [CA] FVM649058 Ref.: BARCIA LOZANO RICARDO EFRAIN	755.44	
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12% [CA] FVM649058 / Item:0601002. BARCIA LOZANO RICARDO EFRAIN		245.57
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12% [CA] FVM649058 / Item:0602002. BARCIA LOZANO RICARDO EFRAIN		428.93
21104010400	IVA 12% EN VENTAS [CA] IVA FVM649058		80.94
Elaborado: MUZCATEGUI		TOTALES:	755.44 755.44

PT
12-15



INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI
COMPROBANTE DE DIARIO

Número: **FVM65378**

Concepto: **PROAÑO ORDOÑEZ TOMAS ENRIQUE**

Fecha: 2021.11.04

Código	Descripción	DEBE	HABER
11101010100	CAJA VENTAS MATRIZ [CA] FVM653783 Ref.: PROAÑO ORDOÑEZ TOMAS ENRIQUE	1,312.00	
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12% [CA] FVM653783 / Item:3021007. PROAÑO ORDOÑEZ TOMAS ENRIQUE		292.86
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12% [CA] FVM653783 / Item:3021009. PROAÑO ORDOÑEZ TOMAS ENRIQUE		878.57
21104010400	IVA 12% EN VENTAS [CA] IVA FVM653783		140.57
Elaborado: MUZCATEGUI		TOTALES:	1,312.00 1,312.00

PT
13-15

Elaborado: A.H.B.Q

Revisado: Y.C.V

Fecha: 20/07/2023

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

LD
6-6

CUENTA: Inventario

LIBRO DIARIO

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI		Número: FVM65239	
COMPROBANTE DE DIARIO		Fecha: 2021.10.16	
Concepto: ESPINOSA FLORES JUAN CARLOS			
Código	Descripción	DEBE	HABER
11101010100	CAJA VENTAS MATRIZ [CA] FVM652391 Ref.: ESPINOSA FLORES JUAN CARLOS	1,460.54	
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12% [CA] FVM652391 / Item:0205001. ESPINOSA FLORES JUAN CARLOS		90.27
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12% [CA] FVM652391 / Item:0601002. ESPINOSA FLORES JUAN CARLOS		203.36
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12% [CA] FVM652391 / Item:2205003. ESPINOSA FLORES JUAN CARLOS		80.41
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12% [CA] FVM652391 / Item:2210001. ESPINOSA FLORES JUAN CARLOS		79.06
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12% [CA] FVM652391 / Item:2307017. ESPINOSA FLORES JUAN CARLOS		216.82
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12% [CA] FVM652391 / Item:2307018. ESPINOSA FLORES JUAN CARLOS		295.50
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12% [CA] FVM652391 / Item:2801025. ESPINOSA FLORES JUAN CARLOS		338.63
21104010400	IVA 12% EN VENTAS [CA] IVA FVM652391		156.49
Elaborado: MUZCATEGUI		TOTALES:	1,460.54 1,460.54

PT
14-15

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI		Número: FVM65754	
COMPROBANTE DE DIARIO		Fecha: 2021.12.17	
Concepto: RIOFRIO CHAVEZ KLEVER VICENTE			
Código	Descripción	DEBE	HABER
11101010100	CAJA VENTAS MATRIZ [CA] FVM657549 Ref.: RIOFRIO CHAVEZ KLEVER VICENTE	2,406.79	
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12% [CA] FVM657549 / Item:0601002. RIOFRIO CHAVEZ KLEVER VICENTE		460.45
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12% [CA] FVM657549 / Item:0602002. RIOFRIO CHAVEZ KLEVER VICENTE		643.39
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12% [CA] FVM657549 / Item:1401001. RIOFRIO CHAVEZ KLEVER VICENTE		22.32
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12% [CA] FVM657549 / Item:2801021. RIOFRIO CHAVEZ KLEVER VICENTE		948.21
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12% [CA] FVM657549 / Item:290100201. RIOFRIO CHAVEZ KLEVER VICENTE		40.18
41101010100	VENTAS BIENES GRAVADAS TARIFA 12% [CA] FVM657549 / Item:2901003. RIOFRIO CHAVEZ KLEVER VICENTE		34.37
21104010400	IVA 12% EN VENTAS [CA] IVA FVM657549		257.87
Elaborado: MUZCATEGUI		TOTALES:	2,406.79 2,406.79

PT
15-15

Elaborado: A.H.B.Q

Revisado: Y.C.V

Fecha: 20/07/2023

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1790030008001

FACTURA

No. 001-002-000036990

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

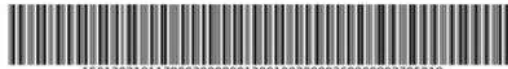
1501202101179003000800120010020000369909992795919

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 15/01/2021 15:44:43

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



PT
1-15

FERRO TORRE S A
FERRO TORRE S A
Dirección Av. Eloy Alfaro N58-09 y Leonardo Murialdo
Matriz:
Dirección Av. Eloy Alfaro N58-09 y Leonardo Murialdo
Sucursal:
Contribuyente Especial 5368
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: INCAVIT S.A.
Identificación: 1791968158001
Fecha: 15/01/2021 Placa / Matricula: Guía 007-001-000157687
Direccion:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
		200.00	FERROTECHO 1040x3600x0.30 mm		17.50	0.00	0.00	919.45	2580.55
		800.00	FERROTECHO 1040x4200x0.30 mm		20.43	0.00	0.00	4293.57	12050.43
		200.00	FERROTECHO 1040x5000x0.30 mm		24.30	0.00	0.00	1276.72	3583.28
		1100.00	FERROTECHO 1040x6000x0.30 mm		29.15	0.00	0.00	8423.48	23641.52
		1100.00	FERROTECHO 1040x7000x0.30 mm		34.05	0.00	0.00	9839.43	27615.57

Información Adicional

Ciudad: 01
Teléfono: 3703262
Obra: PLANTA INDUSTRIAL
OC: VIA MAIL
Vendedor: PAOLA DEL ROCIO SALAS ALTAMIRANO
Proforma: CTZ-00059349
FormaPago: CREDITO 30 DIAS
Direccion entrega: VIA QUININDE KM 22ECU
PesoTotal: 3400.00
Direccion cliente: VIA QUEVEDO Y SALINAS S/N01,23.ECU

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	77807.91

SUBTOTAL 12%	69471.35
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	69471.35
TOTAL DESCUENTO	24752.65
ICE	0.00
IVA 12%	3336.56
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	77807.91
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

✓

LD
1-6

✓= Verificado con libro diario

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1790030008001

FACTURA

No. 001-002-000037842

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1202202101179003000800120010020000378429983470611

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 12/02/2021 17:30:31

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1202202101179003000800120010020000378429983470611

PT
2-15

FERRO TORRE S A

FERRO TORRE S A

Dirección Av. Eloy Alfaro N58-09 y Leonardo Murialdo

Matriz:

Dirección Av. Eloy Alfaro N58-09 y Leonardo Murialdo

Sucursal:

Contribuyente Especial 5368

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos:	INCAVIT S.A.		
Identificación	1791968158001	Placa / Matrícula:	Guía 007-001-000159424
Fecha	12/02/2021		
Dirección:			

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
		224.00	TETN 60x40x6000x2 mm / ASTM A36		23.85	0.00	0.00	961.63	4380.77
		288.00	TETN 80x40x6000x2 mm / ASTM A36		28.39	0.00	0.00	1471.74	5704.58
		256.00	TECN 25x25x6000x1.2 mm / ASTM A36		8.15	0.00	0.00	333.82	1752.58
		448.00	TECN 30x30x6000x1.5 mm / ASTM A36		11.50	0.00	0.00	927.36	4224.64
		240.00	FERROTECHO 1040x7000x0.30 mm		34.05	0.00	0.00	2145.15	3026.85

Información Adicional	
Ciudad:	01
Teléfono:	3703262
Obra:	PLANTA INDUSTRIAL
OC:	VIA MAIL
Vendedor:	PAOLA DEL ROCIO SALAS ALTAMIRANO
Proforma:	CTZ-00061159
FormaPago:	CREDITO 30 DIAS
Dirección entrega:	VIA QUININDE KM 22ECU
PesoTotal:	1456.00
Dirección cliente:	VIA QUEVEDO Y SALINAS S/N01,23.ECU

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	25860.15

SUBTOTAL 12%	23089.42
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	23089.42
TOTAL DESCUENTO	5839.70
ICE	0.00
IVA 12%	2770.73
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	25860.15

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

LD
1-6

√= Verificado con libro diario

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1790030008001

FACTURA

No. 001-002-000037618

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0502202101179003000800120010020000376189994605911

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 05/02/2021 16:29:35

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0502202101179003000800120010020000376189994605911

PT
3-15

FERRO TORRE S A

FERRO TORRE S A

Dirección Av. Eloy Alfaro N58-09 y Leonardo Murialdo
Matriz:

Dirección Av. Eloy Alfaro N58-09 y Leonardo Murialdo
Sucursal:

Contribuyente Especial 5368

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos:	INCAVIT S.A.		
Identificación	1791968158001	Placa / Matrícula:	Guía 007-001-000158750
Fecha	05/02/2021		
Dirección:			

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
		185.00	FERROTECHO 1040x4200x0.30 mm		20.43	0.00	0.00	990.62	2788.93
		200.00	FERROTECHO 1040x5000x0.30 mm		24.30	0.00	0.00	1273.81	3586.19
		100.00	FERROTECHO 1040x6000x0.30 mm		29.15	0.00	0.00	764.02	2150.98
		300.00	FERROTECHO 1040x7000x0.30 mm		34.05	0.00	0.00	2677.35	7537.65

Información Adicional	
Ciudad:	01
Teléfono:	3703262
Obra:	PLANTA INDUSTRIAL
OC:	GR007001000158750
Vendedor:	PAOLA DEL ROCIO SALAS ALTAMIRANO
Proforma:	CTZ-00060181
FormaPago:	CREDITO 30 DIAS
Dirección entrega:	VIA QUININDE KM 22ECU
PesoTotal:	785.00
Dirección cliente:	VIA QUEVEDO Y SALINAS S/N01,23.ECU

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	17991.40

SUBTOTAL 12%	15063.75
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	15063.75
TOTAL DESCUENTO	5705.80
ICE	0.00
IVA 12%	1927.65
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	17991.40
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

✓

LD
1-6

✓= Verificado con libro diario

NO TIENE LOGO

ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA

ADELCA

Dirección Matriz: Calle del establo lote 50 y del Charro, Edificio Site Center Torre 1 Piso 1 Oficina 108

Dirección Sucursal: km 1 ½ Via Aloag - Santo Domingo

Contribuyente Especial 5368

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 1790004724001

FACTURA

No. 004-025-000096903

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0303202101179000472400120040250000969039062659919

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 03/03/2021 13:25:02

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0303202101179000472400120040250000969039062659919

PT
4-15

Razón Social / Nombres y Apellidos: INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.

Identificación 1791968158001

Fecha 03/03/2021 Placa / Matricula: Guía

Dirección:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
45		100.00	PLETINA LAM A36 50X03X06	26.00 UN 706.800	11.89	0.00	0.00	309.14	879.86
47		100.00	PLETINA LAM A36 50X06X06	26.00 UN 1413.000	21.35	0.00	0.00	555.10	1579.90
17		500.00	CUADRADO LAM 09X06	30.00 UN 1908.000	5.80	0.00	0.00	870.00	2030.00
18		400.00	CUADRADO LAM 11X06	30.00 UN 2280.000	8.23	0.00	0.00	987.60	2304.40
472		2500.00	VARILLA TREFILADA LISA A50 4.2X5.9	45.00 UN 1605.000	1.13	0.00	0.00	1271.25	1553.75

Información Adicional

CiudadMatriz: QUITO

CiudadSucursal: ALOAG

FechaVencimiento: 17.04.2021

OficinaVenta: OF.VTA SANTO DOMINGO

DireccionEntrega: KM 1 VIA QUEVEDO S/N Y JUAN DE SALINAS,SANTO DOMINGO

CodigoSAP: 0090626599

PesoBruto: 7912.800

NumeroPedidoSap: 0000495668

Moneda: Dólar americano

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	9349.66

SUBTOTAL 12%	3347.91
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	3347.91
TOTAL DESCUENTO	3993.09
ICE	0.00
IVA 12%	1001.75
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	3349.66
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

LD
1-6

√= Verificado con libro diario

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1790004724001

FACTURA

No. 004-025-000097356

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0903202101179000472400120040250000973569062745214

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 09/03/2021 09:38:12

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0903202101179000472400120040250000973569062745214

PT
5-15

ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA

ADELCA

Dirección Matriz: Calle del establo lote 50 y del Charro, Edificio Site Center Torre 1 Piso 1 Oficina 108

Dirección Sucursal: km 1 ½ Vía Aloag - Santo Domingo

Contribuyente Especial 5368

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos:	INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.		
Identificación	1791968158001	Placa / Matricula:	Guía
Fecha	09/03/2021		
Dirección:			

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
4		100.00	ANGULO LAM A36 25X03X06	26.00 UN 664.200	8.95	0.00	0.00	232.70	662.30
45		50.00	PLETINA LAM A36 50X03X06	26.00 UN 853.400	11.89	0.00	0.00	154.57	439.93
17		300.00	CUADRADO LAM 09X06	30.00 UN 1144.800	5.79	0.00	0.00	521.10	1215.90
18		500.00	CUADRADO LAM 11X06	30.00 UN 2850.000	8.22	0.00	0.00	1233.00	2877.00
479		100.00	VARILLA TREFILADA LISA A50 6X5.9	45.00 UN 131.000	2.41	0.00	0.00	108.45	132.55
26		50.00	BARRA LAM LISA A36 15X06	26.00 UN 416.100	12.39	0.00	0.00	161.07	458.43
25		100.00	BARRA LAM LISA 12X06	26.00 UN 532.800	7.98	0.00	0.00	207.48	590.52
956		15.00	VIGA ADELCA V6 15X15X15/9/5.5 6.5M	45.00 UN 276.450	39.37	0.00	0.00	265.75	324.80
958		10.00	VIGA ADELCA V8 15X15X15/12/6 6.5M	45.00 UN 295.600	63.46	0.00	0.00	285.57	349.03
952		15.00	VIGA ADELCA V2 10X15/15/7/4 6.5M	45.00 UN	25.37	0.00	0.00	171.25	209.30

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
952		15.00	VIGA ADELCA V2 10X15/15/7/4 6.5M	155.100	25.37	0.00	0.00	171.25	209.30
955		15.00	VIGA ADELCA V5 10X15X15/9/5.5 6.5M	45.00 JN 265.200	37.21	0.00	0.00	251.17	306.98
415		5.00	MALLA CERRAM GALV LIVIANO 50/3.30/10/100	24.00 JN 133.500	76.76	0.00	0.00	92.11	291.69
417		2.00	MALLA CERRAM GALV LIVIANO 50/3.30/10/200	24.00 JN 106.800	152.75	0.00	0.00	73.32	232.18

Información Adicional	
CiudadMatriz:	QUITO
CiudadSucursal:	ALOAG
FechaVencimiento:	23.04.2021
PedidoCliente:	pedido # 2
OficinaVenta:	OF.VTA SANTO DOMINGO
DireccionEntrega:	1 DE MARZO S/N,ESMERALDAS
CodigoSAP:	0090627452
PesoBruto:	7324.950
NumeroPedidoSap:	0000496305
Moneda:	Dólar americano

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	9061.48

SUBTOTAL 12%	3090.61
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	3090.61
TOTAL DESCUENTO	3757.54
ICE	0.00
IVA 12%	970.87
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	9061.48
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

LD
2-6

√= Verificado con libro diario

PT
6-15



INCAVIT S.A.
INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO
VITERI INCAVIT S.A.

Dirección: Via Quevedo Km 1 y Juan de Salinas
Teléfono: 023700315

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

INCAVIT S.A.

R.U.C.: 1791968158001
FACTURA
No. 001001000627752

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
0201202101179196815800120010010006277520000000013

AMBIENTE: PRODUCCIÓN
EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0201202101179196815800120010010006277520000000013

Razón Social / Nombre: VARGAS GAVILANEZ JESUS MARCIAL Identificación: 0201385198
Fecha Emisión: 2021.01.02 Referencia: FVR627752

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL
5.00	CORREA 60 X 30 X 10 X 2	11.52	57.60
2.00	CORREA 80 X 40 X 15 X 2	16.08	32.16
7.00	TECHO INCAVIT GALV. 4.20 (0.30)	17.25	120.75
12.00	TUBO CER.GALV S/R 1 1/2 X 2.	16.86	202.32
22.00	TUBO CER.GALV S/R 1 X 1.2	7.57	166.54

SON: SEIS CIENTOS CUARENTA Y OCHO 89/100 DÓLARES

Información Adicional			
Vendedor:	Maria Lizcátegui	SUBTOTAL:	579.37
Dirección:	LOS ROSALES 5TA ETAPA	DESCUENTO:	0.00
Teléfono:		SUBTOTAL 12%:	579.37
Forma de pago:	[01] SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO x \$648.89	SUBTOTAL 0%:	0.00
		VALOR IVA:	89.52
		VALOR TOTAL:	648.89

LD
2-6

√= Verificado con libro diario

PT
7-15



**INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO
VITERI INCAVIT S.A.**

Dirección: Vía Guenado Km 1 y Juan de Salinas
Teléfono: 023700315

**OBLIGADO A LLEVAR BI
CONTABILIDAD**
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
Resolución: 677
25 Septiembre 2006

INCAVIT S.A.

R.U.C.: 1791968158001

FACTURA
No. 001001000632904

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
2702202101179196815800120010010006329040000000011

AMBIENTE: PRODUCCIÓN
EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:

2702202101179196815800120010010006329040000000011

Razón Social / Nombres: DAVILA JAMARILLO BEATRIZ Identificación: 0801061003
Fecha Emisión: 2021.02.27 Referencia: FVM632904

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL
2.00	ANGULO 1 1/2 X 1/8	11.43	22.88
1.00	ANGULO 1 X 1/8	7.02	7.03
3.00	PLATINA 3/4 X 1/4	6.71	20.14
10.00	TUBO CER.GALV B/R 1 X 1.5	9.60	96.07
6.00	TUBO REC.GAL.20 X 40 X 1.5	13.61	81.70
5.00	TUBO RECT.80 X40 X 2	25.28	126.43

SON: TRES CIENTOS NOVENTA Y SEIS 76/100 DÓLARES

Información Adicional	
Vendedor: Maria Uzcátegui	SUBTOTAL: 354.25
Dirección: URS EL CENTENARIO	DESCUENTO: 0.00
Teléfono : 2767650	SUBTOTAL 12%: 354.25
Forma de pago : [01] SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO x \$306.76	SUBTOTAL 0%: 0.00
	VALOR IVA: 42.51
	VALOR TOTAL: 396.76

LD
3-6

√= Verificado con libro diario

PT
8-15



INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO
VITERI INCAVIT S.A.

Dirección: Via Quevedo Km 1 y Juan de Salinas
Teléfono: 023700315

OBLIGADO A LLEVAR SI
CONTABILIDAD
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
Resolución: 677
25 Septiembre 2008

INCAVIT S.A.

R.U.C.: 1791968158001

FACTURA
No. 001001000638132

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
2604202101179196815800120010010006381320000000012

AMBIENTE: PRODUCCIÓN
EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2604202101179196815800120010010006381320000000012

Razón Social / Nombres: AROS ROSALES WILMER Identificación: 1724652385
Fecha Emisión: 2021.04.26 Referencia: FVM638132

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL
3.00	CORREA GALV 60 X 30 X 10 X 2	15.90	47.71
18.00	TECHO DE SEGUNDA INCAVIT 4.20 (0.30)	13.12	236.25
1.00	TECHO INCAVIT GALV. 3.00 (0.30)	13.39	13.39
2.00	TECHO INCAVIT GALV. 5.00 (0.30)	22.32	44.64
1.00	TOOL GALV.1/20 (1.1)	33.28	33.29

SON: CUATRO CIENTOS VEINTE 31/100 DÓLARES

Información Adicional			
Vendedor:	Maria Uzcategui	SUBTOTAL:	375.28
Dirección:	STO DGO	DESCUENTO:	0.00
Teléfono:		SUBTOTAL 12%:	375.28
Forma de pago:	[D1] SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO x \$420.31	SUBTOTAL 0%:	0.00
		VALOR IVA:	45.03
		VALOR TOTAL:	420.31

✓
LD
3-6

✓= Verificado con libro diario



INCAVIT S.A.
INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO
VITERI INCAVIT S.A.

Dirección: Vía Querado Km 1 y Juan de Salinas
Teléfono: 023700315

OBLIGADO A LLEVAR SI
CONTABILIDAD
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
Resolución: 677
25 Septiembre 2006

INCAVIT S.A.

R.U.C.: 1791968158001

FACTURA

No.: 001001000640773

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
2705202101179196815800120010010006407730000000010

AMBIENTE: PRODUCCIÓN
EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2705202101179196815800120010010006407730000000010

PT
9-15

Razón Social / Nombres: MONTAÑO VALENCIA EBER ANDRES Identificación: 0802904814001
Fecha Emisión: 2021.05.27 Referencia: FVM640773

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL
30.00	CUMBREROS INCAVIT 3.00 MTS (0.30)	4.37	131.25
60.00	TUBO REC.GAL.20 X 40 X 1.5	14.81	888.75

SON: UN MIL CIENTO CUARENTA Y DOS 40/100 DÓLARES

Información Adicional	
Vendedor: Maria Uzcategui	SUBTOTAL: 1,020.00
Dirección: SAN LORENZO AV. PADRE LINDO CAMPUZANO DIAGONAL COLEGIO 22 DE MA	DESCUENTO: 0.00
Teléfono: 08-2780439 / 0993355311	SUBTOTAL 12%: 1,020.00
Forma de pago: [D1] SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO x \$1,142.40	SUBTOTAL 0%: 0.00
	VALOR IVA: 122.40
	VALOR TOTAL: 1,142.40

✓
LD
4-6

✓= Verificado con libro diario

PT
10-15

 <p>INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.</p> <p>Dirección: Via Guenedo Km 1 y Juan de Salinas Teléfono: 023700315</p> <p>OBLIGADO A LLEVAR SI CONTABILIDAD CONTRIBUYENTE ESPECIAL Resolución: 677 25 Septiembre 2006</p>	<p>INCAVIT S.A.</p> <p>R.U.C.: 1791968158001</p> <p>FACTURA No. 001001000641217</p> <p>NÚMERO DE AUTORIZACIÓN 0106202101179196815800120010010006412170000000017</p> <p>AMBIENTE: PRODUCCIÓN</p> <p>EMISIÓN: NORMAL</p> <p>CLAVE DE ACCESO:</p>  <p>0106202101179196815800120010010006412170000000017</p>
--	---

Razón Social / Nombres: NORITZ ROMERO GUILLERMO NICOLAS	Identificación: 1707842529001
Fecha Emisión: 2021.06.01	Referencia: FVM641217

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL
15.00	TECHO DE SEGUNDA INCAVIT 4.00 (0.30)	10.71	160.71
60.00	TECHO DE SEGUNDA INCAVIT 6.20 (0.30)	16.60	996.43

SON: LIN MIL DOS CIENTOS NOVENTA Y SEIS 00/100 DÓLARES	
<p>Información Adicional</p> <p>Vendedor: Briggita Sanchez</p> <p>Dirección: SOLAR 30, GUAYAQUIL</p> <p>Teléfono: 0981305807</p> <p>Forma de pago: [20] OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO x \$1,296.00</p>	<p>SUBTOTAL: 1,157.14</p> <p>DESCUENTO: 0.00</p> <p>SUBTOTAL 12%: 1,157.14</p> <p>SUBTOTAL 0%: 0.00</p> <p>VALOR IVA: 138.88</p> <p>VALOR TOTAL: 1,296.00</p>

LD
4-6

√= Verificado con libro diario

PT
11-15

 INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. Dirección: Via Quevedo Km 1 y Juan de Salinas Teléfono: 023700315 OBLIGADO A LLEVAR SI CONTABILIDAD CONTRIBUYENTE ESPECIAL Resolución: 877 25 Septiembre 2008	INCAVIT S.A. R.U.C.: 1791968158001 FACTURA No. 001001000644342 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN 1207202101179196815800120010010006443420000000018 AMBIENTE: PRODUCCIÓN EMISIÓN: NORMAL CLAVE DE ACCESO:  1207202101179196815800120010010006443420000000018
---	--

Razón Social / Nombres: GUALE BUENO JUAN LORENZO	Identificación: 0908780661001
Fecha Emisión: 2021.07.12	Referencia: FVM644342

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL
200.00	CANAL U. 25 X 40 X 2 ENRROL.	11.83	2.366.07

SON: DOS MIL SEIS CIENTOS CINCUENTA 00/100 DÓLARES

Información Adicional	
Vendedor: Maria Uzcategui	SUBTOTAL: 2.366.07
Dirección: VIA A DAJLE KM 8 1/2 COOP. PUEBLO Y REYNO MZ. 1870 VILLA 14	DESCUENTO: 0.00
Teléfono: 042186474 - 00994363028	SUBTOTAL 12%: 2.366.07
Forma de pago: [01] SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO x \$2.650.00	SUBTOTAL 0%: 0.00
	VALOR IVA: 283.93
	VALOR TOTAL: 2.650.00

√

LD
4-6

√= Verificado con libro diario

PT
12-15



INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO
VITERI INCAVIT S.A.

Dirección: Via Quevedo Km 1 y Juan de Salinas
Teléfono: 023700315

OBLIGADO A LLEVAR SI
CONTABILIDAD
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
Resolución: 677
25 Septiembre 2006

INCAVIT S.A.

R.U.C.: 1791968158001

FACTURA
No. 001001000649058

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
0709202101179196815800120010010006490580000000015

AMBIENTE: PRODUCCIÓN
EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0709202101179196815800120010010006490580000000015

Razón Social / Nombres: BARCIA LOZANO RICARDO EFRAIN Identificación: 3802491498
Fecha Emisión: 2021.09.07 Referencia: FVM649058

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL
18.00	CORREA 60 X 30 X 10 X 2	15.34	245.57
20.00	CORREA 80 X 40 X 15 X 2	21.44	428.93

SON: SETECIENTOS CINCUENTA Y CINCO 44/100 DÓLARES

Información Adicional	
Vendedor: Maria Uzcategui	SUBTOTAL: 674.50
Dirección: AV. 6 DE DICIEMBRE SOLAR 10 , QUININDE	DESCUENTO: 0.00
Teléfono :	SUBTOTAL 12%: 674.50
Forma de pago : [01] SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO x \$755.44	SUBTOTAL 0%: 0.00
	VALOR IVA: 80.94
	VALOR TOTAL: 755.44

✓
LD
5-6

√= Verificado con libro diario

PT
13-15



**INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO
VITERI INCAVIT S.A.**

Dirección: Via Quevedo Km 1 y Juan de Salinas
Teléfono: 023700315

**OBLIGADO A LLEVAR SI
CONTABILIDAD**
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
Resolución: 877
25 Septiembre 2008

INCAVIT S.A.

R.U.C.: 1791968158001
FACTURA
No. 001001000653783

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
0411202101179196815800120010010006537830000000016

AMBIENTE: PRODUCCIÓN
EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0411202101179196815800120010010006537830000000016

Razón Social / Nombres: PROAÑO ORDOÑEZ TOMAS ENRIQUE Identificación: 1203879653001
Fecha Emisión: 2021.11.04 Referencia: FVM653783

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL
50.00	ZINC INCAVIT 2.40 (0.20) 8 PIES	5.85	292.86
100.00	ZINC INCAVIT 3.60 (0.20) 12 PIES	8.78	878.57

SON: UN MIL TRES CIENTOS DOCE 00/100 DÓLARES

Información Adicional	
Vendedor: Maria Uzcategui	SUBTOTAL: 1,171.43
Dirección: AV. MONTERREY MTANVA	DESCUENTO: 0.00
Teléfono: 086619679	SUBTOTAL 12%: 1,171.43
Forma de pago: [01] SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO x \$1,312.00	SUBTOTAL 0%: 0.00
	VALOR IVA: 140.57
	VALOR TOTAL: 1,312.00

LD
5-6

√= Verificado con libro diario

PT
14-15



**INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO
VITERI INCAVIT S.A.**

Dirección: Via Quevedo Km 1 y Juan de Salinas
Teléfono: 023700315

**OBLIGADO A LLEVAR SI
CONTABILIDAD
CONTRIBUYENTE ESPECIAL**
Resolución: 677
25 Septiembre 2006

INCAVIT S.A.

R.U.C.: 1791968158001

FACTURA
No. 001001000652391

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
1610202101179196815800120010010006523910000000013

AMBIENTE: PRODUCCIÓN
EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:

1610202101179196815800120010010006523910000000013

Razón Social / Nombres: ESPINOSA FLORES JUAN CARLOS Identificación: 1715945307
Fecha Emisión: 2021.10.18 Referencia: FVM652391

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL
6.00	ANGULO 2 X 1/8	15.04	90.27
12.00	CORREA 60 X 30 X 10 X 2	16.94	203.36
14.00	TECHO INCAVIT GALV. 4.20 (0.30)	24.18	338.53
4.00	TUBO CUAD. GALV. 4 X 2	73.87	295.50
4.00	TUBO CUAD. GAL. 3 X 2	54.20	216.82
5.00	TUBO REC. GAL. 20 X 40 X 1.5	15.81	79.06
2.00	TUBO RECT. 100 X 50 X 2	40.20	80.41

SON: UN MIL CUATRO CIENTOS SESENTA 54/100 DÓLARES

Información Adicional			
Vendedor: Maria Uzategui		SUBTOTAL:	1,304.05
Dirección: STO DGO		DESCUENTO:	0.00
Teléfono:		SUBTOTAL 12%:	1,304.05
Forma de pago: [01] SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO x \$1,480.54		SUBTOTAL 0%:	0.00
		VALOR IVA:	156.49
		VALOR TOTAL:	1,480.54

LD
6-6

√= Verificado con libro diario



INCAVIT S.A.
INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO
VITERI INCAVIT S.A.

Dirección: Via Quevedo Km 1 y Juan de Salinas
Teléfono: 023700315

OBLIGADO A LLEVAR SI
CONTABILIDAD
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
Resolución: 877
25 Septiembre 2006

INCAVIT S.A.

R.U.C.: 1791968158001
FACTURA
No: 001001000657549

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
1712202101179196815800120010010006575490000000011

AMBIENTE: PRODUCCIÓN
EMISIÓN: NORMAL
CLAVE DE ACCESO:



1712202101179196815800120010010006575490000000011

Razón Social / Nombres: RIOFRIO CHAVEZ KLEVER VICENTE Identificación: 1101450011
Fecha Emisión: 2021.12.17 Referencia: FVM657549

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	SUBTOTAL
30.00	CORREA 60 X 30 X 10 X 2	15.34	460.45
30.00	CORREA 80 X 40 X 15 X 2	21.44	643.39
7.00	CUMBREROS INCAVIT 3.00 MTS (0.30)	4.91	34.37
5.00	KILO SUELDA AGA 80/11	4.46	22.32
500.00	PERNOS PARA TECHO 2"	0.08	40.18
36.00	TECHO INCAVIT GALV. 5.00 (0.30)	26.33	948.21

SON: DOS MIL CUATRO-CIENTOS SEIS 79/100 DÓLARES

Información Adicional	
Vendedor: Maria Uzcategui	SUBTOTAL: 2,148.92
Dirección: KM. 21 VIA CHONE	DESCUENTO: 0.00
Teléfono: 099591153	SUBTOTAL 12%: 2,148.92
Forma de pago: [01] SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO x \$2,406.79	SUBTOTAL 0%: 0.00
	VALOR IVA: 257.87
	VALOR TOTAL: 2,406.79

✓
LD
6-6


✓= Verificado con libro diario

 INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 AUXILIAR FERRO TORRE S. A. NIF100002				
CONDICION: Proveedores Matriz			Localizacion: Santo Domingo	
Limite de credito: \$100.000,00			Cuenta: #015	
Fecha	Detalle	Debe	Haber	Total
2021.01.13	[CA] Compra, Proveedor: FERRO TORRE S. A. NIF100002		\$77.807,91	\$77.807,91
2021.02.10	Abono factura NIF100002, FERRO TORRE S. A., Ch.0000001548. FERRO TORRE S. A.	12.500,00		\$65.307,91
2021.03.12	Abono factura NIF100002, FERRO TORRE S. A., Ch.0000001575. FERRO TORRE S. A.	12.500,00		\$52.807,91
2021.04.11	Abono factura NIF100002, FERRO TORRE S. A., Ch.0000001588. FERRO TORRE S. A.	12.500,00		\$40.307,91
2021.05.13	Abono factura NIF100002, FERRO TORRE S. A., Ch.0000001612. FERRO TORRE S. A.	14.000,00		\$26.307,91
2021.06.13	Abono factura NIF100002, FERRO TORRE S. A., Ch.0000001625. FERRO TORRE S. A.	14.000,00		\$12.307,91
2021.07.12	Cancelación factura Proveedor: FERRO TORRE S. A. NIF100002	12.307,91		\$0,00

PT
1-15

 INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 AUXILIAR FERRO TORRE S. A. NIF100023				
CONDICION: Proveedores Matriz			Localizacion: Santo Domingo	
Limite de credito: \$100.000,00			Cuenta: #018	
Fecha	Detalle	Debe	Haber	Total
2021.02.12	[CA] Compra, Proveedor: FERRO TORRE S. A. NIF100023		\$25.860,15	\$25.860,15
2021.03.11	Abono factura NIF100023, FERRO TORRE S. A., Ch.0000001580. FERRO TORRE S. A.	8.620,05		\$17.240,10
2021.04.11	Abono factura NIF100023, FERRO TORRE S. A., Ch.0000001589. FERRO TORRE S. A.	8.620,05		\$8.620,05
2021.05.11	Cancelación factura Proveedor: FERRO TORRE S. A. NIF100023	8.620,05		\$0,00


PT
2-15

 INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 AUXILIAR FERRO TORRE S. A. NIF100019				
CONDICION: Proveedores Matriz			Localizacion: Santo Domingo	
Limite de credito: \$100.000,00			Cuenta: #019	
Fecha	Detalle	Debe	Haber	Total
2021.02.01	[CA] Compra, Proveedor: FERRO TORRE S. A. NIF100019		\$17.981,40	\$17.981,40
2021.03.25	Abono factura NIF100019 - 000037618. FERRO TORRE S. A.	8.758,75		\$9.222,65
2021.04.23	Abono factura NIF100019 - 000037618. FERRO TORRE S. A.	8.758,75		\$473,90
2021.05.11	Cancelación factura Proveedor: FERRO TORRE S. A. NIF100019	473,90		\$0,00


PT
3-15

√= Verificado con factura

PT-AX
2-3

 INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 AUXILIAR ACERIA DEL ECUADOR C.A. ADELCA NIF100031				
CONDICION: Proveedores Matriz			Localizacion: Santo Domingo	
Limite de credito: \$100.000,00			Cuenta: #023	
Fecha	Detalle	Debe	Haber	Total
2021.03.03	[CA] Compra, Proveedor: ACERIA DEL ECUADOR C.A. ADELCA		\$9.349,66	\$9.349,66
2021.03.24	Abono factura NIF100031 - 000096903. ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA	459,43		\$8.890,23
2021.03.25	Cancelación factura NIF100031 - 000096903. ACERIA DEL ECUADOR C.A. ADELCA	8.890,23		\$0,00

✓
PT
4-15

 INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 AUXILIAR ACERIA DEL ECUADOR C.A. ADELCA NIF100011				
CONDICION: Proveedores Matriz			Localizacion: Santo Domingo	
Limite de credito: \$100.000,00			Cuenta: #024	
Fecha	Detalle	Debe	Haber	Total
2021.03.03	[CA] Compra, Proveedor: ACERIA DEL ECUADOR C.A. ADELCA		\$9.061,48	\$9.061,48
2021.04.03	Abono factura NIF100011 - 000097356. ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA	4.530,74		\$4.530,74
2021.05.03	Cancelación factura NIF100031 - 000097356. ACERIA DEL ECUADOR C.A. ADELCA	4.530,74		\$0,00

✓
PT
5-15

✓= Verificado con facturas

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 AUXILIAR DE VENTAS				
CONDICION: CAJA VENTAS MATRIZ		Localización: Santo Domingo		
Fecha	Detalle	Debe	Haber	Total
2021.01.02	[CA] FVM627752 Ref.: VARGAS GAVILANEZ JESUS MARCIAL	648,89		\$648,89
2021.02.27	[CA] FVM632904 Ref.: DAVILA JAMARILLO BEATRIZ	396,76		\$396,76
2021.04.26	[CA] FVM638132 Ref.: AROS ROSALES WILMER	420,31		\$420,31
2021.05.27	[CA] FVM640773 Ref.: MONTAÑO VALENCIA EBER ANDRES	1.142,40		\$1.142,40
2021.06.01	[CA] FVM641217 Ref.: NORITZ ROMERO GUILLERMO NICOLAS	1.296,00		\$1.296,00
2021.07.12	[CA] FVM644342 Ref.: GUALE BUENO JUAN LORENZO	2.650,00		\$2.650,00
2021.09.07	[CA] FVM649058 Ref.: BARCIA LOZANO RICARDO EFRAIN	755,44		\$755,44
2021.11.04	[CA] FVM653783 Ref.: PROAÑO ORDOÑEZ TOMAS ENRIQUE	1.312,00		\$1.312,00
2021.10.16	[CA] FVM652391 Ref.: ESPINOSA FLORES JUAN CARLOS	1.460,54		\$1.460,54
2021.12.17	[CA] FVM657549 Ref.: RIOFRIO CHAVEZ KLEVER VICENTE	2.406,79		\$2.406,79

√= Verificado con facturas

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.

MAYOR GENERAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre

PT-I/1
1-23

USUARIO: COBOS

Cuenta: Bodega de productos no fabricados

Comprob	Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
SAL0000002	2021.01.01	saldos iniciales.	507.557,23	0,00	507.557,23
OPF100001	2021.01.09	[CA] OPF100001 / Consumo produccion / Item:5001006-BOBINAS LC 1.75	0,00	35,71	507.521,52
OPF100001	2021.01.09	[CA] OPF100001 / Consumo produccion / Item:5001006-BOBINAS LC 1.75	0,00	4.999,87	502.521,65
OPF100002	2021.01.11	[CA] OPF100002 / Consumo produccion / Item:29010020555-BOBINAS GALVANIZADAS 1.45	0,00	6.873,92	495.647,73
OPF100003	2021.01.11	[CA] OPF100003 / Consumo produccion / Item:29010020555-BOBINAS GALVANIZADAS 1.45	0,00	2.291,31	493.356,42
OPF100004	2021.01.11	[CA] OPF100004 / Consumo produccion / Item:29010020555-BOBINAS GALVANIZADAS 1.45	0,00	7.637,69	485.718,73
OPF100005	2021.01.11	[CA] OPF100005 / Consumo produccion / Item:29010020555-BOBINAS GALVANIZADAS 1.45	0,00	801,33	484.917,40
OPF100006	2021.01.11	[CA] OPF100006 / Consumo produccion / Item:29010020537-BOBINAS GALVANIZADAS 1.20	0,00	4.308,22	480.609,18
OPF100027	2021.01.22	[CA] OPF100027 / Consumo produccion / Item:29010020537-BOBINAS GALVANIZADAS 1.20	0,00	11.193,06	352.776,67
OPF100028	2021.01.22	[CA] OPF100028 / Consumo produccion / Item:29010020555-BOBINAS GALVANIZADAS 1.45	0,00	6.517,08	346.259,59
OPF100029	2021.01.22	[CA] OPF100029 / Consumo produccion / Item:29010020562-BOBINAS GALVANIZADAS 1.95	0,00	9.547,78	336.711,81
OPF100030	2021.01.22	[CA] OPF100030 / Consumo produccion / Item:5001006-BOBINAS LC 1.75	0,00	2.737,62	333.974,19
OPF100031	2021.01.22	[CA] OPF100031 / Consumo produccion / Item:29010020555-BOBINAS GALVANIZADAS 1.45	0,00	21.009,90	312.964,29
OPF100032	2021.01.22	[CA] OPF100032 / Consumo produccion / Item:29010020550-BOBINAS LC 1.50	0,00	2.199,60	310.764,69
OPF100034	2021.01.22	[CA] OPF100034 / Consumo produccion / Item:29010020537-BOBINAS GALVANIZADAS 1.20	0,00	2.489,95	308.274,74
OPF100035	2021.01.25	[CA] OPF100035 / Consumo produccion / Item:29010020537-BOBINAS GALVANIZADAS 1.20	0,00	2.489,95	305.784,79
OPF100036	2021.01.26	[CA] OPF100036 / Consumo produccion / Item:29010020537-BOBINAS GALVANIZADAS 1.20	0,00	2.489,95	303.294,84
OPF100037	2021.01.28	[CA] OPF100037 / Consumo produccion / Item:29010020552-BOBINAS LC 2.90	0,00	4.516,46	298.778,38
OPF100038	2021.02.03	[CA] OPF100038 / Consumo produccion / Item:5001006-BOBINAS LC 1.75	0,00	15.713,89	283.064,49
OPF100039	2021.02.03	[CA] OPF100039 / Consumo produccion / Item:29010020550-BOBINAS LC 1.50	0,00	8.431,80	274.632,69
OPF100040	2021.02.03	[CA] OPF100040 / Consumo produccion / Item:29010020555-BOBINAS GALVANIZADAS 1.45	0,00	2.735,04	271.897,65
OPF100041	2021.02.04	[CA] OPF100041 / Consumo produccion / Item:29010020551-BOBINAS LC 1.95	0,00	4.845,53	267.052,12
OPF100042	2021.02.05	[CA] OPF100042 / Consumo produccion / Item:29010020550-BOBINAS LC 1.50	0,00	2.574,00	264.478,12
FEM100462	2021.02.08	PEDIDO N° SO0004436 METRATRADE.	307.482,33	0,00	571.960,45
OPF100043	2021.02.08	[CA] OPF100043 / Consumo produccion / Item:29010020562-BOBINAS GALVANIZADAS 1.95	0,00	2.350,27	569.610,18
OPF100044	2021.02.08	[CA] OPF100044 / Consumo produccion / Item:5001006-BOBINAS LC 1.75	0,00	1.923,06	567.687,12
OPF100066	2021.02.24	[CA] OPF100066 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	4.184,70	739.777,37
OPF100067	2021.02.24	[CA] OPF100067 / Consumo produccion / Item:29010020551-BOBINAS LC 1.95	0,00	6.032,30	733.745,07
OPF100068	2021.02.24	[CA] OPF100068 / Consumo produccion / Item:29010020561-BOBINAS GALVANIZADAS 0.45	0,00	3.156,36	730.588,71

√= Verificado

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
MAYOR GENERAL
Del 01 de enero al 31 de diciembre

PT-1/1
2-23

USUARIO: COBOS

Cuenta: Bodega de productos no fabricados

Comprob	Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
OPF100069	2021.02.24	[CA] OPF100069 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	2.323,75	728.264,96
OPF100070	2021.02.25	[CA] OPF100070 / Consumo produccion / Item:29010020556-BOBINAS GALVANIZADAS 0.68	0,00	1.904,06	726.360,90
OPF100071	2021.02.25	[CA] OPF100071 / Consumo produccion / Item:29010020555-BOBINAS GALVANIZADAS 1.45	0,00	1.122,08	725.238,82
OPF100072	2021.02.25	[CA] OPF100072 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	1.951,56	723.287,26
OPF100073	2021.02.25	[CA] OPF100073 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	2.323,75	720.963,51
OPF100074	2021.02.26	[CA] OPF100074 / Consumo produccion / Item:29010020561-BOBINAS GALVANIZADAS 0.45	0,00	2.191,92	718.771,59
OPF100075	2021.02.26	[CA] OPF100075 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	1.951,56	716.820,03
OPF100076	2021.03.01	[CA] OPF100076 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	4.184,70	712.635,33
OPF100077	2021.03.01	[CA] OPF100077 / Consumo produccion / Item:29010020557-BOBINAS GALVANIZADAS 0.88	0,00	4.895,15	707.740,18
OPF100078	2021.03.01	[CA] OPF100078 / Consumo produccion / Item:29010020555-BOBINAS GALVANIZADAS 1.45	0,00	748,05	706.992,13
OPF100079	2021.03.01	[CA] OPF100079 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	830,14	706.161,99
OPF100080	2021.03.02	[CA] OPF100080 / Consumo produccion / Item:29010020563-BOBINAS GALVANIZADAS 1.40	0,00	2.538,74	703.623,25
OPF100081	2021.03.02	[CA] OPF100081 / Consumo produccion / Item:29010020557-BOBINAS GALVANIZADAS 0.88	0,00	2.447,58	701.175,67
OPF100082	2021.03.02	[CA] OPF100082 / Consumo produccion / Item:29010020557-BOBINAS GALVANIZADAS 0.88	0,00	2.447,58	698.728,09
OPF100083	2021.03.02	[CA] OPF100083 / Consumo produccion / Item:29010020563-BOBINAS GALVANIZADAS 1.40	0,00	2.538,74	696.189,35
OPF100084	2021.03.05	[CA] OPF100084 / Consumo produccion / Item:29010020555-BOBINAS GALVANIZADAS 1.45	0,00	1.122,08	695.067,27
OPF100135	2021.03.26	[CA] OPF100135 / Consumo produccion / Item:29010020556-BOBINAS GALVANIZADAS 0.68	0,00	10.196,80	842.828,84
OPF100136	2021.03.26	[CA] OPF100136 / Consumo produccion / Item:29010020557-BOBINAS GALVANIZADAS 0.88	0,00	10.850,92	831.977,92
OPF100137	2021.03.26	[CA] OPF100137 / Consumo produccion / Item:29010020558-BOBINAS GALVANIZADAS 1.08	0,00	1.065,87	830.912,05
OPF100138	2021.03.26	[CA] OPF100138 / Consumo produccion / Item:29010020551-BOBINAS LC 1.95	0,00	1.749,37	829.162,68
OPF100139	2021.03.29	[CA] OPF100139 / Consumo produccion / Item:29010020562-BOBINAS GALVANIZADAS 1.95	0,00	5.162,09	824.000,59
OPF100140	2021.03.29	[CA] OPF100140 / Consumo produccion / Item:29010020539-BOBINAS GALVANIZADAS 1.80	0,00	1.872,43	822.128,16
OPF100141	2021.03.29	[CA] OPF100141 / Consumo produccion / Item:29010020562-BOBINAS GALVANIZADAS 1.95	0,00	4.102,74	818.025,42
OPF100142	2021.03.31	[CA] OPF100142 / Consumo produccion / Item:29010020548-BOBINAS LAMINADOS EN FRIO 0.70	0,00	2.976,48	815.048,94
OPF100143	2021.03.31	[CA] OPF100143 / Consumo produccion / Item:29010020556-BOBINAS GALVANIZADAS 0.68	0,00	436,29	814.612,65
OPF100144	2021.03.31	[CA] OPF100144 / Consumo produccion / Item:29010020556-BOBINAS GALVANIZADAS 0.68	0,00	424,61	814.188,04
OPF100145	2021.04.06	[CA] OPF100145 / Consumo produccion / Item:29010020555-BOBINAS GALVANIZADAS 1.45	0,00	1.974,28	812.213,76

√= Verificado

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
MAYOR GENERAL
 Del 01 de enero al 31 de diciembre

PT-I/1
3-23

USUARIO: COBOS

Cuenta: Bodega de productos no fabricados

Comprob	Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
OPF100150	2021.04.06	[CA] OPF100150 / Consumo produccion / Item:29010020562-BOBINAS GALVANIZADAS 1.95	0,00	9.033,65	762.745,98
FVM638450	2021.04.29	[CA] FVM638450 / Venta / Item:3205004-MAT. SEGUNDA GALV 1.2 MM	0,00	21,66	759.192,33
FVM638450	2021.04.29	[CA] FVM638450 / Venta / Item:3205004-MAT. SEGUNDA GALV 1.2 MM	0,00	25,99	759.166,34
FVM638452	2021.04.29	[CA] FVM638452 / Venta / Item:3205004-MAT. SEGUNDA GALV 1.2 MM	0,00	16,24	759.150,10
OPF100204	2021.04.29	[CA] OPF100204 / Consumo produccion / Item:29010020538-BOBINAS GALVANIZADAS 1.50	0,00	437,81	758.712,29
OPF100205	2021.04.29	[CA] OPF100205 / Consumo produccion / Item:29010020558-BOBINAS GALVANIZADAS 1.08	0,00	260,19	758.452,10
OPF100205	2021.04.29	[CA] OPF100205 / Producción / Item:3205004-MAT. SEGUNDA GALV 1.2 MM	250,15	0,00	758.702,25
OPF100206	2021.04.29	[CA] OPF100206 / Consumo produccion / Item:29010020556-BOBINAS GALVANIZADAS 0.68	0,00	973,87	757.728,38
TIF100293	2021.04.29	[CA] TIF100293 / Transferencia / Item:3205004-MAT. SEGUNDA GALV 1.2 MM	0,00	250,15	757.478,23
TIF100293	2021.04.29	[CA] TIF100293 / Transferencia / Item:3205004-MAT. SEGUNDA GALV 1.2 MM	250,15	0,00	757.728,38
OPF100207	2021.04.30	[CA] OPF100207 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	2.182,23	755.546,15
OPF100208	2021.04.30	[CA] OPF100208 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	3.056,04	752.490,11
OPF100209	2021.04.30	[CA] OPF100209 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	3.929,84	748.560,27
OPF100210	2021.04.30	[CA] OPF100210 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	1.373,39	747.186,88
OPF100211	2021.05.03	[CA] OPF100211 / Consumo produccion / Item:29010020556-BOBINAS GALVANIZADAS 0.68	0,00	934,91	746.251,97
OPF100309	2021.05.03	[CA] OPF100309 / Consumo produccion / Item:29010020556-BOBINAS GALVANIZADAS 0.68	0,00	3.823,80	742.428,17
OPF100221	2021.05.06	[CA] OPF100221 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	2.598,62	733.343,54
OPF100222	2021.05.06	[CA] OPF100222 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	1.308,43	732.035,11
OPF100223	2021.05.06	[CA] OPF100223 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	1.178,50	730.856,61
OPF100224	2021.05.06	[CA] OPF100224 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	1.528,02	729.328,59
OPF100225	2021.05.06	[CA] OPF100225 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	1.964,92	727.363,67
OPF100226	2021.05.06	[CA] OPF100226 / Consumo produccion / Item:29010020551-BOBINAS LC 1.95	0,00	340,72	727.022,95
OPF100227	2021.05.06	[CA] OPF100227 / Consumo produccion / Item:29010020538-BOBINAS GALVANIZADAS 1.50	0,00	813,90	726.209,05
OPF100299	2021.05.27	[CA] OPF100299 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	654,97	541.268,44
FVM640892	2021.05.28	[CA] FVM640892 / Venta / Item:3205004-MAT. SEGUNDA GALV 1.2 MM	0,00	5,10	541.263,34
FVM640965	2021.05.29	[CA] FVM640965 / Venta / Item:3205004-MAT. SEGUNDA GALV 1.2 MM	0,00	15,31	541.248,03

√= Verificado

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
MAYOR GENERAL
Del 01 de enero al 31 de diciembre

PT-I/1
4-23

USUARIO: COBOS

Cuenta: Bodega de productos no fabricados

Comprob	Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
OPF100301	2021.05.31	[CA] OPF100301 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	3.056,04	536.611,32
OPF100302	2021.05.31	[CA] OPF100302 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	3.929,84	532.681,48
OPF100303	2021.06.01	[CA] OPF100303 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	941,89	531.739,59
OPF100304	2021.06.01	[CA] OPF100304 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	130,84	531.608,75
OPF100305	2021.06.01	[CA] OPF100305 / Consumo produccion / Item:29010020551-BOBINAS LC 1.95	0,00	3.016,15	528.592,60
OPF100306	2021.06.01	[CA] OPF100306 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	3.709,79	524.882,81
OPF100307	2021.06.01	[CA] OPF100307 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	1.964,92	522.917,89
OPF100308	2021.06.01	[CA] OPF100308 / Consumo produccion / Item:29010020551-BOBINAS LC 1.95	0,00	4.704,27	518.213,62
OPF100322	2021.06.01	[CA] OPF100322 / Consumo produccion / Item:29010020551-BOBINAS LC 1.95	0,00	7.282,90	510.930,72
FVM641348	2021.06.02	[CA] FVM641348 / Venta / Item:3205004-MAT. SEGUNDA GALV 1.2 MM	0,00	40,83	510.889,89
OPF100385	2021.06.25	[CA] OPF100385 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	2.182,23	388.328,39
OPF100386	2021.06.25	[CA] OPF100386 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	1.964,92	386.363,47
OPF100400	2021.06.25	[CA] OPF100400 / Consumo produccion / Item:5001006- BOBINAS LC 1.75	0,00	6.474,36	379.889,11
FVM643254	2021.06.26	[CA] FVM643254 / Venta / Item:3205004-MAT. SEGUNDA GALV 1.2 MM	0,00	5,97	379.883,14
OPF100390	2021.06.28	[CA] OPF100390 / Consumo produccion / Item:5001006- BOBINAS LC 1.75	0,00	7.525,47	372.357,67
OPF100389	2021.06.29	[CA] OPF100389 / Consumo produccion / Item:5001006- BOBINAS LC 1.75	0,00	7.525,47	364.832,20
FVM643534	2021.06.30	[CA] FVM643534 / Venta / Item:3205004-MAT. SEGUNDA GALV 1.2 MM	0,00	2,98	364.829,22
OPF100387	2021.06.30	[CA] OPF100387 / Consumo produccion / Item:29010020562-BOBINAS GALVANIZADAS 1.95	0,00	1.290,52	363.538,70
OPF100402	2021.06.30	[CA] OPF100402 / Consumo produccion / Item:5001006- BOBINAS LC 1.75	0,00	8.498,30	355.040,40
FVM643652	2021.07.01	[CA] FVM643652 / Venta / Item:3205004-MAT. SEGUNDA GALV 1.2 MM	0,00	5,97	355.034,43
OPF100388	2021.07.01	[CA] OPF100388 / Consumo produccion / Item:29010020539-BOBINAS GALVANIZADAS 1.80	0,00	1.488,72	353.545,71
OPF100394	2021.07.01	[CA] OPF100394 / Consumo produccion / Item:29010020538-BOBINAS GALVANIZADAS 1.50	0,00	2.819,94	350.725,77
OPF100397	2021.07.01	[CA] OPF100397 / Consumo produccion / Item:5001006- BOBINAS LC 1.75	0,00	4.898,67	345.827,10
OPF100403	2021.07.01	[CA] OPF100403 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	5.775,91	340.051,19
OPF100404	2021.07.01	[CA] OPF100404 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	4.545,52	335.505,67
OPF100405	2021.07.01	[CA] OPF100405 / Consumo produccion / Item:29010020538-BOBINAS GALVANIZADAS 1.50	0,00	7.460,37	328.045,30
OPF100453	2021.07.27	[CA] OPF100453 / Consumo produccion / Item:29010020556-BOBINAS GALVANIZADAS 0.68	0,00	923,23	392.811,27

√ = Verificado

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
MAYOR GENERAL
Del 01 de enero al 31 de diciembre

PT-I/1
5-23

USUARIO: COBOS

Cuenta: Bodega de productos no fabricados

Comprob	Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
FVM645864	2021.07.29	[CA] FVM645864 / Venta / Item:3205004-MAT. SEGUNDA GALV 1.2 MM	0,00	11,50	385.649,27
OPF100458	2021.07.30	[CA] OPF100458 / Consumo produccion / Item:5001008- BOBINAS GALVANIZADAS 0.20	0,00	8.883,78	376.765,49
OPF100459	2021.07.30	[CA] OPF100459 / Consumo produccion / Item:5001008- BOBINAS GALVANIZADAS 0.20	0,00	1.692,41	375.073,08
OPF100460	2021.07.30	[CA] OPF100460 / Consumo produccion / Item:5001008- BOBINAS GALVANIZADAS 0.20	0,00	3.804,74	371.268,34
FVM646210	2021.08.03	[CA] FVM646210 / Venta / Item:3205004-MAT. SEGUNDA GALV 1.2 MM	0,00	5,75	371.262,59
FVM646211	2021.08.03	[CA] FVM646211 / Venta / Item:3205004-MAT. SEGUNDA GALV 1.2 MM	0,00	4,41	371.258,18
OPF100461	2021.08.03	[CA] OPF100461 / Consumo produccion / Item:5001008- BOBINAS GALVANIZADAS 0.20	0,00	2.961,26	368.296,92
FVM646283	2021.08.04	[CA] FVM646283 / Venta / Item:3205004-MAT. SEGUNDA GALV 1.2 MM	0,00	11,50	368.285,42
FVM646390	2021.08.05	[CA] FVM646390 / Venta / Item:3205004-MAT. SEGUNDA GALV 1.2 MM	0,00	5,75	368.279,67
OPF100462	2021.08.05	[CA] OPF100462 / Consumo produccion / Item:29010020551-BOBINAS LC 1.95	0,00	2.985,99	365.293,68
OPF100463	2021.08.05	[CA] OPF100463 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	130,99	365.162,69
FVM646464	2021.08.06	[CA] FVM646464 / Venta / Item:3205004-MAT. SEGUNDA GALV 1.2 MM	0,00	4,41	365.158,28
OPF100464	2021.08.10	[CA] OPF100464 / Consumo produccion / Item:5001008- BOBINAS GALVANIZADAS 0.20	0,00	2.113,24	363.045,04
FVM647809	2021.08.23	[CA] FVM647809 / Venta / Item:3205004-MAT. SEGUNDA GALV 1.2 MM	0,00	17,25	294.065,47
FVM647809	2021.08.23	[CA] FVM647809 / Venta / Item:3205004-MAT. SEGUNDA GALV 1.2 MM	0,00	30,67	294.034,80
FVM647861	2021.08.24	[CA] FVM647861 / Venta / Item:3205004-MAT. SEGUNDA GALV 1.2 MM	0,00	3,63	294.031,17
FVM647923	2021.08.24	[CA] FVM647923 / Venta / Item:3205004-MAT. SEGUNDA GALV 1.2 MM	0,00	22,99	294.008,18
OPF100498	2021.08.25	[CA] OPF100498 / Consumo produccion / Item:29010020538-BOBINAS GALVANIZADAS 1.50	0,00	1.872,43	292.135,75
OPF100499	2021.08.26	[CA] OPF100499 / Consumo produccion / Item:29010020563-BOBINAS GALVANIZADAS 1.40	0,00	1.268,32	290.867,43
OPF100500	2021.08.26	[CA] OPF100500 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	659,23	290.208,20
FVM648436	2021.08.30	[CA] FVM648436 / Venta / Item:3205004-MAT. SEGUNDA GALV 1.2 MM	0,00	0,92	290.207,28
OPF100501	2021.08.30	[CA] OPF100501 / Consumo produccion / Item:29010020556-BOBINAS GALVANIZADAS 0.68	0,00	584,32	289.622,96
OPF100502	2021.08.30	[CA] OPF100502 / Consumo produccion / Item:29010020556-BOBINAS GALVANIZADAS 0.68	0,00	814,15	288.808,81
OPF100503	2021.08.31	[CA] OPF100503 / Consumo produccion / Item:29010020551-BOBINAS LC 1.95	0,00	522,70	288.286,11
OPF100504	2021.08.31	[CA] OPF100504 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	327,11	287.959,00
OPF100505	2021.09.01	[CA] OPF100505 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	4.584,05	283.374,95
OPF100506	2021.09.01	[CA] OPF100506 / Consumo produccion / Item:29010020552-BOBINAS LC 2.90	0,00	7.614,52	275.760,43

√= Verificado

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.

MAYOR GENERAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre

PT-I/1
6-23

USUARIO: COBOS

Cuenta: Bodega de productos no fabricados

Comprob	Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
OPF100541	2021.09.22	[CA] OPF100541 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	1.177,58	160.980,89
OPF100542	2021.09.22	[CA] OPF100542 / Consumo produccion / Item:29010020541-BOBINAS GALVALUME 0.30MM	0,00	3.929,84	157.051,05
FVM650575	2021.09.24	[CA] FVM650575 / Venta / Item:3205004-MAT. SEGUNDA GALV 1.2 MM	0,00	5,44	157.045,61
OPF100543	2021.09.24	[CA] OPF100543 / Consumo produccion / Item:29010020556-BOBINAS GALVANIZADAS 0.68	0,00	681,71	156.363,90
OPF100544	2021.09.24	[CA] OPF100544 / Consumo produccion / Item:29010020556-BOBINAS GALVANIZADAS 0.68	0,00	198,67	156.165,23
OPF100545	2021.09.24	[CA] OPF100545 / Consumo produccion / Item:5001008- BOBINAS GALVANIZADAS 0.20	0,00	2.165,85	153.999,38
OPF100546	2021.09.30	[CA] OPF100546 / Consumo produccion / Item:29010020538-BOBINAS GALVANIZADAS 1.50	0,00	329,84	153.669,54
SEM100512	2021.09.30	LIQUIDACION DE IMPORTACION ROSCO CHINA PEDIDO N° RHE2021-103008.	456.846,44	0,00	610.515,98
OPF100547	2021.10.01	[CA] OPF100547 / Consumo produccion / Item:29010020556-BOBINAS GALVANIZADAS 0.68	0,00	802,47	609.713,51
OPF100548	2021.10.01	[CA] OPF100548 / Consumo produccion / Item:29010020556-BOBINAS GALVANIZADAS 0.68	0,00	350,59	609.362,92
OPF100549	2021.10.04	[CA] OPF100549 / Consumo produccion / Item:29010020556-BOBINAS GALVANIZADAS 0.68	0,00	247,75	609.115,17
FVM651509	2021.10.05	[CA] FVM651509 / Venta / Item:3205004-MAT. SEGUNDA GALV 1.2 MM	0,00	11,68	609.103,49
OPF100550	2021.10.06	[CA] OPF100550 / Consumo produccion / Item:29010020538-BOBINAS GALVANIZADAS 1.50	0,00	36,65	609.066,84
OPF100551	2021.10.06	[CA] OPF100551 / Consumo produccion / Item:29010020538-BOBINAS GALVANIZADAS 1.50	0,00	8,84	609.058,00
OPF100552	2021.10.06	[CA] OPF100552 / Consumo produccion / Item:29010020538-BOBINAS GALVANIZADAS 1.50	0,00	22,02	609.035,98
OPF100553	2021.10.06	[CA] OPF100553 / Consumo produccion / Item:29010020557-BOBINAS GALVANIZADAS 0.88	0,00	32,63	609.003,35
OPF100612	2021.10.22	[CA] OPF100612 / Consumo produccion / Item:29010020544-BOBINAS LC 1.80	0,00	5.669,75	407.331,99
OPF100613	2021.10.22	[CA] OPF100613 / Consumo produccion / Item:29010020544-BOBINAS LC 1.80	0,00	28,49	407.303,50
OPF100604	2021.10.26	[CA] OPF100604 / Consumo produccion / Item:29010020544-BOBINAS LC 1.80	0,00	12.139,55	395.163,95
OPF100605	2021.10.26	[CA] OPF100605 / Consumo produccion / Item:29010020544-BOBINAS LC 1.80	0,00	92,87	395.071,08
OPF100614	2021.10.27	[CA] OPF100614 / Consumo produccion / Item:29010020544-BOBINAS LC 1.80	0,00	13.055,00	382.016,08
OPF100615	2021.10.27	[CA] OPF100615 / Consumo produccion / Item:29010020544-BOBINAS LC 1.80	0,00	53,07	381.963,01
OBM100557	2021.10.28	PEDIDO N° 22132 STEEL RESOURCES.	278.647,50	0,00	660.610,51
OPF100616	2021.10.28	[CA] OPF100616 / Consumo produccion / Item:29010020544-BOBINAS LC 1.80	0,00	7.575,61	653.034,90
OPF100617	2021.10.29	[CA] OPF100617 / Consumo produccion / Item:29010020544-BOBINAS LC 1.80	0,00	6.129,48	646.905,42
OPF100618	2021.10.29	[CA] OPF100618 / Consumo produccion / Item:29010020544-BOBINAS LC 1.80	0,00	66,34	646.839,08

√= Verificado

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
MAYOR GENERAL
Del 01 de enero al 31 de diciembre

PT-I/1
7-23

USUARIO: COBOS

Cuenta: Bodega de productos no fabricados

Comprob	Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
OPF100621	2021.11.02	[CA] OPF100621 / Consumo produccion / Item:29010020544-BOBINAS LC 1.80	0,00	5.174,24	626.204,03
OPF100622	2021.11.02	[CA] OPF100622 / Consumo produccion / Item:29010020544-BOBINAS LC 1.80	0,00	26,53	626.177,50
OPF100606	2021.11.03	[CA] OPF100606 / Consumo produccion / Item:29010020544-BOBINAS LC 1.80	0,00	5.812,21	620.365,29
OPF100607	2021.11.03	[CA] OPF100607 / Consumo produccion / Item:29010020544-BOBINAS LC 1.80	0,00	2,39	620.362,90
OPF100695	2021.11.29	[CA] OPF100695 / Consumo produccion / Item:29010020556-BOBINAS GALVANIZADAS 0.68	0,00	8.247,44	1.121.512,86
OPF100688	2021.11.30	[CA] OPF100688 / Consumo produccion / Item:29010020560-BOBINAS GALVANIZADAS 0.65	0,00	1.019,77	1.120.493,09
OPF100689	2021.11.30	[CA] OPF100689 / Consumo produccion / Item:29010020560-BOBINAS GALVANIZADAS 0.65	0,00	1.214,01	1.119.279,08
OPF100690	2021.11.30	[CA] OPF100690 / Consumo produccion / Item:29010020558-BOBINAS GALVANIZADAS 1.08	0,00	1.715,36	1.117.563,72
OPF100691	2021.11.30	[CA] OPF100691 / Consumo produccion / Item:29010020558-BOBINAS GALVANIZADAS 1.08	0,00	4.083,50	1.113.480,22
OPF100692	2021.11.30	[CA] OPF100692 / Consumo produccion / Item:29010020558-BOBINAS GALVANIZADAS 1.08	0,00	857,68	1.112.622,54
OPF100696	2021.11.30	[CA] OPF100696 / Consumo produccion / Item:29010020556-BOBINAS GALVANIZADAS 0.68	0,00	8.209,34	1.104.413,20
OPF100698	2021.11.30	[CA] OPF100698 / Consumo produccion / Item:29010020551-BOBINAS LC 1.95	0,00	9.689,48	1.094.723,72
OPF100703	2021.12.01	[CA] OPF100703 / Consumo produccion / Item:29010020539-BOBINAS GALVANIZADAS 1.80	0,00	10.166,89	1.084.556,83
OPF100705	2021.12.01	[CA] OPF100705 / Consumo produccion / Item:29010020556-BOBINAS GALVANIZADAS 0.68	0,00	8.095,06	1.076.461,77
OPF100713	2021.12.01	[CA] OPF100713 / Consumo produccion / Item:29010020558-BOBINAS GALVANIZADAS 1.08	0,00	4.288,39	1.072.173,38
NIM100118	2021.12.02	[CA] NIM100118 / Compra / Item:29010020541-BOBINAS GAL VALUME 0.30MM	11.216,92	0,00	1.083.390,30
NIM100119	2021.12.03	[CA] NIM100119 / Compra / Item:29010020541-BOBINAS GAL VALUME 0.30MM	11.328,50	0,00	1.094.718,80
OPF100697	2021.12.03	[CA] OPF100697 / Consumo produccion / Item:29010020560-BOBINAS GALVANIZADAS 0.65	0,00	1.456,81	1.093.261,99
OPF100746	2021.12.23	[CA] OPF100746 / Consumo produccion / Item:5001008-BOBINAS GALVANIZADAS 0.20	0,00	121,90	979.471,27
OPF100747	2021.12.23	[CA] OPF100747 / Consumo produccion / Item:5001008-BOBINAS GALVANIZADAS 0.20	0,00	1.432,29	978.038,98
OPF100749	2021.12.23	[CA] OPF100749 / Consumo produccion / Item:29010020555-BOBINAS GALVANIZADAS 1.45	0,00	5.591,01	972.447,97
OPF100751	2021.12.23	[CA] OPF100751 / Consumo produccion / Item:29010020555-BOBINAS GALVANIZADAS 1.45	0,00	138,24	972.309,73
OPF100754	2021.12.23	[CA] OPF100754 / Consumo produccion / Item:29010020555-BOBINAS GALVANIZADAS 1.45	0,00	5.114,85	967.194,88
OPF100752	2021.12.28	[CA] OPF100752 / Consumo produccion / Item:29010020539-BOBINAS GALVANIZADAS 1.80	0,00	52,39	967.142,49
OPF100753	2021.12.28	[CA] OPF100753 / Consumo produccion / Item:29010020558-BOBINAS GALVANIZADAS 1.08	0,00	3.402,92	963.739,57
DIM100587	2021.12.31	ASIENTO DE REGULARIZACION AUT RY 2021.	0,00	157.915,41	805.824,16

√= Verificado

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
MAYOR GENERAL
 Del 01 de enero al 31 de diciembre

PT-I/1
8-23

USUARIO: COBOS

Cuenta: Inventario de productos terminados

Comprob	Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
DVM019090	2021.01.02	[CA] DVM019090 / Devolución / Item:2801027-TECHO INCAVIT GALV. 6.00 (0.30)	128,57	0,00	128,57
DVS002546	2021.01.02	[CA] DVS002546 / Devolución / Item:1804004-TOOL GALV.1/32 (0.70)	13,69	0,00	142,26
FVE174899	2021.01.02	[CA] FVE174899 / Venta / Item:230700501-TUBO CUAD.GAL. 1 X 2	0,00	33,00	109,26
FVE174899	2021.01.02	[CA] FVE174899 / Venta / Item:0501001-CANAL ACOR.GAL 5-2 20 X 10	0,00	36,61	72,65
FVE174899	2021.01.02	[CA] FVE174899 / Venta / Item:2307012-TUBO CUAD.GAL. 1 1/2 X 2	0,00	43,57	29,08
FVE174900	2021.01.02	[CA] FVE174900 / Venta / Item:1804005-TOOL GALV.1/25 (0.90)	0,00	18,03	11,05
FVE174900	2021.01.02	[CA] FVE174900 / Venta / Item:2304004-TUBO CUADRADO 1 X 1.5	0,00	25,07	-14,02
FVP056594	2021.01.30	[CA] FVP056594 / Venta / Item:2801021-TECHO INCAVIT GALV. 5.00 (0.30)	0,00	15,15	-27.093,74
FVP056595	2021.01.30	[CA] FVP056595 / Venta / Item:0601002-CORREA 60 X 30 X 10 X 2	0,00	8,59	-27.102,33
FVP056595	2021.01.30	[CA] FVP056595 / Venta / Item:250100101-TUBO ESTR CUAD. 1 X 2	0,00	68,38	-27.170,71
FVSI35282	2021.01.30	[CA] FVSI35282 / Venta / Item:2801027-TECHO INCAVIT GALV. 6.00 (0.30)	0,00	21,43	-27.436,75
FVSI35283	2021.01.30	[CA] FVSI35283 / Venta / Item:2303004-TUBO CUADRADO 3/4 X 1.5	0,00	4,00	-27.440,75
FVSI35283	2021.01.30	[CA] FVSI35283 / Venta / Item:1804004-TOOL GALV.1/32 (0.70)	0,00	13,69	-27.454,44
FVSI35284	2021.01.30	[CA] FVSI35284 / Venta / Item:2307004-TUBO CUAD.GAL. 1 X 1.5	0,00	18,16	-27.472,60
FVSI35284	2021.01.30	[CA] FVSI35284 / Venta / Item:1804005-TOOL GALV.1/25 (0.90)	0,00	36,05	-27.508,65
FVSI35288	2021.01.30	[CA] FVSI35288 / Venta / Item:0602002-CORREA 80 X 40 X 15 X 2	0,00	10,35	-27.519,00
FVSI35290	2021.01.30	[CA] FVSI35290 / Venta / Item:0602002-CORREA 80 X 40 X 15 X 2	0,00	10,35	-27.529,35
FVSI35291	2021.01.30	[CA] FVSI35291 / Venta / Item:1804004-TOOL GALV.1/32 (0.70)	0,00	13,69	-27.543,04
FVSI35292	2021.01.30	[CA] FVSI35292 / Venta / Item:1804004-TOOL GALV.1/32 (0.70)	0,00	13,69	-27.556,73
DVE174924	2021.02.01	[CA] DVE174924 / Devolución / Item:1804004-TOOL GALV.1/32 (0.70)	82,17	0,00	-27.474,56
DVE174926	2021.02.01	[CA] DVE174926 / Devolución / Item:1804005-TOOL GALV.1/25 (0.90)	180,27	0,00	-27.294,29
DVE174926	2021.02.01	[CA] DVE174926 / Devolución / Item:1804004-TOOL GALV.1/32 (0.70)	273,89	0,00	-27.020,40
DVM019189	2021.02.01	[CA] DVM019189 / Devolución / Item:2801027-TECHO INCAVIT GALV. 6.00 (0.30)	257,14	0,00	-26.763,26
DVM019189	2021.02.01	[CA] DVM019189 / Devolución / Item:2801021-TECHO INCAVIT GALV. 5.00 (0.30)	515,19	0,00	-26.248,07
FVE176499	2021.02.01	[CA] FVE176499 / Venta / Item:0602002-CORREA 80 X 40 X 15 X 2	0,00	124,25	-26.372,32
FVE176499	2021.02.01	[CA] FVE176499 / Venta / Item:0603001-CORREA 100 X 50 X 15 X 2	0,00	131,63	-26.503,95

√= Verificado

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
MAYOR GENERAL
Del 01 de enero al 31 de diciembre

PT-I/1
9-23

USUARIO: COBOS

Cuenta: Inventario de productos terminados

Comprob	Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
FVSI36072	2021.02.27	[CA] FVSI36072 / Venta / Item:0601002-CORREA 60 X 30 X 10 X 2	0,00	17,81	-22.028,97
FVSI36073	2021.02.27	[CA] FVSI36073 / Venta / Item:2210001-TUBO REC.GAL.20 X 40 X 1.5	0,00	6,15	-22.035,12
FVSI36076	2021.02.27	[CA] FVSI36076 / Venta / Item:2101004-TUBO CER.GALV SR 1 1/4 X 1.8	0,00	8,33	-22.043,45
FVSI36077	2021.02.27	[CA] FVSI36077 / Venta / Item:1804004-TOOL GALV.1/32 (0.70)	0,00	26,69	-22.070,14
FVSI36078	2021.02.27	[CA] FVSI36078 / Venta / Item:2101004-TUBO CER.GALV SR 1 1/4 X 1.8	0,00	8,33	-22.078,47
FVSI36080	2021.02.27	[CA] FVSI36080 / Venta / Item:2305004-TUBO CUADRADO 1 1/4 X 1.5	0,00	14,11	-22.092,58
FVSI36080	2021.02.27	[CA] FVSI36080 / Venta / Item:2304004-TUBO CUADRADO 1 X 1.5	0,00	43,87	-22.136,45
FVSI36081	2021.02.27	[CA] FVSI36081 / Venta / Item:2303004-TUBO CUADRADO 3/4 X 1.5	0,00	8,00	-22.144,45
FVSI36084	2021.02.27	[CA] FVSI36084 / Venta / Item:18040061-TOOL GALV.1/20 (1.2)	0,00	20,62	-22.165,07
DVE174970	2021.03.01	[CA] DVE174970 / Devolución / Item:2303003-TUBO CUADRADO 3/4 X 1.1	33,25	0,00	-22.131,82
DVE174971	2021.03.01	[CA] DVE174971 / Devolución / Item:2307003-TUBO CUAD.GAL 3/4 X 1.5	4,57	0,00	-22.127,25
DVE174972	2021.03.01	[CA] DVE174972 / Devolución / Item:2307010-TUBO CUAD.GAL. 1 1/2 X 1.5	32,80	0,00	-22.094,45
DVM01926 2	2021.03.01	[CA] DVM019262 / Devolución / Item:0602002-CORREA 80 X 40 X 15 X 2	310,62	0,00	-21.783,83
DVM01926 2	2021.03.01	[CA] DVM019262 / Devolución / Item:0603001-CORREA 100 X 50 X 15 X 2	338,94	0,00	-21.444,89
DVM01926 2	2021.03.01	[CA] DVM019262 / Devolución / Item:2801021-TECHO INCAVIT GALV. 5.00 (0.30)	385,33	0,00	-21.059,56
DVM01926 3	2021.03.01	[CA] DVM019263 / Devolución / Item:2370032-TUBO CUAD.GAL 3/4 X 1.8	22,88	0,00	-21.036,68
DVS002570	2021.03.01	[CA] DVS002570 / Devolución / Item:250100601-TUBO ESTR CUAD. 3 X 2	20,50	0,00	-21.016,18
FVE177912	2021.03.01	[CA] FVE177912 / Venta / Item:0602002-CORREA 80 X 40 X 15 X 2	0,00	196,73	-21.212,91
FVE177912	2021.03.01	[CA] FVE177912 / Venta / Item:2801022-TECHO INCAVIT GALV. 7.00 (0.30)	0,00	250,77	-21.463,68
FVE177914	2021.03.01	[CA] FVE177914 / Venta / Item:0503001-CANAL U 50 X 25 X 2	0,00	26,93	-21.490,61
TIF100251	2021.03.31	[CA] TIF100251 / Transferencia / Item:0204002-ANGULO 1 1/2 X 3/16	27,46	0,00	14.484,32
TIF100251	2021.03.31	[CA] TIF100251 / Transferencia / Item:0201002-ANGULO 3/4 X 1/8	394,68	0,00	14.879,00
TIF100251	2021.03.31	[CA] TIF100251 / Transferencia / Item:0205001-ANGULO 2 X 1/8	434,11	0,00	15.313,11
TIF100251	2021.03.31	[CA] TIF100251 / Transferencia / Item:0203002-ANGULO 1 1/4 X 3/16	504,80	0,00	15.817,91
TIF100251	2021.03.31	[CA] TIF100251 / Transferencia / Item:1302001-PLATINA 3/4 X 1/8	583,49	0,00	16.401,40
TIF100251	2021.03.31	[CA] TIF100251 / Transferencia / Item:0204003-ANGULO 1 1/2 X 1/4	610,79	0,00	17.012,19

√= Verificado

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
MAYOR GENERAL
Del 01 de enero al 31 de diciembre

PT-I/1
10-23

USUARIO: COBOS

Cuenta: Inventario de productos terminados

Comprob	Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
TIF100251	2021.03.31	[CA] TIF100251 / Transferencia / Item:1804005-TOOL GALV.1/25 (0.90)	2.480,56	0,00	24.119,72
DVE175020	2021.04.01	[CA] DVE175020 / Devolución / Item:2307010-TUBO CUAD.GAL. 1 1/2 X 1.5	32,80	0,00	24.152,52
DVE175020	2021.04.01	[CA] DVE175020 / Devolución / Item:1804006-TOOL GALV.1/20 (1.1)	40,52	0,00	24.193,04
DVE175020	2021.04.01	[CA] DVE175020 / Devolución / Item:2211001-TUBO REC.GAL.25 X 50 X 1.5	242,91	0,00	24.435,95
DVE175021	2021.04.01	[CA] DVE175021 / Devolución / Item:2304004-TUBO CUADRADO 1 X 1.5	37,61	0,00	24.473,56
DVE175022	2021.04.01	[CA] DVE175022 / Devolución / Item:2103006-TUBO CERR. NEG. 2 X 1.8	9,96	0,00	24.483,52
DVE175022	2021.04.01	[CA] DVE175022 / Devolución / Item:0502002-CANAL U 25 X 40 X 2 ENRROL.	15,15	0,00	24.498,67
DVM01935 2	2021.04.01	[CA] DVM019352 / Devolución / Item:1804001-TOOL GALV. 1/40 (0.50)	52,72	0,00	24.551,39
DVM01935 2	2021.04.01	[CA] DVM019352 / Devolución / Item:1804006-TOOL GALV.1/20 (1.1)	121,56	0,00	24.672,95
DVM01935 2	2021.04.01	[CA] DVM019352 / Devolución / Item:1801002-TOOL NEGL.FRIO 1/40 0.45	135,32	0,00	24.808,27
DVM01935 3	2021.04.01	[CA] DVM019353 / Devolución / Item:1804006-TOOL GALV.1/20 (1.1)	121,56	0,00	24.929,83
TIF100299	2021.04.30	[CA] TIF100299 / Transferencia / Item:2501008C-TUBO ESTR CUAD. 4 X 2 C	2.435,17	0,00	113.911,38
TIF100300	2021.04.30	[CA] Transferencia / Item:0204002-ANGULO 1 1/2 X 3/16, Proveedor: INCAVITSA MATRIZ	0,00	6.298,64	107.612,74
TIF100300	2021.04.30	[CA] TIF100300 / Transferencia / Item:0801002-BARRA CUADRADA 9mm (3/8)	393,77	0,00	108.006,51
TIF100300	2021.04.30	[CA] TIF100300 / Transferencia / Item:0201001-ANGULO 3/4 X 2	402,98	0,00	108.409,49
TIF100300	2021.04.30	[CA] TIF100300 / Transferencia / Item:0202001-ANGULO 1 X 2	519,08	0,00	108.928,57
TIF100300	2021.04.30	[CA] TIF100300 / Transferencia / Item:0201002-ANGULO 3/4 X 1/8	538,90	0,00	109.467,47
TIF100300	2021.04.30	[CA] TIF100300 / Transferencia / Item:0801001-BARRA CUADRADA 15mm (5/8)	592,30	0,00	110.059,77
TIF100300	2021.04.30	[CA] TIF100300 / Transferencia / Item:0801004-BARRA CUADRADA 8 mm	632,21	0,00	110.691,98
TIF100300	2021.04.30	[CA] TIF100300 / Transferencia / Item:0204002-ANGULO 1 1/2 X 3/16	645,39	0,00	111.337,37
TIF100300	2021.04.30	[CA] TIF100300 / Transferencia / Item:020200201-ANGULO 1 X 1/8	2.574,01	0,00	113.911,38
NEM10003 0	2021.05.01	[CA] NEM100030 / Devolución / Item:2501009-TUBO ESTR CUAD. 4 X 3	0,00	3.865,71	110.045,67
DVE175071	2021.05.03	[CA] DVE175071 / Devolución / Item:2303004-TUBO CUADRADO 3/4 X 1.5	12,00	0,00	110.057,67
DVM01942 9	2021.05.03	[CA] DVM019429 / Devolución / Item:2901003-CUMBREROS INCAVIT 3.00 MTS (0.30)	7,98	0,00	110.065,65
DVM01942 9	2021.05.03	[CA] DVM019429 / Devolución / Item:2801022-TECHO INCAVIT GALV. 7.00 (0.30)	234,53	0,00	110.300,18
DVM01943 0	2021.05.03	[CA] DVM019430 / Devolución / Item:2801025-TECHO INCAVIT GALV. 4.20 (0.30)	84,49	0,00	110.384,67

√= Verificado

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
MAYOR GENERAL
 Del 01 de enero al 31 de diciembre

PT-I/1
11-23

USUARIO: COBOS

Cuenta: Inventario de productos terminados

Comprob	Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
TIM100102	2021.05.31	[CA] Transferencia / Item:2801027-TECHO INCAVIT GALV. 6.00 (0.30), Proveedor: INCAVITSA MATRIZ	0,00	561,06	100.784,72
TIM100102	2021.05.31	[CA] TIM100102 / Transferencia / Item:2801027-TECHO INCAVIT GALV. 6.00 (0.30)	561,06	0,00	101.345,78
TIM100102	2021.05.31	[CA] TIM100102 / Transferencia / Item:2801027-TECHO INCAVIT GALV. 6.00 (0.30)	561,06	0,00	101.906,84
TIM100103	2021.05.31	[CA] TIM100103 / Transferencia / Item:06020002-CORREA GALV 80 X 40 X 15 X 2	0,00	520,35	101.386,49
TIM100103	2021.05.31	[CA] Transferencia / Item:06020002-CORREA GALV 80 X 40 X 15 X 2, Proveedor: INCAVITSA MATRIZ	0,00	520,35	100.866,14
TIM100103	2021.05.31	[CA] TIM100103 / Transferencia / Item:06020002-CORREA GALV 80 X 40 X 15 X 2	520,35	0,00	101.386,49
TIM100103	2021.05.31	[CA] TIM100103 / Transferencia / Item:06020002-CORREA GALV 80 X 40 X 15 X 2	520,35	0,00	101.906,84
TIM100104	2021.05.31	[CA] TIM100104 / Transferencia / Item:1804001-TOOL GALV. 1/40 (0.50)	0,00	17,89	101.888,95
TIM100104	2021.05.31	[CA] Transferencia / Item:1804001-TOOL GALV. 1/40 (0.50), Proveedor: INCAVITSA MATRIZ	0,00	17,89	101.871,06
TIM100104	2021.05.31	[CA] TIM100104 / Transferencia / Item:1804001-TOOL GALV. 1/40 (0.50)	17,89	0,00	101.888,95
TIM100104	2021.05.31	[CA] TIM100104 / Transferencia / Item:1804001-TOOL GALV. 1/40 (0.50)	17,89	0,00	101.906,84
DVE175106	2021.06.01	[CA] DVE175106 / Devolución / Item:2201003-TUBO RECT.20 X 40 X 1.5	18,45	0,00	101.925,29
DVE175106	2021.06.01	[CA] DVE175106 / Devolución / Item:2203004-TUBO RECT.60 X40 X 2	73,70	0,00	101.998,99
DVM019509	2021.06.01	[CA] DVM019509 / Devolución / Item:2101003-TUBO CER.GALV SR 1 1/2 X 1.5	18,49	0,00	102.017,48
DVP002652	2021.06.01	[CA] DVP002652 / Devolución / Item:2801027-TECHO INCAVIT GALV. 6.00 (0.30)	112,24	0,00	102.129,72
DVP002652	2021.06.01	[CA] DVP002652 / Devolución / Item:2801022-TECHO INCAVIT GALV. 7.00 (0.30)	226,88	0,00	102.356,60
DVS002600	2021.06.01	[CA] DVS002600 / Devolución / Item:250100102-TUBO ESTR CUAD 2 1/2 X 2	18,03	0,00	102.374,63
TIF100439	2021.06.30	[CA] TIF100439 / Transferencia / Item:2901002-PERNOS PARA TECHO 1 1/2	21,28	0,00	119.243,25
TIF100439	2021.06.30	[CA] TIF100439 / Transferencia / Item:1401001-KILO SUELDA AGA 60/11	38,82	0,00	119.282,07
TIF100439	2021.06.30	[CA] TIF100439 / Transferencia / Item:2307017-TUBO CUAD.GAL 3 X 2	415,90	0,00	119.697,97
TIF100439	2021.06.30	[CA] TIF100439 / Transferencia / Item:2307017-TUBO CUAD.GAL 3 X 2	415,90	0,00	120.113,87
TIF100439	2021.06.30	[CA] TIF100439 / Transferencia / Item:2801027-TECHO INCAVIT GALV. 6.00 (0.30)	561,44	0,00	120.675,31
TIF100439	2021.06.30	[CA] TIF100439 / Transferencia / Item:2801027-TECHO INCAVIT GALV. 6.00 (0.30)	561,44	0,00	121.236,75
TIF100439	2021.06.30	[CA] TIF100439 / Transferencia / Item:06020002-CORREA GALV 80 X 40 X 15 X 2	567,35	0,00	121.804,10
TIF100439	2021.06.30	[CA] TIF100439 / Transferencia / Item:06020002-CORREA GALV 80 X 40 X 15 X 2	567,35	0,00	122.371,45
DVE175149	2021.07.01	[CA] DVE175149 / Devolución / Item:2501007-TUBO ESTR CUAD. 3 X 3	96,50	0,00	122.467,95
DVE175150	2021.07.01	[CA] DVE175150 / Devolución / Item:2211008-TUBO REC.GAL.25 X 50 X 2	11,03	0,00	122.478,98

√= Verificado

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.

MAYOR GENERAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre

PT-I/1

12-23

USUARIO: COBOS

Cuenta: Inventario de productos terminados

Comprob	Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
DVM019580	2021.07.01	[CA] DVM019580 / Devolución / Item:2801027-TECHO INCAVIT GALV. 6.00 (0.30)	583,13	0,00	123.635,72
DVM019580	2021.07.01	[CA] DVM019580 / Devolución / Item:2501009-TUBO ESTR CUAD. 4 X 3	676,50	0,00	124.312,22
DVM019580	2021.07.01	[CA] DVM019580 / Devolución / Item:0603001-CORREA 100 X 50 X 15 X 2	1.608,31	0,00	125.920,53
FVSI39928	2021.07.31	[CA] FVSI39928 / Venta / Item:2307010-TUBO CUAD.GAL. 1 1/2 X 1.5	0,00	26,12	151.032,92
FVSI39928	2021.07.31	[CA] FVSI39928 / Venta / Item:1804004-TOOL GALV.1/32 (0.70)	0,00	52,76	150.980,16
FVSI39929	2021.07.31	[CA] FVSI39929 / Venta / Item:2210001-TUBO REC.GAL.20 X 40 X 1.5	0,00	13,24	150.966,92
FVSI39931	2021.07.31	[CA] FVSI39931 / Venta / Item:1804005-TOOL GALV.1/25 (0.90)	0,00	16,67	150.950,25
FVSI39933	2021.07.31	[CA] FVSI39933 / Venta / Item:2304004-TUBO CUADRADO 1 X 1.5	0,00	18,80	150.931,45
FVSI39935	2021.07.31	[CA] FVSI39935 / Venta / Item:2307003-TUBO CUAD.GAL 3/4 X 1.5	0,00	8,77	150.922,68
FVSI39935	2021.07.31	[CA] FVSI39935 / Venta / Item:1804004-TOOL GALV.1/32 (0.70)	0,00	39,57	150.883,11
FVSI39936	2021.07.31	[CA] FVSI39936 / Venta / Item:0602002-CORREA 80 X 40 X 15 X 2	0,00	13,31	150.869,80
FVSI39938	2021.07.31	[CA] FVSI39938 / Venta / Item:1804004-TOOL GALV.1/32 (0.70)	0,00	26,38	150.843,42
FVSI39940	2021.07.31	[CA] FVSI39940 / Venta / Item:2802005-LOZA INCAVIT (0.65) - 6.00 MTR.	0,00	86,88	150.756,54
FVSI39942	2021.07.31	[CA] FVSI39942 / Venta / Item:2307010-TUBO CUAD.GAL. 1 1/2 X 1.5	0,00	17,42	150.739,12
DVE175187	2021.08.02	[CA] DVE175187 / Devolución / Item:2201003-TUBO RECT.20 X 40 X 1.5	24,61	0,00	150.763,73
DVE175188	2021.08.02	[CA] DVE175188 / Devolución / Item:2210001-TUBO REC.GAL.20 X 40 X 1.5	26,48	0,00	150.790,21
DVM019672	2021.08.02	[CA] DVM019672 / Devolución / Item:2210001-TUBO REC.GAL.20 X 40 X 1.5	33,10	0,00	150.823,31
DVM019672	2021.08.02	[CA] DVM019672 / Devolución / Item:2307004-TUBO CUAD.GAL. 1 X 1.5	43,69	0,00	150.867,00
DVM019672	2021.08.02	[CA] DVM019672 / Devolución / Item:0601004-CORREA GALV 60 X 30 X 10 X 2	48,30	0,00	150.915,30
DVM019672	2021.08.02	[CA] DVM019672 / Devolución / Item:2801020-TECHO INCAVIT GALV. 3.60 (0.30)	61,91	0,00	150.977,21
TIF100565	2021.08.31	[CA] TIF100565 / Transferencia / Item:1804001-TOOL GALV. 1/40 (0.50)	0,00	2.236,08	46.205,50
TIF100565	2021.08.31	[CA] Transferencia / Item:0602002-CORREA 80 X 40 X 15 X 2, Proveedor: INCAVITSA MATRIZ	0,00	5.939,05	40.266,45
TIF100565	2021.08.31	[CA] TIF100565 / Transferencia / Item:2801024-TECHO INCAVIT GALV. 3.00 (0.30)	373,84	0,00	40.640,29
TIF100565	2021.08.31	[CA] TIF100565 / Transferencia / Item:2801024-TECHO INCAVIT GALV. 3.00 (0.30)	373,84	0,00	41.014,13
TIF100565	2021.08.31	[CA] TIF100565 / Transferencia / Item:2801020-TECHO INCAVIT GALV. 3.60 (0.30)	442,20	0,00	41.456,33
TIF100565	2021.08.31	[CA] TIF100565 / Transferencia / Item:2801020-TECHO INCAVIT GALV. 3.60 (0.30)	442,20	0,00	41.898,53
TIF100565	2021.08.31	[CA] TIF100565 / Transferencia / Item:0602002-CORREA 80 X 40 X 15 X 2	1.330,54	0,00	43.229,07

√= Verificado

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
MAYOR GENERAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre

PT-I/1
13-23

USUARIO: COBOS

Cuenta: Inventario de productos terminados

Comprob	Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
TIF100565	2021.08.31	[CA] TIF100565 / Transferencia / Item:1804001-TOOL GALV. 1/40 (0.50)	2.236,08	0,00	52.144,55
DVE175224	2021.09.01	[CA] DVE175224 / Devolución / Item:3021008-ZINC INCAVIT 3.00 (0.20) 10 PIES	17,68	0,00	52.162,23
DVM019750	2021.09.01	[CA] DVM019750 / Devolución / Item:2205003-TUBO RECT.100 X 50 X 2	273,54	0,00	52.435,77
DVM019751	2021.09.01	[CA] DVM019751 / Devolución / Item:1804001-TOOL GALV. 1/40 (0.50)	17,89	0,00	52.453,66
DVM019751	2021.09.01	[CA] DVM019751 / Devolución / Item:2101006-TUBO CER.GALV S/R 1 3/4 X 1.8	51,14	0,00	52.504,80
DVM019751	2021.09.01	[CA] DVM019751 / Devolución / Item:1804006-TOOL GALV.1/20 (1.1)	190,55	0,00	52.695,35
DVM019752	2021.09.01	[CA] DVM019752 / Devolución / Item:2305004-TUBO CUADRADO 1 1/4 X 1.5	7,05	0,00	52.702,40
DVP002669	2021.09.01	[CA] DVP002669 / Devolución / Item:2501002-TUBO ESTR CUAD. 1 1/4 X 1.8	14,74	0,00	52.717,14
DVP002669	2021.09.01	[CA] DVP002669 / Devolución / Item:0505001-CANAL U 100 X 50 X 2	42,08	0,00	52.759,22
TIF100626	2021.09.30	[CA] TIF100626 / Transferencia / Item:2501005-TUBO ESTR CUAD. 2 X 1.8	515,44	0,00	-2.111,99
TIF100626	2021.09.30	[CA] TIF100626 / Transferencia / Item:2501005-TUBO ESTR CUAD. 2 X 1.8	515,44	0,00	-1.596,55
TIF100626	2021.09.30	[CA] TIF100626 / Transferencia / Item:2101013-TUBO CER.GALV S/R 1 1/4 X 1.5	538,65	0,00	-1.057,90
TIF100626	2021.09.30	[CA] TIF100626 / Transferencia / Item:2101013-TUBO CER.GALV S/R 1 1/4 X 1.5	538,65	0,00	-519,25
TIF100626	2021.09.30	[CA] TIF100626 / Transferencia / Item:2307013-TUBO CUAD.GAL. 1 1/2 X 1.8	555,39	0,00	36,14
TIF100626	2021.09.30	[CA] TIF100626 / Transferencia / Item:2307013-TUBO CUAD.GAL. 1 1/2 X 1.8	555,39	0,00	591,53
TIF100626	2021.09.30	[CA] TIF100626 / Transferencia / Item:2307006-TUBO CUAD.GAL. 1 X 1.2	611,16	0,00	1.202,69
TIF100626	2021.09.30	[CA] TIF100626 / Transferencia / Item:2307006-TUBO CUAD.GAL. 1 X 1.2	611,16	0,00	1.813,85
TIF100626	2021.09.30	[CA] TIF100626 / Transferencia / Item:020200201-ANGULO 1 X 1/8	680,07	0,00	2.493,92
TIF100626	2021.09.30	[CA] TIF100626 / Transferencia / Item:230400301C-TUBO CUADRADO 1 X 1.2 C	870,32	0,00	3.364,24
DVE175279	2021.10.01	[CA] DVE175279 / Devolución / Item:2101008-TUBO CER.GALV S/R 2 1/2 X 2	85,18	0,00	3.449,42
DVM019839	2021.10.01	[CA] DVM019839 / Devolución / Item:2210001-TUBO REC.GAL.20 X 40 X 1.5	27,25	0,00	3.476,67
DVM019840	2021.10.01	[CA] DVM019840 / Devolución / Item:1804004-TOOL GALV.1/32 (0.70)	13,19	0,00	3.489,86
FVE188027	2021.10.01	[CA] FVE188027 / Venta / Item:23070031-TUBO CUAD.GAL 3/4 X 1.2	0,00	3,38	3.486,48
FVE188028	2021.10.01	[CA] FVE188028 / Venta / Item:2101003-TUBO CER.GALV S/R 1 1/2 X 1.5	0,00	6,16	3.480,32
FVE188029	2021.10.01	[CA] FVE188029 / Venta / Item:0503001-CANAL U 50 X 25 X 2	0,00	13,76	3.466,56
FVE188030	2021.10.01	[CA] FVE188030 / Venta / Item:2901003-CUMBREROS INCAVIT 3.00 MTS (0.30)	0,00	11,10	3.455,46
FVE188031	2021.10.01	[CA] FVE188031 / Venta / Item:2101003-TUBO CER.GALV S/R 1 1/2 X 1.5	0,00	6,16	3.449,30

√= Verificado

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
MAYOR GENERAL
Del 01 de enero al 31 de diciembre

PT-I/1
14-23

USUARIO: COBOS

Cuenta: Inventario de productos terminados					
Comprob	Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
FVS142440	2021.10.30	[CA] FVS142440 / Venta / Item:2307016-TUBO CUAD.GAL. 2 X 1.8	0,00	31,82	38.742,09
FVS142440	2021.10.30	[CA] FVS142440 / Venta / Item:0601002-CORREA 60 X 30 X 10 X 2	0,00	31,95	38.710,14
FVS142441	2021.10.30	[CA] FVS142441 / Venta / Item:0603001-CORREA 100 X 50 X 15 X 2	0,00	36,19	38.673,95
FVS142441	2021.10.30	[CA] FVS142441 / Venta / Item:2802006-LOZA INCAVIT (0.65) - 5.00 MTR.	0,00	48,58	38.625,37
FVS142441	2021.10.30	[CA] FVS142441 / Venta / Item:0601002-CORREA 60 X 30 X 10 X 2	0,00	53,26	38.572,11
FVS142441	2021.10.30	[CA] FVS142441 / Venta / Item:0603002-CORREA 100 X 50 X 15 X 3	0,00	132,09	38.440,02
DVM019909	2021.11.01	[CA] DVM019909 / Devolución / Item:2307006-TUBO CUAD.GAL. 1 X 1.2	15,28	0,00	38.455,30
DVM019911	2021.11.01	[CA] DVM019911 / Devolución / Item:0602002-CORREA 80 X 40 X 15 X 2	15,04	0,00	38.470,34
DVM019911	2021.11.01	[CA] DVM019911 / Devolución / Item:0605002-CORREA 150 X 50 X 15 X 3	57,77	0,00	38.528,11
DVM019912	2021.11.01	[CA] DVM019912 / Devolución / Item:2307006-TUBO CUAD.GAL. 1 X 1.2	15,28	0,00	38.543,39
DVM019913	2021.11.01	[CA] DVM019913 / Devolución / Item:2101002-TUBO CER.GALV S/R 1 X 1.8	12,32	0,00	38.555,71
DVS002686	2021.11.01	[CA] DVS002686 / Devolución / Item:220100201-TUBO RECT.20 X 40 X 1.2	64,91	0,00	38.620,62
FVE189525	2021.11.01	[CA] FVE189525 / Venta / Item:3021007-ZINC INCAVIT 2.40 (0.20) 8 PIES	0,00	13,90	38.606,72
FVE189526	2021.11.01	[CA] FVE189526 / Venta / Item:0602002-CORREA 80 X 40 X 15 X 2	0,00	105,28	38.501,44
FVE189529	2021.11.01	[CA] FVE189529 / Venta / Item:250100201-TUBO ESTR CUAD. 1 1/4 X 2	0,00	5,00	38.496,44
FVE189530	2021.11.01	[CA] FVE189530 / Venta / Item:250100201-TUBO ESTR CUAD. 1 1/4 X 2	0,00	10,00	38.486,44
FVE189531	2021.11.01	[CA] FVE189531 / Venta / Item:2201003-TUBO RECT.20 X 40 X 1.5	0,00	12,30	38.474,14
FVE189532	2021.11.01	[CA] FVE189532 / Venta / Item:0503001-CANAL U 50 X 25 X 2	0,00	6,88	38.467,26
TIF100728	2021.11.30	[CA] TIF100728 / Transferencia / Item:2101014-TUBO CER.GALV S/R 2 X 1.5	335,38	0,00	91.793,48
TIF100728	2021.11.30	[CA] TIF100728 / Transferencia / Item:2101003-TUBO CER.GALV S/R 1 1/2 X 1.5	375,91	0,00	92.169,39
TIF100728	2021.11.30	[CA] TIF100728 / Transferencia / Item:2101003-TUBO CER.GALV S/R 1 1/2 X 1.5	375,91	0,00	92.545,30
TIF100728	2021.11.30	[CA] TIF100728 / Transferencia / Item:23070031-TUBO CUAD.GAL 3/4 X 1.2	545,83	0,00	93.091,13
TIF100728	2021.11.30	[CA] TIF100728 / Transferencia / Item:23070031-TUBO CUAD.GAL 3/4 X 1.2	545,83	0,00	93.636,96
TIF100728	2021.11.30	[CA] TIF100728 / Transferencia / Item:220100201C-TUBO RECT.20 X 40 X 1.2 C	712,61	0,00	94.349,57
TIF100728	2021.11.30	[CA] TIF100728 / Transferencia / Item:2201001C-TUBO RECT.20 X 40 X 0.9 C	719,51	0,00	95.069,08
TIF100728	2021.11.30	[CA] TIF100728 / Transferencia / Item:2205003C-TUBO RECT.100 X 50 X 2 C	1.143,63	0,00	96.212,71

√= Verificado

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
MAYOR GENERAL
 Del 01 de enero al 31 de diciembre

PT-I/1
15-23

USUARIO: COBOS

Cuenta: Inventario de productos terminados

Comprob	Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
TIF100728	2021.11.30	[CA] TIF100728 / Transferencia / Item:2204004C-TUBO RECT.80 X40 X 2 C	1.452,59	0,00	100.263,65
DVE175368	2021.12.01	[CA] DVE175368 / Devolución / Item:250100102-TUBO ESTR CUAD 2 1/2 X 2	144,27	0,00	100.407,92
DVE175369	2021.12.01	[CA] DVE175369 / Devolución / Item:230400301-TUBO CUADRADO 1 X 1.2	22,54	0,00	100.430,46
DVE175370	2021.12.01	[CA] DVE175370 / Devolución / Item:210300101-TUBO CERR. NEG. 1 X 2	5,77	0,00	100.436,23
DVM019988	2021.12.01	[CA] DVM019988 / Devolución / Item:2210001-TUBO REC.GAL.20 X 40 X 1.5	24,17	0,00	100.460,40
DVM019989	2021.12.01	[CA] DVM019989 / Devolución / Item:2307004-TUBO CUAD.GAL. 1 X 1.5	7,28	0,00	100.467,68
DVM019989	2021.12.01	[CA] DVM019989 / Devolución / Item:2307008-TUBO CUAD.GAL. 1 1/4 X 1.5	39,37	0,00	100.507,05
FVE190972	2021.12.01	[CA] FVE190972 / Venta / Item:2307004-TUBO CUAD.GAL. 1 X 1.5	0,00	7,28	100.499,77
FVE190972	2021.12.01	[CA] FVE190972 / Venta / Item:1804001-TOOL GALV. 1/40 (0.50)	0,00	8,94	100.490,83
FVE190975	2021.12.01	[CA] FVE190975 / Venta / Item:1804004-TOOL GALV.1/32 (0.70)	0,00	16,87	100.473,96
FVE190976	2021.12.01	[CA] FVE190976 / Venta / Item:250100102-TUBO ESTR CUAD 2 1/2 X 2	0,00	144,27	100.329,69
FVE190977	2021.12.01	[CA] FVE190977 / Venta / Item:2307008-TUBO CUAD.GAL. 1 1/4 X 1.5	0,00	19,69	100.310,00
FVE190977	2021.12.01	[CA] FVE190977 / Venta / Item:0601002-CORREA 60 X 30 X 10 X 2	0,00	23,12	100.286,88
FVE190977	2021.12.01	[CA] FVE190977 / Venta / Item:2307014-TUBO CUAD.GAL. 2 X 1.5	0,00	23,99	100.262,89
FVM658611	2021.12.31	[CA] FVM658611 / Venta / Item:2210001-TUBO REC.GAL.20 X 40 X 1.5	0,00	8,06	45.604,84
FVM658615	2021.12.31	[CA] FVM658615 / Venta / Item:2901003-CUMBREROS INCAVIT 3.00 MTS (0.30)	0,00	2,78	45.602,06
FVM658615	2021.12.31	[CA] FVM658615 / Venta / Item:2801025-TECHO INCAVIT GALV. 4.20 (0.30)	0,00	123,74	45.478,32
FVM658616	2021.12.31	[CA] FVM658616 / Venta / Item:2201003-TUBO RECT.20 X 40 X 1.5	0,00	55,05	45.423,27
FVM658616	2021.12.31	[CA] FVM658616 / Venta / Item:2802002-LOZA INCAVIT (0.65) - 4.20 MTR.	0,00	59,24	45.364,03
FVM658616	2021.12.31	[CA] FVM658616 / Venta / Item:2802006-LOZA INCAVIT (0.65) - 5.00 MTR.	0,00	203,05	45.160,98
FVM658617	2021.12.31	[CA] FVM658617 / Venta / Item:2801027-TECHO INCAVIT GALV. 6.00 (0.30)	0,00	19,82	45.141,16
FVP059760	2021.12.31	[CA] FVP059760 / Venta / Item:0602002-CORREA 80 X 40 X 15 X 2	0,00	15,33	45.125,83
FVP059760	2021.12.31	[CA] FVP059760 / Venta / Item:220100401-TUBO RECT.20 X 40 X 2	0,00	55,56	45.070,27
FVSI44118	2021.12.31	[CA] FVSI44118 / Venta / Item:0602002-CORREA 80 X 40 X 15 X 2	0,00	153,31	44.916,96
FVSI44119	2021.12.31	[CA] FVSI44119 / Venta / Item:1804004-TOOL GALV.1/32 (0.70)	0,00	34,83	44.882,13
FVSI44120	2021.12.31	[CA] FVSI44120 / Venta / Item:1804004-TOOL GALV.1/32 (0.70)	0,00	69,66	44.812,47
FVSI44123	2021.12.31	[CA] FVSI44123 / Venta / Item:2801027-TECHO INCAVIT GALV. 6.00 (0.30)	0,00	99,10	44.713,37
FVSI44129	2021.12.31	[CA] FVSI44129 / Venta / Item:2801027-TECHO INCAVIT GALV. 6.00 (0.30)	0,00	39,64	44.673,73

√= Verificado

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
MAYOR GENERAL
Del 01 de enero al 31 de diciembre

PT-I/1
16-23

USUARIO: COBOS

Cuenta: Inventario de productos terminados comercializados					
Comprob	Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
SAL0000002	2021.01.01	saldos iniciales.	2.319.721,75	0,00	2.319.721,75
FVE174899	2021.01.02	[CA] FVE174899 / Venta / Item:2602004-TUBO RED ACE 5/8 X 1.5	0,00	4,98	2.319.716,77
FVE174899	2021.01.02	[CA] FVE174899 / Venta / Item:0201002-ANGULO 3/4 X 1/8	0,00	9,48	2.319.707,29
FVE174899	2021.01.02	[CA] FVE174899 / Venta / Item:0203002-ANGULO 1 1/4 X 3/16	0,00	18,39	2.319.688,90
FVE174899	2021.01.02	[CA] FVE174899 / Venta / Item:1302001-PLATINA 3/4 X 1/8	0,00	51,07	2.319.637,83
FVE174900	2021.01.02	[CA] FVE174900 / Venta / Item:0403001-BISAGRAS DE 5/8 X 2	0,00	0,99	2.319.636,84
FVE174900	2021.01.02	[CA] FVE174900 / Venta / Item:0906010-MALLA ELECTROSOLDADA 4.5 - 15	0,00	22,88	2.319.613,96
FVE174904	2021.01.02	[CA] FVE174904 / Venta / Item:0403002-BISAGRAS DE 5/8 X 3	0,00	1,69	2.319.612,27
FVE174904	2021.01.02	[CA] FVE174904 / Venta / Item:1305001-PLATINA 1 1/2 X 1/8	0,00	5,63	2.319.606,64
FVE174905	2021.01.02	[CA] FVE174905 / Venta / Item:0801002-BARRA CUADRADA 9mm (3/8)	0,00	3,42	2.319.603,22
FVSI35284	2021.01.30	[CA] FVSI35284 / Venta / Item:0204001-ANGULO 1 1/2 X 1/8	0,00	9,19	2.399.305,72
FVSI35285	2021.01.30	[CA] FVSI35285 / Venta / Item:0801003-BARRA CUADRADA 11mm (1/2)	0,00	4,85	2.399.300,87
FVSI35286	2021.01.30	[CA] FVSI35286 / Venta / Item:1401002-KILO SUELDA ESAB 60/11	0,00	1,10	2.399.299,77
FVSI35286	2021.01.30	[CA] FVSI35286 / Venta / Item:0801003-BARRA CUADRADA 11mm (1/2)	0,00	4,85	2.399.294,92
FVSI35287	2021.01.30	[CA] FVSI35287 / Venta / Item:0201002-ANGULO 3/4 X 1/8	0,00	4,74	2.399.290,18
FVSI35287	2021.01.30	[CA] FVSI35287 / Venta / Item:1701001-TEE 3/4 X 1/8	0,00	6,15	2.399.284,03
FVSI35288	2021.01.30	[CA] FVSI35288 / Venta / Item:1305003-PLATINA 1 1/2 X 1/4	0,00	11,27	2.399.272,76
FVSI35289	2021.01.30	[CA] FVSI35289 / Venta / Item:020200201-ANGULO 1 X 1/8	0,00	5,64	2.399.267,12
FVSI35293	2021.01.30	[CA] FVSI35293 / Venta / Item:1305003-PLATINA 1 1/2 X 1/4	0,00	11,27	2.399.255,85
DVE174923	2021.02.01	[CA] DVE174923 / Devolución / Item:0202003-ANGULO 1 X 3/16	8,49	0,00	2.399.264,34
DVE174925	2021.02.01	[CA] DVE174925 / Devolución / Item:0204002-ANGULO 1 1/2 X 3/16	86,94	0,00	2.399.351,28
DVM019189	2021.02.01	[CA] DVM019189 / Devolución / Item:2801074-TECHO TRASLUCIDA POLICAR. 4.20 X 1.12 (14	63,00	0,00	2.399.414,28
FVE176499	2021.02.01	[CA] FVE176499 / Venta / Item:1401002-KILO SUELDA ESAB 60/11	0,00	22,00	2.399.392,28
FVE176499	2021.02.01	[CA] FVE176499 / Venta / Item:2501008C-TUBO ESTR CUAD. 4 X 2 C	0,00	78,34	2.399.313,94
FVE176499	2021.02.01	[CA] FVE176499 / Venta / Item:2801004-SUPER TECHO 4.20 MTS (0.30)	0,00	105,43	2.399.208,51

√= Verificado

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
MAYOR GENERAL
 Del 01 de enero al 31 de diciembre

PT-1/1
17-23

USUARIO: COBOS

Cuenta: Inventario de productos terminados comercializados					
Comprob	Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
FVSI36075	2021.02.27	[CA] FVSI36075 / Venta / Item:0801003-BARRA CUADRADA 11mm (1/2)	0,00	36,35	2.378.775,33
FVSI36079	2021.02.27	[CA] FVSI36079 / Venta / Item:0201001-ANGULO 3/4 X 2	0,00	3,77	2.378.771,56
FVSI36082	2021.02.27	[CA] FVSI36082 / Venta / Item:1301001-PLATINA 1/2 X 1/8	0,00	1,72	2.378.769,84
FVSI36082	2021.02.27	[CA] FVSI36082 / Venta / Item:020200201-ANGULO 1 X 1/8	0,00	6,09	2.378.763,75
FVSI36082	2021.02.27	[CA] FVSI36082 / Venta / Item:0203001-ANGULO 1 1/4 X 1/8	0,00	7,03	2.378.756,72
FVSI36083	2021.02.27	[CA] FVSI36083 / Venta / Item:020200201-ANGULO 1 X 1/8	0,00	6,09	2.378.750,63
MDM000003	2021.02.27	IVAN BOHMAN C.A., devolución de la factura 001055000002580 correspondiente al ingreso de inventario NIM100023. IVAN BOHMAN C.A.	0,00	1.943,00	2.376.807,63
NEM100012	2021.02.27	[CA] NEM100012 / Devolución / Item:2001001-ACERO INOXID.BRILL.0.40	0,00	1.977,66	2.374.829,97
DVE174970	2021.03.01	[CA] DVE174970 / Devolución / Item:1301001-PLATINA 1/2 X 1/8	10,34	0,00	2.374.840,31
DVE174971	2021.03.01	[CA] DVE174971 / Devolución / Item:1301001-PLATINA 1/2 X 1/8	8,61	0,00	2.374.848,92
DVE174971	2021.03.01	[CA] DVE174971 / Devolución / Item:0801002-BARRA CUADRADA 9mm (3/8)	11,51	0,00	2.374.860,43
DVE174972	2021.03.01	[CA] DVE174972 / Devolución / Item:2305004C-TUBO CUADRADO 1 1/4 X 1.5 C	9,43	0,00	2.374.869,86
DVE174972	2021.03.01	[CA] DVE174972 / Devolución / Item:1306002-PLATINA 2 X 3/16	10,27	0,00	2.374.880,13
DVE174972	2021.03.01	[CA] DVE174972 / Devolución / Item:0205003-ANGULO 2 X 1/4	53,65	0,00	2.374.933,78
DVM019262	2021.03.01	[CA] DVM019262 / Devolución / Item:290100201-PERNOS PARA TECHO 2"	15,43	0,00	2.374.949,21
DVM019262	2021.03.01	[CA] DVM019262 / Devolución / Item:1401001-KILO SUELDA AGA 60/11	17,76	0,00	2.374.966,97
DVS002570	2021.03.01	[CA] DVS002570 / Devolución / Item:0702004-DISCO DE CORTE NORTON 7 x 1/16	5,18	0,00	2.374.972,15
TIF100251	2021.03.31	[CA] TIF100251 / Transferencia / Item:0204002-ANGULO 1 1/2 X 3/16	27,46	0,00	2.422.647,33
TIF100251	2021.03.31	[CA] TIF100251 / Transferencia / Item:0201002-ANGULO 3/4 X 1/8	394,68	0,00	2.423.042,01
TIF100251	2021.03.31	[CA] TIF100251 / Transferencia / Item:0205001-ANGULO 2 X 1/8	434,11	0,00	2.423.476,12
TIF100251	2021.03.31	[CA] TIF100251 / Transferencia / Item:0203002-ANGULO 1 1/4 X 3/16	504,80	0,00	2.423.980,92
TIF100251	2021.03.31	[CA] TIF100251 / Transferencia / Item:1302001-PLATINA 3/4 X 1/8	583,49	0,00	2.424.564,41
TIF100251	2021.03.31	[CA] TIF100251 / Transferencia / Item:0204003-ANGULO 1 1/2 X 1/4	610,79	0,00	2.425.175,20
TIF100251	2021.03.31	[CA] TIF100251 / Transferencia / Item:1305001-PLATINA 1 1/2 X 1/8	633,17	0,00	2.425.808,37
TIF100251	2021.03.31	[CA] TIF100251 / Transferencia / Item:1306003-PLATINA 2 X 1/4	715,82	0,00	2.426.524,19
TIF100251	2021.03.31	[CA] TIF100251 / Transferencia / Item:020200201-ANGULO 1 X 1/8	797,42	0,00	2.427.321,61
DVE175020	2021.04.01	[CA] DVE175020 / Devolución / Item:0702004-DISCO DE CORTE NORTON 7 x 1/16	2,63	0,00	2.427.324,24

√= Verificado

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.

MAYOR GENERAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre

PT-I/1
18-23

USUARIO: COBOS

Cuenta: Inventario de productos terminados comercializados					
Comprob	Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
DVE175022	2021.04.01	[CA] DVE175022 / Devolución / Item:1303001- PLATINA 1 X 1/8	3,48	0,00	2.427.348,34
DVE175022	2021.04.01	[CA] DVE175022 / Devolución / Item:1401002-KILO SUELDA ESAB 60/11	4,40	0,00	2.427.352,74
DVE175022	2021.04.01	[CA] DVE175022 / Devolución / Item:0204002-ANGULO 1 1/2 X 3/16	13,73	0,00	2.427.366,47
DVM019355	2021.04.01	[CA] DVM019355 / Devolución / Item:290100201- PERNOS PARA TECHO 2"	10,29	0,00	2.427.376,76
TIF100300	2021.04.30	[CA] TIF100300 / Transferencia / Item:020200201- ANGULO 1 X 1/8	0,00	2.574,01	2.400.703,40
TIF100300	2021.04.30	[CA] TIF100300 / Transferencia / Item:0801002-BARRA CUADRADA 9mm (3/8)	393,77	0,00	2.401.097,17
TIF100300	2021.04.30	[CA] TIF100300 / Transferencia / Item:0201001- ANGULO 3/4 X 2	402,98	0,00	2.401.500,15
TIF100300	2021.04.30	[CA] TIF100300 / Transferencia / Item:0202001- ANGULO 1 X 2	519,08	0,00	2.402.019,23
TIF100300	2021.04.30	[CA] TIF100300 / Transferencia / Item:0201002- ANGULO 3/4 X 1/8	538,90	0,00	2.402.558,13
TIF100300	2021.04.30	[CA] TIF100300 / Transferencia / Item:0801001-BARRA CUADRADA 15mm (5/8)	592,30	0,00	2.403.150,43
TIF100300	2021.04.30	[CA] TIF100300 / Transferencia / Item:0801004-BARRA CUADRADA 8 mm	632,21	0,00	2.403.782,64
TIF100300	2021.04.30	[CA] TIF100300 / Transferencia / Item:0204002- ANGULO 1 1/2 X 3/16	645,39	0,00	2.404.428,03
TIF100300	2021.04.30	[CA] TIF100300 / Transferencia / Item:020200201- ANGULO 1 X 1/8	2.574,01	0,00	2.407.002,04
MYM100093	2021.05.01	FERRO TORRE S A, NC: 001-002-000000703 a la factura 001002000036767. FERRO TORRE S A	0,00	5.832,00	2.401.170,04
NEM100030	2021.05.01	[CA] NEM100030 / Devolución / Item:2501009C-TUBO ESTR CUAD. 4 X 3 C	0,00	1.230,78	2.399.939,26
DVE175071	2021.05.03	[CA] DVE175071 / Devolución / Item:0803010-VAR RED.LISA 15 mm.	8,92	0,00	2.399.948,18
DVE175071	2021.05.03	[CA] DVE175071 / Devolución / Item:0803009-VAR RED.LISA 12 mm.	16,18	0,00	2.399.964,36
DVM019429	2021.05.03	[CA] DVM019429 / Devolución / Item:0201001- ANGULO 3/4 X 2	4,03	0,00	2.399.968,39
DVM019430	2021.05.03	[CA] DVM019430 / Devolución / Item:1401002-KILO SUELDA ESAB 60/11	3,30	0,00	2.399.971,69
DVM019430	2021.05.03	[CA] DVM019430 / Devolución / Item:2901002-PERNOS PARA TECHO 1 1/2	4,16	0,00	2.399.975,85
DVM019430	2021.05.03	[CA] DVM019430 / Devolución / Item:0204001- ANGULO 1 1/2 X 1/8	10,50	0,00	2.399.986,35
DVM019430	2021.05.03	[CA] DVM019430 / Devolución / Item:0205001- ANGULO 2 X 1/8	116,93	0,00	2.400.103,28
TIF100371	2021.05.31	[CA] TIF100371 / Transferencia / Item:2204004C-TUBO RECT.80 X40 X 2 C	1.587,44	0,00	2.491.454,96
TIF100372	2021.05.31	[CA] TIF100372 / Transferencia / Item:0801002-BARRA CUADRADA 9mm (3/8)	0,00	1.181,20	2.490.273,76
TIF100372	2021.05.31	[CA] TIF100372 / Transferencia / Item:0801002-BARRA CUADRADA 9mm (3/8)	1.181,20	0,00	2.491.454,96
TIF100373	2021.05.31	[CA] TIF100373 / Transferencia / Item:0201002- ANGULO 3/4 X 1/8	0,00	270,33	2.491.184,63

√= Verificado

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
MAYOR GENERAL
Del 01 de enero al 31 de diciembre

PT-I/1
19-23

USUARIO: COBOS

Cuenta: Inventario de productos terminados comercializados					
Comprob	Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
TIF100374	2021.05.31	[CA] TIF100374 / Transferencia / Item:0802002-BARRA CUA.TORNEADA 11mm (1 / 2)	533,04	0,00	2.491.454,96
DVE175106	2021.06.01	[CA] DVE175106 / Devolución / Item:0801003-BARRA CUADRADA 11mm (1/2)	16,75	0,00	2.491.471,71
DVE175106	2021.06.01	[CA] DVE175106 / Devolución / Item:1305001-PLATINA 1 1/2 X 1/8	19,26	0,00	2.491.490,97
DVP002652	2021.06.01	[CA] DVP002652 / Devolución / Item:2801074-TECHO TRASLUCIDA POLICAR. 4.20 X 1.12 (14	126,00	0,00	2.491.616,97
FVE182216	2021.06.01	[CA] FVE182216 / Venta / Item:0202001-ANGULO 1 X 2	0,00	5,19	2.491.611,78
FVE182217	2021.06.01	[CA] FVE182217 / Venta / Item:0801003-BARRA CUADRADA 11mm (1/2)	0,00	16,75	2.491.595,03
FVE182217	2021.06.01	[CA] FVE182217 / Venta / Item:1305001-PLATINA 1 1/2 X 1/8	0,00	19,26	2.491.575,77
FVE182217	2021.06.01	[CA] FVE182217 / Venta / Item:2201003C-TUBO RECT.20 X 40 X 1.5 C	0,00	32,40	2.491.543,37
FVE182217	2021.06.01	[CA] FVE182217 / Venta / Item:2203004C-TUBO RECT.60 X40 X 2 C	0,00	96,89	2.491.446,48
FVE182218	2021.06.01	[CA] FVE182218 / Venta / Item:1301001-PLATINA 1/2 X 1/8	0,00	5,49	2.491.440,99
TIF100438	2021.06.30	[CA] TIF100438 / Transferencia / Item:2303004C-TUBO CUADRADO 3/4 X 1.5 C	721,87	0,00	2.541.381,53
TIF100438	2021.06.30	[CA] TIF100438 / Transferencia / Item:2201003C-TUBO RECT.20 X 40 X 1.5 C	770,01	0,00	2.542.151,54
TIF100438	2021.06.30	[CA] TIF100438 / Transferencia / Item:2204004C-TUBO RECT.80 X40 X 2 C	1.269,95	0,00	2.543.421,49
TIF100438	2021.06.30	[CA] TIF100438 / Transferencia / Item:0504001C-CANAL U 80 X 40 X 2 C	1.613,31	0,00	2.545.034,80
TIF100438	2021.06.30	[CA] TIF100438 / Transferencia / Item:0605002C-CORREA 150 X 50 X 15 X 3 C	2.512,81	0,00	2.547.547,61
TIF100439	2021.06.30	[CA] TIF100439 / Transferencia / Item:2901002-PERNOS PARA TECHO 1 1/2	0,00	21,28	2.547.526,33
TIF100439	2021.06.30	[CA] TIF100439 / Transferencia / Item:1401001-KILO SUELDA AGA 60/11	0,00	38,82	2.547.487,51
TIF100439	2021.06.30	[CA] TIF100439 / Transferencia / Item:2901002-PERNOS PARA TECHO 1 1/2	21,28	0,00	2.547.508,79
TIF100439	2021.06.30	[CA] TIF100439 / Transferencia / Item:1401001-KILO SUELDA AGA 60/11	38,82	0,00	2.547.547,61
DVE175148	2021.07.01	[CA] DVE175148 / Devolución / Item:1303002-PLATINA 1 X 3/16	9,73	0,00	2.547.557,34
DVE175149	2021.07.01	[CA] DVE175149 / Devolución / Item:09060133-VIGA V2 10X15X15/7/4.6 6.5M	97,42	0,00	2.547.654,76
DVE175150	2021.07.01	[CA] DVE175150 / Devolución / Item:1301002-PLATINA 1/2 X 3/16	7,52	0,00	2.547.662,28
DVE175150	2021.07.01	[CA] DVE175150 / Devolución / Item:1306001-PLATINA 2 X 1/8	18,16	0,00	2.547.680,44
DVE175150	2021.07.01	[CA] DVE175150 / Devolución / Item:2402001-TUBO GALV. C/R 1/2	96,56	0,00	2.547.777,00
DVM019580	2021.07.01	[CA] DVM019580 / Devolución / Item:290100201-PERNOS PARA TECHO 2"	5,22	0,00	2.547.782,22
DVM019580	2021.07.01	[CA] DVM019580 / Devolución / Item:0901003-MALLA 5010-10 2.00 MTS.ADELCA	335,62	0,00	2.548.117,84

√= Verificado

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
MAYOR GENERAL
 Del 01 de enero al 31 de diciembre

PT-I/1
20-23

USUARIO: COBOS

Cuenta: Inventario de productos terminados comercializados					
Comprob	Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
FVSI39934	2021.07.31	[CA] FVSI39934 / Venta / Item:1305001-PLATINA 1 1/2 X 1/8	0,00	13,36	2.571.921,38
FVSI39935	2021.07.31	[CA] FVSI39935 / Venta / Item:0801003-BARRA CUADRADA 11mm (1/2)	0,00	5,62	2.571.915,76
FVSI39937	2021.07.31	[CA] FVSI39937 / Venta / Item:230300301C-TUBO CUADRADO 3/4 X 1.2 C	0,00	19,63	2.571.896,13
FVSI39939	2021.07.31	[CA] FVSI39939 / Venta / Item:1305001-PLATINA 1 1/2 X 1/8	0,00	6,68	2.571.889,45
FVSI39939	2021.07.31	[CA] FVSI39939 / Venta / Item:0204002-ANGULO 1 1/2 X 3/16	0,00	29,62	2.571.859,83
FVSI39941	2021.07.31	[CA] FVSI39941 / Venta / Item:0202001-ANGULO 1 X 2	0,00	5,43	2.571.854,40
FVSI39942	2021.07.31	[CA] FVSI39942 / Venta / Item:1302001-PLATINA 3/4 X 1/8	0,00	3,04	2.571.851,36
[Saldo]	2021.07.31	[Saldo inicial]	0,00	0,00	2.571.851,36
DVE175187	2021.08.02	[CA] DVE175187 / Devolución / Item:020200201-ANGULO 1 X 1/8	13,55	0,00	2.571.864,91
DVE175188	2021.08.02	[CA] DVE175188 / Devolución / Item:0702006-DISCO DE CORTE NORTON 4 1/2 x 1/16	2,40	0,00	2.571.867,31
DVM019671	2021.08.02	[CA] DVM019671 / Devolución / Item:1401002-KILO SUELDA ESAB 60/11	2,33	0,00	2.571.869,64
DVM019671	2021.08.02	[CA] DVM019671 / Devolución / Item:1306001-PLATINA 2 X 1/8	9,08	0,00	2.571.878,72
DVM019671	2021.08.02	[CA] DVM019671 / Devolución / Item:020200201-ANGULO 1 X 1/8	27,10	0,00	2.571.905,82
DVM019672	2021.08.02	[CA] DVM019672 / Devolución / Item:1303001-PLATINA 1 X 1/8	3,80	0,00	2.571.909,62
DVM019672	2021.08.02	[CA] DVM019672 / Devolución / Item:1401001-KILO SUELDA AGA 60/11	19,48	0,00	2.571.929,10
DVM019673	2021.08.02	[CA] DVM019673 / Devolución / Item:0201001-ANGULO 3/4 X 2	4,24	0,00	2.571.933,34
TIF100563	2021.08.31	[CA] TIF100563 / Transferencia / Item:1304002-PLATINA 1 1/4 X 3/16	384,58	0,00	2.525.960,95
TIF100563	2021.08.31	[CA] TIF100563 / Transferencia / Item:0203002-ANGULO 1 1/4 X 3/16	535,32	0,00	2.526.496,27
TIF100563	2021.08.31	[CA] TIF100563 / Transferencia / Item:020200201-ANGULO 1 X 1/8	848,57	0,00	2.527.344,84
TIF100563	2021.08.31	[CA] TIF100563 / Transferencia / Item:0205001-ANGULO 2 X 1/8	857,17	0,00	2.528.202,01
TIF100563	2021.08.31	[CA] TIF100563 / Transferencia / Item:0801003-BARRA CUADRADA 11mm (1/2)	1.144,63	0,00	2.529.346,64
TIF100563	2021.08.31	[CA] TIF100563 / Transferencia / Item:0801002-BARRA CUADRADA 9mm (3/8)	1.228,69	0,00	2.530.575,33
TIF100563	2021.08.31	[CA] TIF100563 / Transferencia / Item:1306003-PLATINA 2 X 1/4	1.563,68	0,00	2.532.139,01
TIF100564	2021.08.31	[CA] TIF100564 / Transferencia / Item:0203002-ANGULO 1 1/4 X 3/16	0,00	535,32	2.531.603,69
TIF100564	2021.08.31	[CA] TIF100564 / Transferencia / Item:0203002-ANGULO 1 1/4 X 3/16	535,32	0,00	2.532.139,01
DVM019751	2021.09.01	[CA] DVM019751 / Devolución / Item:1306001-PLATINA 2 X 1/8	27,24	0,00	2.532.166,25

√= Verificado

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
MAYOR GENERAL
 Del 01 de enero al 31 de diciembre

PT-I/1
21-23

USUARIO: COBOS

Cuenta: Inventario de productos terminados comercializados					
Comprob	Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
DVM019751	2021.09.01	[CA] DVM019751 / Devolución / Item:1305003- PLATINA 1 1/2 X 1/4	133,67	0,00	2.532.479,15
DVM019751	2021.09.01	[CA] DVM019751 / Devolución / Item:1306003- PLATINA 2 X 1/4	312,74	0,00	2.532.791,89
DVM019752	2021.09.01	[CA] DVM019752 / Devolución / Item:1401006-KILO SUELDA INFRA 60/11	3,99	0,00	2.532.795,88
DVM019752	2021.09.01	[CA] DVM019752 / Devolución / Item:0201002- ANGULO 3/4 X 1/8	34,03	0,00	2.532.829,91
DVM019753	2021.09.01	[CA] DVM019753 / Devolución / Item:0801002-BARRA CUADRADA 9mm (3/8)	24,57	0,00	2.532.854,48
TIF100626	2021.09.30	[CA] TIF100626 / Transferencia / Item:2607003-TUBO RED ACE 1 1/2 X 1.1	171,78	0,00	2.606.451,89
TIF100626	2021.09.30	[CA] TIF100626 / Transferencia / Item:2603004-TUBO RED ACE 3/4 X 1.5	179,74	0,00	2.606.631,63
TIF100626	2021.09.30	[CA] TIF100626 / Transferencia / Item:1301001- PLATINA 1/2 X 1/8	196,95	0,00	2.606.828,58
TIF100626	2021.09.30	[CA] TIF100626 / Transferencia / Item:1304001- PLATINA 1 1/4 X 1/8	209,34	0,00	2.607.037,92
TIF100626	2021.09.30	[CA] TIF100626 / Transferencia / Item:1401002-KILO SUELDA ESAB 60/11	232,99	0,00	2.607.270,91
TIF100626	2021.09.30	[CA] TIF100626 / Transferencia / Item:1305002- PLATINA 1 1/2 X 3/16	402,27	0,00	2.607.673,18
TIF100626	2021.09.30	[CA] TIF100626 / Transferencia / Item:020200201- ANGULO 1 X 1/8	680,07	0,00	2.608.353,25
TIF100626	2021.09.30	[CA] TIF100626 / Transferencia / Item:230400301C- TUBO CUADRADO 1 X 1.2 C	870,32	0,00	2.609.223,57
DVM019839	2021.10.01	[CA] DVM019839 / Devolución / Item:0801003-BARRA CUADRADA 11mm (1/2)	29,10	0,00	2.609.252,67
DVM019839	2021.10.01	[CA] DVM019839 / Devolución / Item:0802002-BARRA CUA.TORNEADA 11mm (1 / 2)	111,94	0,00	2.609.364,61
DVM019840	2021.10.01	[CA] DVM019840 / Devolución / Item:020200201- ANGULO 1 X 1/8	6,80	0,00	2.609.371,41
DVM019840	2021.10.01	[CA] DVM019840 / Devolución / Item:1702001-TEE 1 X 1/8	9,54	0,00	2.609.380,95
FVE188029	2021.10.01	[CA] FVE188029 / Venta / Item:220100201C-TUBO RECT.20 X 40 X 1.2 C	0,00	10,26	2.609.370,69
FVE188029	2021.10.01	[CA] FVE188029 / Venta / Item:1302001-PLATINA 3/4 X 1/8	0,00	30,59	2.609.340,10
FVE188032	2021.10.01	[CA] FVE188032 / Venta / Item:0402002-BISAGRAS DE 1/2 X 3	0,00	0,60	2.609.339,50
FVE188032	2021.10.01	[CA] FVE188032 / Venta / Item:1401002-KILO SUELDA ESAB 60/11	0,00	1,16	2.609.338,34
FVSI42430	2021.10.30	[CA] FVSI42430 / Venta / Item:0801002-BARRA CUADRADA 9mm (3/8)	0,00	16,56	2.613.124,33
FVSI42431	2021.10.30	[CA] FVSI42431 / Venta / Item:0803010-VAR RED.LISA 15 mm.	0,00	9,39	2.613.114,94
FVSI42431	2021.10.30	[CA] FVSI42431 / Venta / Item:0202001-ANGULO 1 X 2	0,00	10,93	2.613.104,01
FVSI42434	2021.10.30	[CA] FVSI42434 / Venta / Item:1306001-PLATINA 2 X 1/8	0,00	9,06	2.613.094,95
FVSI42435	2021.10.30	[CA] FVSI42435 / Venta / Item:1303001-PLATINA 1 X 1/8	0,00	7,68	2.613.087,27
FVSI42435	2021.10.30	[CA] FVSI42435 / Venta / Item:0203001-ANGULO 1 1/4 X 1/8	0,00	8,27	2.613.079,00

✓

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.

MAYOR GENERAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre

PT-I/1
22-23

USUARIO: COBOS

Cuenta: Inventario de productos terminados comercializados

Comprob	Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
FVSI42435	2021.10.30	[CA] FVSI42435 / Venta / Item:230300301C-TUBO CUADRADO 3/4 X 1.2 C	0,00	60,14	2.613.018,86
FVSI42437	2021.10.30	[CA] FVSI42437 / Venta / Item:1401002-KILO SUELDA ESAB 60/11	0,00	1,29	2.613.017,57
FVSI42439	2021.10.30	[CA] FVSI42439 / Venta / Item:1401002-KILO SUELDA ESAB 60/11	0,00	2,59	2.613.014,98
DVM019909	2021.11.01	[CA] DVM019909 / Devolución / Item:1302001-PLATINA 3/4 X 1/8	30,72	0,00	2.613.045,70
DVM019910	2021.11.01	[CA] DVM019910 / Devolución / Item:0801002-BARRA CUADRADA 9mm (3/8)	8,28	0,00	2.613.053,98
DVM019910	2021.11.01	[CA] DVM019910 / Devolución / Item:0201001-ANGULO 3/4 X 2	8,65	0,00	2.613.062,63
DVM019910	2021.11.01	[CA] DVM019910 / Devolución / Item:1401002-KILO SUELDA ESAB 60/11	12,93	0,00	2.613.075,56
DVM019910	2021.11.01	[CA] DVM019910 / Devolución / Item:020200201-ANGULO 1 X 1/8	34,01	0,00	2.613.109,57
DVM019912	2021.11.01	[CA] DVM019912 / Devolución / Item:0202001-ANGULO 1 X 2	10,93	0,00	2.613.120,50
DVM019913	2021.11.01	[CA] DVM019913 / Devolución / Item:0204001-ANGULO 1 1/2 X 1/8	11,08	0,00	2.613.131,58
DVS002686	2021.11.01	[CA] DVS002686 / Devolución / Item:0203001-ANGULO 1 1/4 X 1/8	8,27	0,00	2.613.139,85
DVS002686	2021.11.01	[CA] DVS002686 / Devolución / Item:0801003-BARRA CUADRADA 11mm (1/2)	70,47	0,00	2.613.210,32
TIF100728	2021.11.30	[CA] TIF100728 / Transferencia / Item:2303002C-TUBO CUADRADO 3/4 X 0.9 C	0,00	1.272,74	2.617.396,51
TIF100728	2021.11.30	[CA] TIF100728 / Transferencia / Item:230300301C-TUBO CUADRADO 3/4 X 1.2 C	0,00	1.325,61	2.616.070,90
TIF100728	2021.11.30	[CA] TIF100728 / Transferencia / Item:2204004C-TUBO RECT.80 X40 X 2 C	0,00	1.452,59	2.614.618,31
TIF100728	2021.11.30	[CA] TIF100728 / Transferencia / Item:220100201C-TUBO RECT.20 X 40 X 1.2 C	712,61	0,00	2.615.330,92
TIF100728	2021.11.30	[CA] TIF100728 / Transferencia / Item:2201001C-TUBO RECT.20 X 40 X 0.9 C	719,51	0,00	2.616.050,43
TIF100728	2021.11.30	[CA] TIF100728 / Transferencia / Item:2205003C-TUBO RECT.100 X 50 X 2 C	1.143,63	0,00	2.617.194,06
TIF100728	2021.11.30	[CA] TIF100728 / Transferencia / Item:2303002C-TUBO CUADRADO 3/4 X 0.9 C	1.272,74	0,00	2.618.466,80
TIF100728	2021.11.30	[CA] TIF100728 / Transferencia / Item:230300301C-TUBO CUADRADO 3/4 X 1.2 C	1.325,61	0,00	2.619.792,41
TIF100728	2021.11.30	[CA] TIF100728 / Transferencia / Item:2204004C-TUBO RECT.80 X40 X 2 C	1.452,59	0,00	2.621.245,00
DVE175371	2021.12.01	[CA] DVE175371 / Devolución / Item:0803007-VAR RED.LISA 8.0 mm.	5,45	0,00	2.621.250,45
DVE175371	2021.12.01	[CA] DVE175371 / Devolución / Item:0202001-ANGULO 1 X 2	5,47	0,00	2.621.255,92
DVM019988	2021.12.01	[CA] DVM019988 / Devolución / Item:0803006-VAR RED.LISA 6.0 mm.	1,47	0,00	2.621.257,39
DVM019989	2021.12.01	[CA] DVM019989 / Devolución / Item:0204001-ANGULO 1 1/2 X 1/8	11,08	0,00	2.621.268,47
FVE190971	2021.12.01	[CA] FVE190971 / Venta / Item:220100201C-TUBO RECT.20 X 40 X 1.2 C	0,00	10,18	2.621.258,29
FVE190971	2021.12.01	[CA] FVE190971 / Venta / Item:0801003-BARRA CUADRADA 11mm (1/2)	0,00	17,74	2.621.240,55

√= Verificado

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.					
MAYOR GENERAL					
Del 01 de enero al 31 de diciembre					
					PT-I/1 23-23
USUARIO: COBOS					
Cuenta: Inventario de productos terminados comercializados					
Comprob	Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
FVM658619	2021.12.31	[CA] FVM658619 / Venta / Item:0803006-VAR RED.LISA 6.0 mm.	0,00	8,83	2.538.723,85
FVP059758	2021.12.31	[CA] FVP059758 / Venta / Item:2501004C-TUBO ESTR CUAD. 2 X 1.5 C	0,00	38,41	2.538.685,44
FVP059759	2021.12.31	[CA] FVP059759 / Venta / Item:2501004C-TUBO ESTR CUAD. 2 X 1.5 C	0,00	19,20	2.538.666,24
FVP059759	2021.12.31	[CA] FVP059759 / Venta / Item:0801003-BARRA CUADRADA 11mm (1/2)	0,00	23,66	2.538.642,58
FVP059759	2021.12.31	[CA] FVP059759 / Venta / Item:230400301C-TUBO CUADRADO 1 X 1.2 C	0,00	36,59	2.538.605,99
FVSI44124	2021.12.31	[CA] FVSI44124 / Venta / Item:0801003-BARRA CUADRADA 11mm (1/2)	0,00	5,91	2.538.600,08
FVSI44124	2021.12.31	[CA] FVSI44124 / Venta / Item:0201001-ANGULO 3/4 X 2	0,00	8,68	2.538.591,40
FVSI44124	2021.12.31	[CA] FVSI44124 / Venta / Item:0801002-BARRA CUADRADA 9mm (3/8)	0,00	12,48	2.538.578,92
FVSI44127	2021.12.31	[CA] FVSI44127 / Venta / Item:1304003-PLATINA 1 1/4 X 1/4	0,00	10,34	2.538.568,58

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.					
MAYOR GENERAL					
Del 01 de enero al 31 de diciembre					
					USUARIO: COBOS
Cuenta: Importaciones en transito					
Comprob	Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
SAL0000002	2021.01.01	saldos iniciales.	374.041,85	0,00	374.041,85
NOM100162	2021.01.04	[CA] ITRANSI2545 / importacion-transito / Item:245509	0,00	10.808,45	363.233,40
NOM100163	2021.02.17	[CA] ITRANSI2545 / importacion-transito / Item:285456	0,00	7.905,88	355.327,52
NOM100164	2021.03.22	[CA] ITRANSI2545 / importacion-transito / Item:258456	0,00	9.450,87	345.876,65
NOM100165	2021.04.17	[CA] ITRANSI2545 / importacion-transito / Item:278921	0,00	8.508,92	337.367,73
NOM100166	2021.05.19	[CA] ITRANSI2545 / importacion-transito / Item:285294	0,00	9.257,19	328.110,54
NOM100167	2021.06.22	[CA] ITRANSI2545 / importacion-transito / Item:289875	0,00	15.257,53	312.853,01
NOM100168	2021.07.25	[CA] ITRANSI2545 / importacion-transito / Item:291244	0,00	12.058,50	300.794,51
NOM100169	2021.08.21	[CA] ITRANSI2545 / importacion-transito / Item:292454	0,00	9.195,66	291.598,85
NOM100170	2021.09.27	[CA] ITRANSI2545 / importacion-transito / Item:299785	0,00	15.257,53	276.341,32
NOM100171	2021.10.05	[CA] ITRANSI2545 / importacion-transito / Item:299854	0,00	12.649,71	263.691,61
NOM100172	2021.11.08	[CA] ITRANSI2545 / importacion-transito / Item:299875	0,00	22.983,19	240.708,42
NOM100173	2021.12.19	[CA] ITRANSI2545 / importacion-transito / Item:299895	0,00	12.145,57	228.562,85

√= Verificado

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CA
1-2

CUENTA: Inventario

CÉLULA ANALÍTICA

PERIODO	Bodega de productos no fabricados			MARCAS	PERIODO	Inventario de productos terminados			MARCAS
	DEBE	HABER	SALDO			DEBE	HABER	SALDO	
Saldo Inc.			507.557,23	PT-I/1 1-23	Saldo Inic.			128,57	PT-I/1 8-23
Enero	0,00	208.778,85	298.778,38	PT-I/1 2-23	Enero	942.647,08	970.332,38	-27.556,73	PT-I/1 9-23
Febrero	592.866,99	174.825,34	716.820,03	PT-I/1 3-23	Febrero	730532,17	725140,51	-22.165,07	PT-I/1 10-23
Marzo	351.113,34	253.745,33	814.188,04	PT-I/1 4-23	Marzo	960.349,28	914.064,49	24.119,72	PT-I/1 11-23
Abril	228.242,82	295.243,98	747.186,88	PT-I/1 5-23	Abril	842.158,55	752.366,89	113.911,38	PT-I/1 12-23
Mayo	15.324,45	229.829,85	532.681,48	PT-I/1 6-23	Mayo	864.742,56	876.747,10	101.906,84	PT-I/1 13-23
Junio	484,77	178.125,85	355.040,40	PT-I/1 7-23	Junio	814.239,11	793.774,50	122.371,45	PT-I/1 14-23
Julio	172.796,10	156.568,16	371.268,34	PT-I/1 8-23	Julio	767.108,79	738.741,12	150.739,12	PT-I/1 15-23
Agosto	0,00	83.309,34	287.959,00	PT-I/1 9-23	Agosto	604.792,25	703.386,82	52.144,55	PT-I/1 10-23
Septiembre	456.846,44	134.289,46	610.515,98	PT-I/1 11-23	Septiembre	754.207,46	802.987,77	3.364,24	PT-I/1 11-23
Octubre	278.647,50	242.324,40	646.839,08	PT-I/1 12-23	Octubre	706.742,63	671.666,85	38.440,02	PT-I/1 12-23
Noviembre	691.926,76	244.042,12	1.094.723,72	PT-I/1 13-23	Noviembre	702.691,82	640.868,19	100.263,65	PT-I/1 13-23
Diciembre	23.241,05	312.140,61	805.824,16	PT-I/1 14-23	Diciembre	812.461,83	868.051,75	44.673,73	PT-I/1 14-23
TOTAL	Σ 2.811.490,22	Σ 2.513.223,29	Ø		TOTAL	Σ 9.502.673,53	Σ 9.458.128,37	Ø	

COMENTARIO: Luego de la revisión y análisis de los mayores generales de la cuenta Inventario de la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. periodo 2021, se elaboró la cedula analítica en la que se verifico los saldos de cada mes, y se determinó que los saldos son razonablemente en el Balance General

√ =Verificado con libro mayor

Σ= Sumatoria Total

Ø= Saldo Auditado

Elaborado: A.H.B.Q

Revisado: Y.C.V

Fecha: 28/07/2023

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CA
2-2

CUENTA: Inventario

CÉLULA ANALÍTICA

PERIODO	Cuenta: Inventario de productos terminados comercializados			MARCAS	PERIODO	Cuenta: Importaciones en transito			MARCAS
	DEBE	HABER	SALDO			DEBE	HABER	SALDO	
Saldo Inic.			2.319.721,75	PT-I/1 16-23	Saldo Inic.			374.041,85	PT-I/1 23-23
Enero	400.290,63	320.756,53	2.399.255,85	PT-I/1 17-23	Enero	0,00	10.808,45	363.233,40	PT-I/1 23-23
Febrero	290372,71	314798,59	2.374.829,97	PT-I/1 18-23	Febrero	0,00	7.905,88	355.327,52	PT-I/1 23-23
Marzo	346.250,02	293.758,38	2.427.321,61	PT-I/1 19-23	Marzo	0,00	9.450,87	345.876,65	PT-I/1 23-23
Abril	262.799,20	283.118,77	2.407.002,04	PT-I/1 20-23	Abril	0,00	8.508,92	337.367,73	PT-I/1 23-23
Mayo	340.772,93	256.320,01	2.491.454,96	PT-I/1 21-23	Mayo	0,00	9.257,19	328.110,54	PT-I/1 23-23
Junio	331.440,80	275.348,15	2.547.547,61	PT-I/1 22-23	Junio	0,00	15.257,53	312.853,01	PT-I/1 23-23
Julio	308.080,05	283.776,30	2.571.851,36	PT-I/1 23-23	Julio	0,00	12.058,50	300.794,51	PT-I/1 23-23
Agosto	261.926,61	301.638,96	2.532.139,01	PT-I/1 23-23	Agosto	0,00	9.195,66	291.598,85	PT-I/1 23-23
Septiembre	394.188,31	317.103,75	2.609.223,57	PT-I/1 23-23	Septiembre	0,00	15.257,53	276.341,32	PT-I/1 23-23
Octubre	362.952,79	359.161,38	2.613.014,98	PT-I/1 23-23	Octubre	0,00	12.649,71	263.691,61	PT-I/1 23-23
Noviembre	341.286,71	333.056,69	2.621.245,00	PT-I/1 23-23	Noviembre	0,00	22.983,19	240.708,42	PT-I/1 23-23
Diciembre	244.778,21	327.454,63	2.538.568,58	PT-I/1 23-23	Diciembre	0,00	12.145,57	228.562,85	PT-I/1 23-23
TOTAL	Σ 3.885.138,97	Σ 3.666.292,14	Θ	PT-I/1 23-23	TOTAL	Σ 0,00	Σ 145.479,00	Θ	PT-I/1 23-23

COMENTARIO: Luego de la revisión y análisis de los mayores generales de la cuenta Inventario de la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. periodo 2021, se elaboró la cedula analítica en la que se verifico los saldos de cada mes, y se determinó que los saldos son razonablemente en el Balance General.

√ = Verificado con libro mayor	Σ = Sumatoria Total	Θ = Saldo Auditado
Elaborado: A.H.B.Q	Revisado: Y.C.V	Fecha: 28/07/2023

INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CS
1-1

CUENTA: Inventario

CÉLULA SUMARIA

CUENTA	SALDO ESTADO FINANCIERO 31/12/2021	AJUSTES Y RECLASIFICACIONES		SALDO AUDITADO
		DEBE	HABER	
Bodega de productos no fabricados	\$805.824,16 ✓			\$805.824,16 ✓
Inventario de productos terminados	\$2.583.242,31 ✓			\$2.583.242,31 ✓
Importaciones en transito	\$228.562,85 ✓			\$228.562,85 ✓
TOTAL INVENTARIO	\$ 3.617.629,32 Σ			\$3.617.629,32 Θ

COMENTARIO

Como se muestra el papel de trabajo de la cuenta Inventario de la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. periodo 2021, se determinó que los saldos son razonablemente en el Balance General.

CONCLUSIÓN

La eficiencia de llevar adecuadamente los registros contables reales y la entrega de información ha permitido comprobar que el saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2021 ha sido de \$ 3.617.629,32 lo cual está verificado.

✓= Verificado

Σ = Sumatoria Total

Θ = Saldo Auditado

Elaborado: A.H.B.Q

Revisado: Y.C.V

Fecha: 29/07/2023



**INFORME DEL EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE
INVENTARIO EN LA INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI
INCAVIT S.A. PERIODO 2021.**

PERÍODO

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

LOJA - ECUADOR

CONVOCATORIA A CONFERENCIA FINAL DE COMUNICACIÓN

Santo Domingo, 4 de agosto del 2023

Sr. Christian Alfredo Viteri Choez

GERENTE DE LA INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.

Ciudad.

Por medio de la presente se convoca a usted a la conferencia final de comunicación de resultados con la finalidad de dar lectura al Informe final del Examen Especial al rubro Inventarios en la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. durante el período 2021, en la ciudad de Santo Domingo, se llevará a cabo el día miércoles 10 de agosto a las 17h00pm en la oficina principal de la empresa.

Por su gentil asistencia le anticipo mis agradecimientos.

Atentamente,



Alex Hernán Borja Quicaliquin
JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO
CI: 1724508336

ACTA DE LA CONFERENCIA FINAL DE COMUNICACIÓN DE RESULTADOS DEL EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIOS EN LA INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. PERIODO 2021.

En la ciudad de Santo Domingo, provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, a los diez días del mes de agosto del 2023 a partir de las 17h00 en la oficina principal de la empresa comercial “Acabados del Austro”, se reúnen, el Sr. Alex Hernan Borja Quicaliquin. Jefe de Equipo y los directivos de la empresa con el objetivo de dejar constancia de la conferencia final y la comunicación de los resultados obtenidos en el Examen Especial a la cuenta Inventarios, que fue realizado de conformidad con la carta compromiso, suscrita por la Dra. Yolanda Celi Vivanco., Supervisor: se da cumplimiento a la exposición de los resultados y en presencia de quienes suscriben, se procedió a la lectura del informe, diligencia en la cual se dio a conocer los resultados obtenidos a través de sus comentarios, conclusiones y recomendaciones. Para constancia de lo actuado, firman la presente acta en dos ejemplares iguales del mismo contenido.



Sr. Christian Alfredo Viteri Choez
GERENTE



Sr. Yepez Rocha Wilson Romulo
CONTADOR



Alex Hernan Borja Quicaliquin
JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO



Dra. Yolanda Celi Vivanco Mg. Sc.
SUPERVISORA

SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS

Normas Internacionales de Auditoria	NIA
Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas	PCGA
Norma Internacionales de Contabilidad	NIC
Número	Nro.
Articulo	Art.
Normas Internacionales de Información Financiera	NIFF

SECCIÓN 1

CARTA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME

Santo Domingo, 5 de agosto del 2022

Sr. Christian Alfredo Viteri Choez

GERENTE DE LA INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.

Ciudad. –

De mi consideración:

Una vez ejecutado el examen especial a la cuenta Inventario en la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A., período 2021. La preparación de los Estados Financieros es de responsabilidad de la administración de la empresa. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión basada en el Examen Especial que efectuamos conforme a las disposiciones legales.

El Examen Especial fue elaborado de acuerdo a las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, las mismas que determinan que el examen especial debe ser planificado y realizado de manera ordenada, con el objetivo de obtener información segura y razonable de los Estados Financieros, y verificar si están libres de errores y afectaciones importantes.

En mi opinión, la cuenta Inventario, se presentan de manera correcta y razonable en cuanto a los saldos auditados en el Estado de Situación Financiera o Balance General en el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, de acuerdo a los documentos de evidencia que fueron analizados y revisados durante el examen especial, que permitieron dar seguimiento y llegar a los resultados de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Internacionales de Contabilidad.

En resumen, durante la ejecución del examen especial se examinó la cuenta con la documentación legal y evidencia suficiente específicamente de los movimientos registrados de cada mes, para constatar y verificar que los saldos sean razonables.

Atentamente,



Alex Hernan Borja Quicaliquin
JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO



Dra. Yolanda Celi Vivanco Mg. Sc.
SUPERVISORA

SECCIÓN II

INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

1. Motivo del Examen Especial

El presente Examen Especial sobre la cuenta de Inventario de la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. correspondiente al periodo del 2021, se lo realiza como parte del Trabajo de Integración Curricular para la obtención de título de Licenciada de Contabilidad y Auditoría. Este trabajo se enfoca en determinar la efectividad del Sistema de Control Interno, así como la razonabilidad de los Estados Financieros de la empresa con él fin de determinar cuáles son las principales debilidades que tiene la empresa

2. Objetivos del Examen Especial

- Evaluar el Sistema de Control Interno que rige la empresa con el objeto de verificar el cumplimiento de las disposiciones legales, estatutarias y reglamentarias.
- Determinar la razonabilidad del saldo de la cuenta inventario reflejada en el Estado Financiero.
- Elaborar el informe final del Examen Especial a la cuenta de Inventario que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones.

3. Alcance

El Examen Especial a la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A, de la Ciudad de Santo Domingo, en el período 2021, donde se examinará a la cuenta de Inventario.

4. Identificación de la Entidad

Ruc: 1791968158001

Razón Social: Viteri Choez Christian Alfredo

Nombre Comercial: INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A

Dirección: Vía Quevedo Km. 1 y Salinas

Provincia: Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas

Cantón: Santo Domingo

Teléfono:0968954789

Correo Electrónico: incavit.v@gmail.com

Horario de Trabajo: Lunes a viernes de 08h00 a 17h00 pm, los sábados de 08h00 a 15 h00 pm.

5. Base Legal

- Constitución de la República del Ecuador
- Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento
- Ley de Seguridad Social
- Código de Trabajo.
- Código Tributario
- Código Civil
- Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas NAGAS
- Normas Internacionales de Auditoria
- Normas Ecuatorianas de Auditoria
- Principios de Contabilidad

6. Principal actividad de la Empresa

La INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. se dedica principalmente a la venta al por mayor y menor de materiales para la construcción como por ejemplo canales, correas, techo, zinc, tuberías negras y galvanizadas.

7. Objetivos de la Entidad

- Incrementar el 10 % de participación en el mercado
- Realizar convenios con constructoras anualmente
- Incrementar productos al inventario
- Internacionalizar la empresa en Estados Unidos

8. Financiamiento

La INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A., especializada en la venta de materiales de construcción al por mayor y menor, ha logrado su financiamiento mediante capital propio y los ingresos generados por las ventas diarias.

9. Principales Políticas Contables

La INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. se adhiere a las Normas Internacionales de Contabilidad, la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y las Resoluciones emitidas por el SRI. Estas normativas le permiten mejorar el rendimiento de la empresa a través de la utilización de información financiera.

10. Funcionarios Principales de la Empresa

Nombre	Cargo	Fecha de Inicio	Fecha de Terminación
Sr. Christian Viteri	Gerencia	10/02/2008	Continúa
Ing. Yadira Martínez	Jefe de Comercialización	07/05/2016	Continúa
CPA. Pedro Endo	Jefe Administrativo Financiero	19/08/2016	Continúa
Sr. Segundo Viteri	Bodeguero	15/01/2019	Continúa
Sra. María Hurtado	Ejecutivo de ventas	22/11/2017	Continúa
Lic. Andrea Cobos	Auxiliar contable	03/09/2016	Continúa
Sr. Wilson Yepez Rocha	Contador	14/01/2018	Continúa

SECCIÓN III

EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

AUSENCIA DE CONSTATAIONES FÍSICAS MENSUAL

COMENTARIO

A partir de los resultados obtenidos del cuestionario de control interno realizado a la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. y la revisión de la evidencia proporcionada, se ha observado que la empresa no lleva a cabo constataciones físicas mensuales, incumplimiento de la Norma Internacional de Contabilidad 2. – Inventarios “Es de importancia realizar controles físicos periódicos de los inventarios para verificar su existencia física y su estado. Estos controles físicos permiten a la entidad asegurarse de que los inventarios registrados en los libros contables coincidan con los inventarios físicos reales. La realización de controles físicos periódicos ayuda a prevenir errores y fraudes en la contabilización de los inventarios, asegurando la confiabilidad de la información financiera.”. Esta inconsistencia se debe a que se las realiza de forma trimestral debido a la falta de tiempo por parte de la persona encargada, ocasionando un error en el total de productos aptos para la venta.

CONCLUSIÓN

En la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. se ha identificado una situación en la que no se llevan a cabo constataciones físicas mensuales debido a la falta de personal dedicado exclusivamente a esta tarea. Esta situación puede plantear desafíos en términos de mantener un control preciso de los niveles de inventario y asegurar la exactitud de los registros contables.

RECOMENDACIÓN N°1

Al Gerente

Se recomienda asignar un empleado únicamente responsable de realizar constataciones físicas mensuales, esto ayudará a evitar pérdidas con productos en mal estado o exceso de mercadería, al mismo tiempo garantizará la disponibilidad de información actualizada y confiable sobre los saldos reales del inventario.

AUSENCIA DE ACTIVIDADES DE CONTROL DE LOS PRODUCTOS EXISTENTES EN BODEGA

COMENTARIO

A partir de los resultados obtenidos del cuestionario de control interno realizado a la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. y la revisión de la evidencia proporcionada, se ha observado que la empresa no cuenta con el control diario adecuado de los productos que se encuentran a la venta y en la bodega, lo cual constituye un incumplimiento al principio 10 del COSO III denominado Selecciona y desarrolla actividades de control: “La organización selecciona y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos.”. La presencia de esta inconsistencia se origina por la falta de desarrollo de actividades de control, lo cual ha provocado diversas pérdidas económicas y un exceso de abastecimiento de productos.

CONCLUSIÓN

En la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. se ha identificado una deficiencia en el control de los productos, lo que significa que conlleva el riesgo de incurrir en pérdidas económicas significativas, ya que se pueden producir faltantes, obsolescencia de inventario y dificultades para atender la demanda de los clientes de manera eficiente.

RECOMENDACIÓN N°2

Al Gerente

Se recomienda implementar medidas de control más efectivas y establecer un sistema de seguimiento riguroso que permita mantener un inventario adecuado y satisfacer las necesidades de los clientes de manera oportuna.

NO SE HA SELECCIONADO PERSONAL PARA EL MANEJO ADECUADO DE BODEGA

COMENTARIO

A partir de los resultados obtenidos del cuestionario de control interno realizado a la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. y la revisión de la evidencia proporcionada, Se observó que en la empresa no se ha designado ni capacitado a un empleado específico para encargarse exclusivamente de la gestión de la bodega, lo que demuestra una falta de conocimiento del principio N°3 del COSO III denominado “Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad”, “El titular debe autorizar, con apoyo de la Administración y conforme a las disposiciones jurídicas y normativas aplicables, la estructura organizacional, asignar responsabilidades y delegar autoridad para alcanzar los objetivos institucionales, preservar la integridad, prevenir la corrupción y rendir cuentas de los resultados alcanzados”. Esta situación se debe a la falta de conocimiento del gerente propietario en actividades de control y administración de negocios.

CONCLUSIÓN

En la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. se identificó que no se ha designado ni capacitado a ninguna persona exclusiva para asumir la responsabilidad del manejo del inventario de la empresa.

RECOMENDACIÓN N°3

Al Gerente

Se recomienda seleccionar y capacitar a una persona para que realice las actividades de control del Inventario, lo que garantizara un adecuado manejo de los productos que se encuentran en bodega.

NO CUENTA CON SUFICIENTE ESPACIO EN LA BODEGA PARA EL INVENTARIO

COMENTARIO

A partir de los resultados obtenidos del cuestionario de control interno realizado a la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. y la revisión de la evidencia proporcionada, se observó que la empresa carece de suficiente espacio físico en su bodega para almacenar el inventario de manera adecuada. Además, se pudo constatar que la disposición de la mercadería es desordenada, con productos apilados unos sobre otros, lo que dificulta su

acceso y manejo. Esta falta de organización y orden incumple con el principio 7 de COSO III denominado Identifica y analiza los riesgos donde manifiesta, “En este proceso se consideran los factores que influyen como la severidad, velocidad y persistencia del riesgo; la probabilidad de pérdida de activos y el impacto relacionado sobre las actividades de operativas, de reporte y cumplimiento. Así mismo la entidad necesita entender su tolerancia al riesgo y su habilidad para funcionar y operar dentro de estos niveles de riesgo.”. Situación generada por cuanto el lugar donde está ubicada la empresa en la parte que está destinada para bodega no es muy amplia; esto hace que la empresa no pueda efectuar conteos físicos adecuados, ni mantener un orden que facilite el manejo y control de los productos.

CONCLUSIÓN

En la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. se identificó que presenta limitaciones en cuanto al espacio físico disponible en su bodega, dificultando el adecuado manejo y control de la mercadería de productos que se comercializan a diario.

RECOMENDACIÓN N°4

Al Gerente

Se recomienda buscar un espacio más amplio que pueda adecuarse a las necesidades de la empresa, con el objetivo de garantizar un funcionamiento óptimo de la bodega y lograr un mayor control del inventario.

NO EXISTE UN REGLAMENTO INTERNO PARA EL CONTROL DEL INVENTARIO

COMENTARIO

A partir de los resultados obtenidos del cuestionario de control interno realizado a la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. y la revisión de la evidencia proporcionada, se identificó que la empresa carece de un Reglamento Interno para el control del inventario, lo que indica una falta de conocimiento y aplicación del principio de control interno N°12 "Aplicación de Políticas y Procedimientos" establecido en el COSO III , el cual indica que “La Administración debe implementar las actividades de control a través de políticas, procedimientos y otros medios de similar naturaleza”. El Gerente no ha desarrollado ni solicitado la elaboración de un reglamento interno para el control del inventario. Esta situación puede dar lugar a errores en el registro y seguimiento adecuado del inventario en el sistema.

CONCLUSIÓN

En la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. se ha identificado la falta de un Reglamento Interno para el control del inventario, el cual establezca las pautas y procedimientos adecuados para asegurar un control eficiente, evitando un mal registro.

RECOMENDACIÓN N°5

Al Gerente

Se recomienda crear un manual de procedimientos para el manejo del inventario, que establezca las actividades y controles necesarios, este manual permitirá proporcionar instrucciones por escrito, lo que facilitará que el personal pueda guiarse de manera correcta y tener un mayor control sobre el inventario.

SECCIÓN IV

RESULTADO DEL EXAMEN ESPECIAL

El Saldo auditado de la cuenta se detalla a continuación:

CUENTA	SALDO ESTADO FINANCIERO 31/12/2021	AJUSTES Y RECLASIFICACIONES		SALDO AUDITADO
		DEBE	HABER	
Bodega de productos no fabricados	\$805.824,16 ✓			\$805.824,16 ✓
Inventario de productos terminados	\$2.583.242,31 ✓			\$2.583.242,31 ✓
Importaciones en transito	\$228.562,85 ✓			\$228.562,85 ✓
TOTAL INVENTARIOS	\$ 3.617.629,32 Σ			\$3.617.629,32 Θ

Se pudo verificar que la cuenta Inventarios, se presenta de manera razonable sin ningún inconveniente de acuerdo al saldo presentado en los estados financieros en relación a los libros mayores de contabilidad.


 Alex Hernán Borja Quicaliquin
JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO


 Dra. Yolanda Celi Vivanco Mg. Sc.
SUPERVISORA

7. Discusión

Luego de haber realizado un diagnóstico a la cuenta Inventario, en el periodo 2021, a través de una visita y entrevista al propietarios de la INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A., se logró determinar que no han sido objeto de auditorías financieras ni examen especial en periodos anteriores que permitan evaluar su control interno y determinar la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros, con la implementación de normas y procedimientos referidos al control de la cuenta y para el mejoramiento de la administración y una toma de decisiones que vaya en beneficio a la empresa.

En este contexto y previo la aplicación del Examen Especial a la cuenta de Inventario se determinó mediante un diagnóstico que viene cumpliendo sus actividades contables y laborales a cabalidad, apegada a las normas y principios legales vigentes para el sector privado; sin embargo, a pesar de cumplir con estos deberes y obligaciones, se comprobó la existencia de algunas deficiencias, de las cuales son: no realiza constataciones físicas mensuales; no tiene un control adecuado de los productos existentes en bodega; no cuenta con una sola persona responsable en la bodega; no cuenta con una bodega ordenada ni con suficiente espacio físico; y no existe un reglamento interno para el control del inventario.

En base a los expuesto se evaluó el Sistema de Control Interno, mediante la aplicación del respectivo cuestionario de control interno, determinándose un nivel de confianza alto y nivel riesgo bajo, lo que dio lugar para la elaboración de las cédulas narrativas donde quedan expresados los puntos débiles de la entidad,

Para la verificación de los saldos se solicitó los valores certificados de la cuenta de Inventario, el libro diario y los mayores de la empresa, para de esta manera constatar que los saldos de los estados financieros son presentados razonablemente, todo esto con la ayuda de los papeles de trabajo, células analíticas y sumarias.

Finalmente, se emitió el informe en el que se da a conocer los resultados obtenidos, el mismo que contiene conclusiones y recomendaciones emitidas al Gerente General y la Contadora, las cuales permitirá cumplir con los objetivos planteados y con ello ayudar a mejorar la situación de la entidad.

8. Conclusiones

Finalizado el Examen Especial a la Cuenta Inventario de la Industria de Caucho y Acero Viteri Incavit S.A. permitió llegar a las siguientes conclusiones:

1. Se efectuó la evaluación del sistema del control interno mediante la aplicación del cuestionario, que permitió establecer los niveles de confianza y riesgo, adicional se redactó las cédulas narrativas con los hallazgos encontrados determinando que la empresa no realiza constataciones físicas mensuales; no hay un control adecuado de los productos existentes en bodega; no cuenta con una sola persona responsable en la bodega; no cuenta con bodega ordenada ni con suficiente espacio físico; no existe un reglamento de control del Inventario, incumpliendo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Principios del Control Interno.
2. Mediante la ejecución de los procedimientos establecidos en el programa de auditoría, se analizó, verificó y se diseñó cada uno de los papeles de trabajo, basándose en los principios que permitieron determinar la razonabilidad de los saldos presentados en el estado financiero
3. Al final del examen especial realizado a la Industria de Caucho y Acero Viteri Incavit S.A., se elaboró el informe final donde se incluyen los comentarios, conclusiones y recomendaciones de los hallazgos encontrados que le permitirán al gerente conocer las debilidades y tomar decisiones para el mejoramiento y crecimiento económico de la empresa.

9. Recomendaciones

1. Al Gerente de la Industria de Caucho y Acero Viteri Incavit S.A., se recomienda realizar de forma periódica evaluaciones al Sistema de Control Interno a la cuenta, que permita un manejo y control de los recursos económicos financieros de la empresa, de manera de contrarrestar las debilidades evidenciadas y solucionarlas.
2. Desarrollar procedimientos enfocados a verificar y analizar las actividades y operaciones que realiza diariamente en la Industria de Caucho y Acero Viteri Incavit S.A. con el propósito de determinar la razonabilidad de los saldos reales presentados en los estados financieros, detectar fallas o errores en la administración y tomar decisiones correctivas pertinentes.
3. Al Gerente de la Industria de Caucho y Acero Viteri Incavit S.A., se sugiere dar cumplimiento a las recomendaciones que constan en el Informe final del Examen Especial con la finalidad de dar solución a las deficiencias encontradas con la finalidad de mejorar el rendimiento empresarial de la empresa.

10. Bibliografía

- Adela , P., & Odriozola , J. (2019). *Diferentes tipos de organizaciones ¿por qué no todas son iguales?* Buenos Aires: Editorial de la Universidad de la Plata.
- Nicolas Madrid, & Serrano, J. (2019). *Matriz de riesgos*. Revista de Contabilidad y Dirección.
- Andrade, S. (12 de enero de 2019). *Diccionario de Economía*. Obtenido de Diccionario de Economía: <https://mipropiojefe.com/6-conceptos-clave-empresa-segun-expertos/#:~:text=Para%20el%20autor%20del%20Diccionario,o%20a%20la%20prestaci%C3%B3n%20de%20servicios.%E2%80%9D>
- Aragón, Ó. G. (2018). *Fundamentos de administración de empresas*. Madrid: Ediciones Pirámide.
- Burguillo, R. V. (01 de marzo de 2020). *economipedia*. Obtenido de economipedia: <https://economipedia.com/definiciones/empresa-mixta.html>
- Figueroa, Narváez, & Erazo. (2019). *El examen especial y su incidencia*. Cuenca: Universidad Católica de Cuenca, Cuenca.
- Gaitán, R. E. (2018). *Pruebas selectivas en la auditoría*. Ecoe Ediciones.
- Gonzales, E. (22 de Diciembre de 2022). *Cimatic*. Obtenido de Cimatic: https://cimatic.com.mx/blog/que-son-los-inventarios-de-materia-prima-y-productos-en-proceso-y-terminados/#%C2%BFQue_son_los_inventarios_de_productos_en_proceso
- González, R. (2019). *Qualpro consulting*. Obtenido de Qualpro consulting: <https://www.ofstlaxcala.gob.mx/doc/material/27.pdf>
- Hurtado, D. P., Narváez Zurita, C., & Erazo Álvarez, J. C. (2019). *El examen especial como proceso de contro*. Revista arbitrada interdisciplinaria koinonia. Obtenido de Doi:<https://dx.doi.org/10.35381/r.k.v4i2.468>
- Laveriano, w. (2018). *Importancia del control de inventarios en la empresa*. Actualidad Empresarial N.198. Obtenido de <http://biblioteca.esucomex.cl/RCA/Importancia%20del%20control%20de%20inventar>
- Martinez, G. C. (2018). *Estados financieros: interpretación y análisis*. Pirámide e-libro.
- Martínez, V. (2018). *Auditoo*. Obtenido de Auditoo: <https://www.auditoo.org/blog/auditoria-externa/normas-internacionales-de-auditoria-y-control-de-calidad>
- Mendivil, V. M. (2018). *Elementos de Auditoria* (Vol. 7). Ediciones, S.A.

- Normas de Control Interno*. (16 de marzo de 2020). Obtenido de Normas de Control Interno:
<http://www.contraloria.gob.ec/Normativas>
- Ordellín, L. A. (junio de 2018). *Editotial Universitaria Cuba*. Obtenido de Editotial Universitaria Cuba:
<http://ninive.ismm.edu.cu/bitstream/handle/123456789/2862/lorenzoa.pdf?sequence=1&Allowed=y>
- Ortega, A. S. (2018). *Análisis comparativo de la norma de auditoría internacional*. Obtenido de <https://repository.unab.edu.co/handle/20.500.12749/444>
- Ortiz, M. B. (15 de enero de 2020). *Ecuador Contable*. Obtenido de Ecuador Contable:
http://www.ecuadorcontable.com/index.php?option=com_content&view=article&id=16&Itemid=1
- Paolini, & Odrizola. (2019). *Diferentes tipos de organizaciones*. UNP.
- Paredes, J. (2019). *Auditoría I* (Vol. 3). Perú: Unión de la Universidad Peruana Unión.
- Pérez, F. (2021 de Febrero de 2021). *Auditoría*. Obtenido de <https://contabilidaddeservicios.com/auditoria/concepto-de-auditoria-importancia-y-tipos/>
- Pombo, J. R. (2016). *Proceso Integral de la Actividad Comercial* (Vol. 2). España: Ediciones Paraninfo.
- Prácido, M. (2019). *Introducción a la Auditoría* (Vol. primera). Lima, Perú: Ediciones.
- Renth, A. (17 de octubre de 2018). *Ionos*. Obtenido de Ionos:
<https://www.ionos.es/startupguide/gestion/que-es-un-inventario/>
- Reyes, B. (16 de Diciembre de 2018). *Auditoria: Elementos esenciales*. Obtenido de <https://dominiodelasciencias.com/ojs/index.php/es/article/view/379/439>
- Westreicher, G. (2021). *Inventario de materias primas*.

11. Anexos

Anexo 1. Estados Financieros

BALANCE GENERAL			
INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021			
ACTIVO			
CORRIENTE			
CAJA BANCOS:			
CAJA VENTAS	61.649,77		
CAJA CIBCA	1.825,00		
CHEQUES VENTAS-POSF.	25.667,10		
FONDO ROTATIVO	<u>1.333,06</u>	90.474,93	
BANCOS			
BANCO INTERNACIONAL 400165656	735,44		
BANCO BOLIVARIANO	25,40		
PICHINCHA CTA CTE 3260234004	29.319,07		
PICHINCHA CTA CTE 3274051804	10.063,29		
PICHINCHA CTA CTE 3436925304	363,86		
PRODUBANCO CTE. CTE. 02060015892	226,95		
CERTIF. APORTACION COOP. P.N.	<u>4.887,87</u>	45.621,88	
TOTAL CAJA BANCOS			136.096,81
CTAS. Y DOCUMENTOS POR COBRAR:			
CTAS. POR COBRAR CLIENTES	23.997,06		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.223,58		
CUENTAS POR COBRAR ARRIENDOS	12.934,43		
CHEQUES PROTESTADOS	76.015,05		
(-) PROVISION CTAS. INCOBRABLES	<u>-35.262,80</u>		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR			78.907,32
OTRAS CTAS. Y DOCUMENTOS POR COBRAR:			
PRESTAMOS ACCIONISTAS	1.000,00		
PRESTAMOS Y ANTICIPOS EMPLEADOS	9.455,08		
NO RELACIONES DEUDORES VARIOS	712.767,27		
CUENTAS POR LIQUIDAR	53.783,25		
TARJETAS DE CREDITO	<u>12.873,94</u>	789.879,54	
ANTICIPOS Y CREDITO FISCAL - IMPUESTOS			
CREDITO IMPUESTO SALIDA DIVISAS	275.008,54		
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	234.598,93		
RETENCIONES IVA	988,04		
RETENCIONES EN LA FUENTE	<u>27.941,97</u>		
TOTAL ANTICIPOS			538.627,48
INVENTARIOS:			
BODEGA DE PRODUCTOS NO FABRICADOS	805.824,16		
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS	2.583.242,31		
IMPORTACIONES EN TRANSITO	<u>228.562,85</u>		
TOTAL INVENTARIOS			3.617.629,32
ACTIVOS DIFERIDOS			
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	22.209,48		
GARANTIAS	2.890,99		
FALTANTES Y SOBRLANTES DE INVENTARIOS	<u>3.093,12</u>	28.193,59	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			5.189.334,06

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		
ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES		864.641,14
TERRENOS	<u>864.641,14</u>	
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES:		
EDIFICIOS	1.954.204,10	
MAQUINARIAS	1.422.821,41	
INSTALACIONES	64.542,94	
MUEBLES Y EQUIPOS OFICINA	13.834,03	
EQUIPOS DE COMPUTACION	4.466,72	
VEHICULOS	600.799,37	
OTROS ACTIVOS	<u>5.345,97</u>	
TOTAL FIJOS DEPRECIABLES		4.066.014,54
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE:		
EDIFICIOS	-1.165.204,38	
INSTALACIONES	-44.622,78	
MAQUINARIAS	-432.745,99	
MUEBLES Y EQUIPOS OFICINA	-7.163,35	
EQUIPOS DE COMPUTACION	-1.764,79	
VEHICULOS	<u>-344.076,68</u>	
TOTAL DEPRECIACIONES ACTIVOS		-1.995.577,97
TOTAL ACTIVO FIJO		2.935.077,71
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
OTROS ACTIVOS EN IMPLEMENTACION DE NIFF		1.554.585,76
OTROS ACTIVOS EN IMPLEMENTACION DE NIFF	<u>2.404,00</u>	2.404,00
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		1.552.181,76
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	<u>1.552.181,76</u>	
TOTAL ACTIVOS		9.678.997,53
PASIVO		
CORRIENTES:		
PROVEEDORES NACIONALES	50.203,27	
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	-	
OTROS NO RELACIONADOS	92.331,73	
SOBRÉGIROS BANCARIOS	287.382,53	
TARJETAS DE CREDITO	87.754,31	
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	61.929,46	
OBLIGACIONES IESS	14.660,07	
OBLIGACIONES LABORALES	<u>82.750,11</u>	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		677.011,48
OTROS PASIVOS NO CORRIENTE		3.993.857,21
CIAS. RELACIONADAS	500.000,00	
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	2.611.374,39	
PRESTAMOS ACCIONISTAS	<u>882.482,82</u>	

OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO

BANCO PICHINCHA	407.451,03
CORPORACION FINANCIERA NACIONAL	882.324,03
PRODUBANCO	200.000,00
COOPERATIVA POLICIA NACIONAL	786.013,89

2.275.788,95

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

6.269.646,16

CAPITAL Y PATRIMONIO:

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	2.106.000,00
RESERVA LEGAL	286.773,65
UTILIDADES ACUMULADAS	106.354,84
UTILIDADES DEL EJERCICIO DICIEMBRE 31/2021	233.211,40

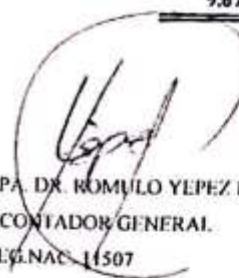
2.732.339,89

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

9.678.997,53



CHRISTIAN VITERI CHOEZ
GERENTE GENERAL





CPA DR. ROMULO YEPEZ R.
CONTADOR GENERAL
REG. NAC. 11507

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

INGRESOS OPERACIONALES:			6.471.828,07
VENTAS BIENES TARIFA 12%	6.432.289,43		
VENTAS SERVICIOS 12%	15.178,64		
VENTAS GRAVADAS TARIFA 0%	24.360,00		
TOTAL VENTAS		6.471.828,07	
INGRESOS NO OPERACIONALES TARIFA 0%:			
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		119.944,56	119.944,56
VENTA CHATARRA Y MATERIAL 2DA.	119.944,56		
TOTAL VENTAS NETAS:			6.591.772,63
(-)COSTO DE VENTAS			
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN ALMACEN	2.319.721,75		
COMPRAS NETAS DE MERCADERIA	2.080.684,63		
(-)INVENTARIO FINAL DE MERCADERIA	- 2.583.242,31	1.817.164,07	
COSTO DE PRODUCCION :			
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	507.557,24		
IMPORTACION DE MATERIA PRIMA	2.714.656,51		
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	- 805.824,16	2.416.389,59	
MANO DE OBRA	102.470,35		
ENERGIA ELECTRICA	8.518,73		
GASTOS INDIRECTOS FABRICACION	111.995,59		
DEPRECIACION	147.221,55		
COSTO MATERIA PRIMA	157.915,41		
COSTOS PRODUCCION	50.444,06	578.565,69	
			4.812.119,35
TOTAL COSTO DE VENTA:			4.812.119,35
UTILIDAD BRUTA SOBRE VENTAS			1.779.653,28
(-) GASTOS OPERATIVOS:			
GASTOS ADMINISTRATIVOS MATRIZ		1.185.724,89	
SUELDOS	139.399,88		
HORAS EXTRAS	24.344,19		
DECIMO TERCER SUeldo	10.786,07		
DECIMO CUARTO SUeldo	6.316,04		
APORTE PATRONAL IESS	20.971,62		
FONDO DE RESERVA	10.351,39		
BENEFICIOS SOCIALES	17.872,24		
HONORARIOS PROFESIONALES	25.707,00		
SERVICIOS PRESTADOS	135.844,01		
MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	98.043,39		
MANTENIMIENTO VEHICULOS	98.086,12		
SERVICIOS PUBLICOS	42.926,26		

SUMINISTROS DE OFICINA	14.737,42	
TRAMITES LEGALES	4.246,55	
POLIZAS SEGUROS	18.822,75	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	36.104,34	
DEPRECIACION ADMINISTRACION	66.932,64	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	310,74	
IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD	4.498,18	
GASTOS DE VIAJE	33.301,76	
ARRIENDOS	9.600,00	
PROVISION INCOBRABLES	382,00	
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	22.221,36	
GASTO IMPORTACIONES	7.939,06	
GASTOS NO DEDUCIBLES	240.737,76	
GASTOS SUCURSAL ESMERALDAS	55.890,82	
GASTOS SUCURSAL PORTOVIEJO	39.351,30	
	<hr/>	
(-)GASTOS FINANCIEROS		244.338,09
INTERESES BANCARIOS	150.796,10	
OTROS GASTOS FINANCIEROS	65.258,42	
GASTOS BANCARIOS	28.283,57	
	<hr/>	
(-)GASTOS NO OPERATIVOS		116.378,90
FALTANTES INVENTARIOS	116.378,90	
	<hr/>	
TOTAL GASTOS ADM. Y FINANCIEROS		<u>1.546.441,88</u>
UTILIDAD A DICIEMBRE 31 DEL 2021 ANTES DE DISTRIBUCION		233.211,40
15% PARTICIPACION UTILIDADES		<u>34.981,71</u>
BASE IMPONIBLE		198.229,69
IMPUESTO RENTA 2021		<u>43.610,53</u>
UTILIDAD NETA		<u><u>154.619,16</u></u>


CHRISTIAN VITERI CHOEZ
GERENTE GENERAL.


CTA DR. ROMULO YEPEZ R.
CONTADOR GENERAL.
REG. NAC. 11507

Anexo 2. Registro Único de Contribuyentes

SRI		Certificado Registro Único de Contribuyentes
Razón Social INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A.		Número RUC 1791968158001
Representante legal + VITERI CHOEZ CHRISTIAN ALFREDO		
Estado ACTIVO	Régimen REGIMEN GENERAL	
Inicio de actividades 21/12/2004	Reinicio de actividades No registra	Cese de actividades No registra
Fecha de constitución 21/12/2004		
Jurisdicción ZONA 4 / SANTO DOMINGO DE LOS TSACHILAS /		Obligado a llevar contabilidad SI
Tipo SOCIEDADES		Agente de retención SI
Domicilio tributario		
Ubicación geográfica		
Provincia: SANTO DOMINGO DE LOS TSACHILAS Cantón: SANTO DOMINGO Parroquia: SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS		
Dirección		
Calle: VIA QUEVEDO Número: S/N Intersección: JUAN DE SALINAS Kilómetro: 1 Referencia: A CIEN METROS DEL PARQUE DE LA MADRE		
Actividades económicas		
+ C25110601 - FABRICACIÓN DE OTRAS ESTRUCTURAS Y SUS PARTES DE METAL: PLANCHAS, VARILLAS, PERFILES, TUBOS, ÁNGULOS, ETC. + G46201901 - VENTA AL POR MAYOR DE OTRAS MATERIAS PRIMAS AGROPECUARIAS. + G46631301 - VENTA AL POR MAYOR DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN: PIEDRA, ARENA, GRAVA, CEMENTO, ETCÉTERA. + C20132101 - FABRICACIÓN DE CAUCHO SINTÉTICO EN FORMAS PRIMARIAS: CAUCHO SINTÉTICO, ARTIFICIAL.		
Establecimientos		
Abiertos 5	Cerrados 2	
Obligaciones tributarias		
+ 1021 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES + ANEXO RELACIÓN DEPENDENCIA + ANEXO DE DIVIDENDOS, UTILIDADES O BENEFICIOS - ADI		

Razón Social
INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI
INCAVIT S.A.

Número RUC
1791968158001

- + ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- + ANEXO ACCIONISTAS, PARTÍCIPES, SOCIOS, MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ADMINISTRADORES – ANUAL
- + 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- + 4150 CONTRIBUCION UNICA Y TEMPORAL PARA SOCIEDADES CON INGRESOS MAYORES O IGUALES A USD 1 MILLON
- + 2011 DECLARACION DE IVA

i Las obligaciones tributarias reflejadas en este documento están sujetas a cambios. Revise periódicamente sus obligaciones tributarias en www.ari.gov.ec.

Números del RUC anteriores

No registra



Código de verificación: CATRCR2021001315228
Fecha y hora de emisión: 11 de mayo de 2021 11:04
Dirección IP: 10.1.2.121

Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-DGER/CGC-15-00000217, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 462 del 19 de marzo de 2015, por lo que no requiere sello ni firma por parte de la Administración Tributaria, mismo que lo puede verificar en la página transaccional SRU en línea y/o en la aplicación SRU Móvil.

Anexo 3. Certificación del Proyecto



unl

Universidad
Nacional
de Loja

FACULTAD JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

Loja, 25 de abril del 2023.

Dra.
Dunia Yaguache Maza Mgs.
DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA
Ciudad

De mi consideración:

Para los fines legales consiguientes, me dirijo a usted para informarle sobre el Proyecto de Tesis titulado **"EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO DE LA INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. EN EL PERIODO 2021"**, presentado por la aspirante **ALEX HERNÁN BORJA QUICALIQUIN**, previo a optar el Grado y Título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría, el mismo que luego de la revisión del proyecto me pronuncio en forma favorable para su aprobación, ya que será un valioso aporte para la entidad investigada.

Sin otro particular me suscribo, sin antes expresarle mi sentimiento de consideración y estima personal.

Atentamente,



YOLANDA MANGARITA
CELL VIVANCO

Dra. Yolanda Celi Vivanco Mgs.
**DOCENTE DE LA CARRERA DE
CONTABILIDAD Y AUDITORIA**
Cc/Dra. Dunia Yaguache/Directora de la Carrera
Cc/Ab. Eliana González / Secretaria Abogada de la CCA
Cc/Alex Hernán Borja Quicaliquín

Ciudad Universitaria "Guillermo Falconi Espinosa" Casilla letra "S"
Teléfono: 2545191
Carrera de Contabilidad y Auditoría

Anexo 4. Oficio de Asignación de Director del TIC



FACULTAD, JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA
CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Presentada el día de hoy, 16 de mayo de 2023, a las 11H00. Lo certifica, la Secretaria Abogada de la Facultad Jurídica Social y Administrativa de la UNL.

ENNA REGINA
PELAEZ
SORIA

Firmado digitalmente por
ENNA REGINA PELAEZ
SORIA
Fecha: 2023.05.16
12:17:41 -05'00'

Dra. Ena Regina Peláez Soria Mg. Sc.
**SECRETARIA ABOGADA DE LA
FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA**

Loja, 16 de mayo de 2023, a las 11H30. Atendiendo la petición que antecede, de conformidad a lo establecido en el **Art. 228 Dirección del trabajo de integración curricular o de titulación**, del Reglamento de Régimen Académico de la UN vigente; una vez emitido el informe favorable de estructura, coherencia y pertinencia del proyecto, se designa a la Dra. Yolanda Celi Vivanco, Mg. Sc., Docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Facultad Jurídica Social y Administrativa, como **DIRECTORA del Trabajo de Integración Curricular o Titulación**, titulado: **"EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO DE LA INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A, EN EL PERIODO 2021"**, de autoría del Sr. **ALEX HERNÁN BORJA QUICALIQUIN**. Se le recuerda que conforme lo establecido en el Art. 228 antes mencionado. Usted en su calidad de director del trabajo de integración curricular o de titulación "será responsable de asesorar y monitorear con pertinencia y rigurosidad científico-técnica la ejecución del proyecto y de revisar oportunamente los informes de avance, los cuales serán devueltos al aspirante con las observaciones, sugerencias y recomendaciones necesarias para asegurar la calidad de la investigación. Cuando sea necesario, visitará y monitoreará el escenario donde se desarrolle el trabajo de integración curricular o de titulación". **NOTIFÍQUESE para que surta efecto legal.**



Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza, Mg. Sc.
DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

Loja, 16 de mayo de 2023, a las 17H00. Notifiqué con el decreto que antecede a la Dra. Yolanda Celi Vivanco, Mg. Sc., para constancia suscriben:



Dra. Yolanda Celi Vivanco, Mg. Sc.
DIRECTORA DEL PROYECTO



Elaborado por: Ab. Eliana González M.

C.C. Sr. Alex Hernán Borja Quicaliquin
Expediente De Estudiante

ENNA REGINA
PELAEZ
SORIA

Firmado digitalmente por
ENNA REGINA
PELAEZ SORIA
Fecha: 2023.05.16
12:17:49 -05'00'

Dra. Ena Regina Peláez Soria, Mg. Sc.
SECRETARIA ABOGADA

Anexo 5. Certificación de Aprobación del Trabajo de Integración Curricular



Universidad
Nacional
de Loja

SECRETARIA GENERAL
FACULTAD JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

CERTIFICACION DE APROBACION DE TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR O DE TITULACIÓN

Conforme lo establecido en el Art. 231 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja vigente, que textualmente en su parte pertinente dice: **"Aprobación de la Unidad de Integración Curricular o de Titulación.** La Unidad de Integración Curricular o de Titulación, está conformada por la asignatura denominada trabajo o unidad de integración curricular. A la culminación de las labores académicas de la asignatura denominada Trabajo o Unidad de Integración Curricular o de Titulación, el director del trabajo de integración curricular o de titulación, emitirá el certificado individual de culminación, con el cual el docente de la asignatura de integración curricular o trabajo de titulación calificará la aprobación del trabajo de integración curricular o de titulación el que, junto con las calificaciones logradas en el desarrollo de la asignatura, determinará la acreditación o no de la Unidad. En el certificado dejará sentada la razón de las posibles variaciones o modificaciones menores que se han realizado por ser indispensables para asegurar el buen desarrollo de la investigación..."

En mi calidad de director del trabajo de integración curricular

CERTIFICO:

Que, la señor/a estudiante Alex Hernán Borja Quicalquin, con C.C. N° 1724508336 ha culminado a satisfacción el trabajo de titulación denominado EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA DE INVENTARIO DE LA INDUSTRIA DE CAUCHO Y ACERO VITERI INCAVIT S.A. EN EL PERIODO 2021

Es lo que puedo certificar en honor a la verdad, a fin de que, de así considerarlo pertinente, el Señor /a Docente de la Asignatura de Integración Curricular o trabajo de Titulación; proceda a la calificación y aprobación del mismo; y, conjuntamente con las calificaciones logradas en el desarrollo de la asignatura, determine la acreditación o no de la unidad de integración curricular de la antes mencionada estudiante.

Loja, 16 de agosto de 2023

Atentamente,



YOLANDA MARGARITA
CELI VIVANCO

F) _____
Dra. Yolanda Margarita Celi Vivanco Mgs.
DIRECTORA DE TRABAJO DE I. CURRICULAR

C.C. Sr/Srta. Alex Borja
Expediente de Estudiante

Anexo 4. Certificado de Traducción del Abstract

Loja, 7 de febrero de 2024

Mgtr.

Edgar M. Castillo C.

**MAGÍSTER EN PEDAGOGÍA PARA LA ENSEÑANZA DEL IDIOMA INGLÉS
COMO LENGUA EXTRANJERA**

Certifica. -

Haber traducido de español a inglés el resumen del trabajo de integración curricular:
**Examen Especial a la cuenta de Inventario de la Industria de Caucho y Acero Viteri
Incavit S.A, en el periodo 2021**, de la autoría del estudiante Alex Hernan Borja Quicaliquin,
C.I.: 1724508336.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad, pudiendo el interesado hacer uso
del presente documento cuando lo considere conveniente.



Firmado electrónicamente por:
**EDGAR MARIANO
CASTILLO CUESTA**

Edgar M. Castillo C.
EFL TEACHER

Nro. Reg. Senescyt: 1031-07-785748