



unl

Universidad
Nacional
de Loja

Universidad Nacional de Loja

Facultad Jurídica, Social y Administrativa

EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA ACTIVO CORRIENTE DE LA
EMPRESA FERRETERÍA “FERDHY CIA. LTDA.” DE LA CIUDAD DE
ZAMORA, PERIODO 2021

Trabajo de Integración Curricular previo a la
obtención del título de Licenciada en Contabilidad
y Auditoría

AUTORA:

Fernanda Isabel Fernández Villalta

DIRECTORA:

Lic. Yomar Rocío Pardo Villalta, Mg. Sc.

Loja-Ecuador

2024

Certificación

Loja, 09 de febrero de 2024

Lic. Yomar Rocío Pardo Villalta, Mg. Sc.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

CERTIFICO:

Que he revisado y orientado todo el proceso de elaboración del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Examen Especial a la Cuenta Activo Corriente de la Empresa Ferretería “Ferdhy Cía. Ltda.” de la Ciudad de Zamora, Periodo 2021**, previo a la obtención del título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría, de la autoría de la estudiante **Fernanda Isabel Fernández Villalta**, con **cédula de identidad Nro. 1105648578**, una vez que el trabajo cumple con todos los requisitos exigidos por la Universidad Nacional de Loja, para el efecto, autorizo la presentación del mismo para su respectiva sustentación y defensa.



Lic. Yomar Rocío Pardo Villalta, Mg. Sc.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Autoría

Yo, **Fernanda Isabel Fernández Villalta**, declaro ser autora del presente Trabajo de Integración Curricular y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos, de posibles reclamos y acciones legales, por el contenido del mismo. Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja la publicación de mi Trabajo de Integración Curricular, en el Repositorio Digital Institucional – Biblioteca Virtual.

Firma:  firmado electrónicamente por:
FERNANDA ISABEL
FERNANDEZ VILLALTA

Cédula de Identidad: 1105648578

Fecha: 09 de febrero de 2024

Correo electrónico: fernanda.fernandez@unl.edu.ec

Teléfono o celular: 0995484883

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, **Fernanda Isabel Fernández Villalta**, declaro ser autora del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Examen especial al componente de Activo Corriente de “Ferdhy Cía. Ltda.” de la ciudad de Zamora, periodo 2021**, como requisito para optar por el título de **Licenciada en Contabilidad y Auditoría**, autorizo al sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que, con fines académicos, muestre la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido en el Repositorio Institucional.

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los nueve días del mes de febrero de dos mil veinticuatro.

Firma:



Autora: Fernanda Isabel Fernández Villalta

Cédula: 1105648578

Dirección: Loja, Loja

Correo electrónico: fernanda.fernandez@unl.edu.ec

Celular: 0995484883

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora del Trabajo de Integración Curricular: Lic. Yomar Rocío Pardo Villalta, Mg. Sc.

Dedicatoria

Dedico este logro a mis queridos padres Fernando y Lorena, a mis hermanos Fernando y Nicole, quienes siempre me han apoyado en este increíble trayecto académico. A mi familia, por su cariño incondicional y constante motivación, por ser una fuente de inspiración y apoyo en cada paso que he dado. A mis profesores, por guiarme con su sabiduría y compartir todos sus conocimientos en el campo de la contabilidad. A mis amigos y apreciados compañeros, por su amistad inquebrantable y por estar siempre ahí para celebrar mis éxitos. ¡Gracias a todos por ser parte de este importante capítulo en mi vida!

Fernanda Isabel Fernández Villalta

Agradecimiento

Quiero expresar mi gratitud eterna a la Universidad Nacional de Loja, en especial a la Facultad Jurídica, Social y Administrativa, así como a todas las autoridades, personal administrativo y docente. Quienes, a lo largo de mi formación profesional, han demostrado una dedicación excepcional, responsabilidad y una amplia experiencia académica. Sus sabias enseñanzas y valiosos conocimientos han sido fundamentales en mi desarrollo como profesional.

A mi familia, por su amor incondicional y su constante apoyo emocional. A mis amigos, por su aliento y motivación en los momentos más difíciles. A todos mis profesores, de manera especial a la Lcda. Yomar Rocío Pardo Villalta, Mg. Sc, que con su sabiduría y guía hizo posible que terminara con éxito el presente Trabajo de Integración Curricular. Mi agradecimiento con todos aquellos que de alguna manera han contribuido a mi crecimiento personal y profesional, ¡gracias de corazón!, este logro no habría sido posible sin ustedes. Ahora, con la culminación de este trabajo, estoy lista para enfrentar los desafíos que me esperan en el campo de la Contabilidad y Auditoría, continuaré aprendiendo y creciendo en mi carrera.

Fernanda Isabel Fernández Villalta

Índice de contenido

Portada.....	i
Certificación.....	ii
Autoría.....	iii
Carta de autorización.....	iv
Dedicatoria.....	v
Agradecimiento.....	vi
Índice de contenido.....	vii
Índice de Tablas.....	viii
Índice de Figuras.....	ix
Índice de Anexos.....	x
1. Titulo.....	1
2. Resumen.....	2
2.1 Abstract.....	3
3. Introducción.....	4
4. Marco Teórico.....	5
5. Metodología.....	40
7. Discusión.....	259
8. Conclusiones.....	261
9. Recomendaciones.....	262
10. Bibliografía.....	263
11. Anexos.....	266

Índice de Tablas

Tabla 1 Clasificación de las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas.....	11
Tabla 2 Modelo de matriz de evaluación preliminar	17
Tabla 3 Elementos del Control Interno	20
Tabla 4 Formato cuestionario del control interno.....	21
Tabla 5 Calificación del riesgo	22
Tabla 6 Modelo de programa de trabajo.....	25
Tabla 7 Técnicas de auditoria	28
Tabla 8 Modelo de marcas de auditoria	31
Tabla 9 Modelo de índice.....	32
Tabla 10 Formato Cédula Narrativa.....	33
Tabla 11 Formato Cédula Sumaria.....	34
Tabla 12 Formato Cédula Analítica	34

Índice de Figuras

<i>Figura 1</i> Esquema de procesos del examen especial.....	14
--	----

Índice de Anexos

<i>Anexos 1 Estado financiero Balance General 2021</i>	266
<i>Anexos 2 Estado de Resultados 2021</i>	268
<i>Anexos 3 Estado de Situación Financiera al 31 de enero de 2021</i>	270
<i>Anexos 4 Estado de Situación Financiera al 28 de febrero de 2021</i>	272
<i>Anexos 5 Estado de Situación Financiera al 31 de marzo de 2021</i>	274
<i>Anexos 6 Estado de Situación Financiera al 30 de abril de 2021</i>	276
<i>Anexos 7 Estado de Situación Financiera al 31 de mayo de 2021</i>	278
<i>Anexos 8 Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2021.....</i>	280
<i>Anexos 9 Estado de Situación Financiera al 31 de julio de 2021.....</i>	282
<i>Anexos 10 Estado de Situación Financiera al 31 de agosto de 2021</i>	284
<i>Anexos 11 Estado de Situación Financiera al 20 de Septiembre 2021</i>	286
<i>Anexos 12 Estado de Situación Financiera al 31 de octubre de 2021</i>	288
<i>Anexos 13 Estado de Situación Financiera al 30 de noviembre de 2021</i>	290
<i>Anexos 14 Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021</i>	292
<i>Anexos 15 Certificado de firma y sello digital</i>	294

1. Título

Examen Especial al componente de Activo Corriente de “Ferdhy Cía. Ltda.” de la ciudad de Zamora, periodo 2021.

2. Resumen

El presente Trabajo de Integración Curricular, titulado Examen Especial al componente Activo Corriente de “Ferdhy Cía. Ltda.” de la ciudad de Zamora, periodo 2021, se centró en cumplir con el objetivo general que consistía en aplicar un Examen Especial a la compañía, con el fin de determinar la razonabilidad de la información reflejada en los rubros examinados y elaborar un informe que incluyera comentarios, conclusiones y recomendaciones para cada operación observada.

Para llevar a cabo el Examen Especial, se realizaron varias visitas a las instalaciones de la compañía con el fin de obtener información que permitiera el desarrollo y cumplimiento de las tres fases del Examen Especial: La primera fase, Planificación, comenzó con una visita previa a la empresa para obtener información para la redacción del reporte de planificación preliminar y específica, elaboración de los programas de auditoría y los respectivos cuestionarios de control interno. La segunda fase, Ejecución, consistió en el trabajo de campo, donde se aplicaron los programas y cuestionarios para evaluar la razonabilidad de los saldos, examinando los procedimientos y verificando el cumplimiento de la normativa vigente. También, se comprobó la veracidad e integridad de los papeles de trabajo que permitieron la identificación de los hallazgos encontrados. La tercera fase, Comunicación de Resultados, permitió ejecutar el Informe del Examen Especial en el cual se informó al Gerente de la compañía sobre cómo se han manejado los recursos financieros y se recomendó la realización de auditorías o exámenes especiales permanentes a fin de examinar las debilidades que representan riesgos significativos para la compañía.

De acuerdo con el informe del Examen Especial, se encontraron debilidades en el control interno de la empresa. Algunas de estas debilidades incluyen la inexistencia de políticas diseñadas para controlar el manejo, uso y protección del efectivo; falta de arqueos de caja sorpresivos para determinar su existencia y comprobar la igualdad de los saldos contables; depósitos bancarios no realizados de manera oportuna y no registrados oportunamente en los libros contables; no se realizan análisis y revisiones periódicas de la antigüedad de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes para identificar posibles riesgos de incobrabilidad; inexistencia de políticas que describan los controles para prevenir y detectar el robo o la pérdida de inventario; falta de políticas y procedimientos claros para la cancelación o reembolso de los pagos anticipados no utilizados; finalmente, la no realización de auditorías internas o externas periódicas que permitan evaluar la efectividad de los controles internos relacionados con los pagos anticipados.

Se puede concluir que los objetivos planteados para este trabajo se lograron, como se evidencia en los resultados obtenidos, los cuales se presentaron en el informe de examen especial.

Palabras claves: Control Interno, Hallazgo, Normativa, Razonabilidad, Políticas, Programas de Auditoría.

2.1 Abstract

This Curricular Integration Work, entitled Special Examination of the Current Assets component of “Ferdhy Cía. Ltda.” of the city of Zamora, period 2021, focused on fulfilling the general objective of applying a Special Examination to the company, in order to determine the reasonableness of the information reflected in the examined items and to prepare a report that included comments, conclusions, and recommendations for each operation observed.

To carry out the Special Examination, several visits were made to the company’s facilities in order to obtain information that would allow the development and fulfillment of the three phases of the Special Examination: The first phase, Planning, began with a previous visit to the company to obtain information for the drafting of the preliminary and specific planning report, the preparation of audit programs, and the respective internal control questionnaires. The second phase, Execution, consisted of fieldwork, where the programs and questionnaires were applied to evaluate the reasonableness of the balances, examining the procedures and verifying compliance with current regulations. Also, the truthfulness and integrity of the working papers that allowed the identification of the findings found were verified. The third phase, Communication of Results, allowed the execution of the Special Examination Report in which the Manager of the company was informed about how the financial resources have been managed and the performance of audits or permanent special examinations was recommended in order to examine the weaknesses that represent significant risks for the company.

According to the Special Examination report, weaknesses were found in the company’s internal control. Some of these weaknesses include the absence of policies designed to control the handling, use, and protection of cash; lack of surprise cash counts to determine their existence and verify the equality of accounting balances; untimely and unrecorded bank deposits in accounting books; no periodic analysis and review of the age of Documents and Accounts Receivable from Customers to identify possible uncollectibility risks; absence of policies describing controls to prevent and detect inventory theft or loss; lack of clear policies and procedures for the cancellation or refund of unused advance payments; finally, the lack of periodic internal or external audits to evaluate the effectiveness of internal controls related to advance payments.

It can be concluded that the objectives set for this work were achieved, as evidenced by the results obtained, which were presented in the Special Examination report.

Keywords: Internal Control, Finding, Regulations, Reasonableness, Policies, Audit Programs.

3. Introducción

En el presente examen especial, nos enfocamos en analizar y evaluar los activos corrientes de la compañía “Ferdhy Cía Ltda”. Los activos corrientes son aquellos recursos económicos que se espera que se conviertan en efectivo o se consuman en un plazo de un año o menos. Estos activos desempeñan un papel crucial en la operación diaria de la compañía, ya que respaldan su capacidad para cumplir con sus obligaciones financieras a corto plazo y mantener un flujo de efectivo adecuado.

Durante este examen, examinamos detalladamente la gestión y control de los activos corrientes, asegurándonos de que se estén registrando y valorando correctamente en los estados financieros de la compañía, así como de que se estén utilizando de manera eficiente y efectiva para alcanzar los objetivos y metas establecidos. Para lograrlo, revisamos los procedimientos y controles internos relacionados con la gestión de los activos corrientes, identificando posibles riesgos o deficiencias que puedan afectar su adecuado manejo.

Nuestro objetivo fue identificar cualquier posible riesgo o deficiencia en la gestión de los activos corrientes y proporcionar recomendaciones para mejorar la gestión de estos. De igual forma maximizar su valor para la entidad. Al hacerlo, contribuiremos a fortalecer la posición financiera de la compañía y a garantizar su sostenibilidad a largo plazo.

Por otra parte según el Art. 229 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, el informe del Trabajo de Integración Curricular sigue la siguiente estructura: **Título**, que es la denominación del mismo; **Resumen**, que contiene un extracto de los objetivos, métodos y resultados del trabajo realizado; **Introducción**, que detalla la importancia del trabajo, los beneficios para la compañía y la estructura del Trabajo de Integración Curricular; **Marco Teórico**, que incluye conceptos, definiciones y opiniones de diferentes autores que respaldaron el proceso de examen especial, así como las fases a desarrollar; **Metodología**, que describe los métodos utilizados en el proceso de examen especial; **Resultados**, que muestra el desarrollo del examen especial realizado en el componente del Activo Corriente en sus tres fases: Planificación, Ejecución y Comunicación de Resultados, a través de un informe final que incluye conclusiones y recomendaciones para mejorar la compañía; **Discusión**, que describe brevemente la situación actual de la compañía y cómo mejorará según los resultados obtenidos; **Conclusiones**, que se redactan en base al cumplimiento de cada objetivo planteado; **Recomendaciones**, que describen posibles soluciones para el desarrollo de la compañía; **Bibliografía**, que detalla las diferentes fuentes consultadas en el trabajo; y finalmente los **Anexos**, que agrupan los elementos y documentos que respaldan el Trabajo de Integración Curricular realizado.

4. Marco Teórico

Empresa

Concepto

De acuerdo con Gamboa et al. (2017) una empresa es una entidad que se dedica a buscar beneficios económicos o comerciales al ofrecer bienes o servicios para satisfacer las necesidades de la sociedad. Está compuesta por personas que invierten dinero con el objetivo de obtener ganancias.

Objetivos

Los objetivos de una empresa son los estados o situaciones que la empresa pretende conseguir en el futuro utilizando sus recursos disponibles presentes y los previsibles. Por tanto, sería aquello que la empresa quiere para el futuro. El lugar dónde quiere estar, la situación que quiere tener o los fines que pretende. Por otro lado, la empresa necesita saber con qué contará para conseguirlos, activos, pasivos, propiedades, etc. De esta forma, la empresa decide dónde quiere llegar y qué camino tomará para hacerlo (Rus, 2020). En la empresa existen dos tipos de objetivos:

Objetivos Generales

Son metas a largo plazo, que proporcionan directrices claras sobre hacia dónde se dirige la empresa. La visión de la empresa es el objetivo general principal.

Objetivos Auxiliares

Son metas más específicas, que apoyan a los objetivos principales. Son necesarios para determinar el camino a seguir y se expresan en términos de cantidad de dinero y tiempo necesario para lograrlos (Rus, 2020).

Clasificación de Empresa

Conforme lo mencionan Elizalde y Montero (2020) las empresas se clasifican en:

Por los Sectores de Actividad

Según la clasificación por sectores de actividad, las empresas se dividen en tres categorías: industriales, comerciales y de servicios.

Empresas Industriales. Son aquellas que se enfocan en la fabricación de productos utilizando materias primas y energía como insumos. Estos insumos se transforman a través de diferentes procesos para crear productos finales que son consumidos por la población.

Empresas Comerciales. Son aquellas actúan como intermediarios entre los fabricantes y los consumidores finales. Su principal tarea es adquirir y vender productos terminados o materias primas.

Empresas de Servicios. Son aquellas que proporcionan productos intangibles para satisfacer las necesidades de los consumidores.

Por el Origen del Capital

Según la clasificación por el origen del capital, las empresas se dividen en empresas públicas, privadas y mixtas.

Empresas Públicas. Una empresa pública es aquella en la que el Estado es el principal proveedor de capital. Por lo general, estas empresas tienen objetivos sociales y buscan satisfacer las necesidades de la población o región a la que pertenecen. Estas empresas pueden operar a nivel nacional, regional o local.

Empresas Privadas. Son aquellas en las que el capital proviene de inversionistas privados, accionistas o los propios propietarios de la empresa. No reciben capital del gobierno. Los propietarios de estas empresas pueden ser personas jurídicas o personas naturales.

Empresas Mixtas. Son aquellas que tienen una combinación de financiamiento proveniente del sector público y capital proveniente del sector privado. Por lo general, estas empresas tienen objetivos relacionados con el interés público. Sin embargo, puede surgir un conflicto de intereses con la parte privada, ya que esta busca maximizar sus ganancias y obtener el mayor beneficio posible.

Por la integración del Capital

Según esta clasificación, las empresas pueden ser de propiedad individual o de propiedad compartida por varias personas.

Empresas Unipersonales. Son aquellas en las que el capital ha sido aportado por una sola persona. Una de las ventajas principales de este tipo de empresa es que resulta menos costosa al momento de comenzar a operar, ya que evita la necesidad de estructuras empresariales complejas.

Empresas Pluripersonales. Son aquellas en las que el capital ha sido aportado por dos o más personas naturales.

Empresas por Tipo de Unidad Legal

Según esta variable, el INEC clasifica las empresas en dos categorías: persona natural y persona jurídica.

Empresas Persona Natural. Estas empresas se dividen en personas naturales que están obligadas a llevar contabilidad y personas naturales que no están obligadas a llevar contabilidad.

Empresas Persona Jurídica. Las empresas persona jurídica se dividen en cinco categorías: empresas que se constituyen con el objetivo de obtener ganancias, organizaciones sin fines de lucro, empresas públicas, instituciones públicas y organizaciones de la economía popular y solidaria.

Empresas por su Tamaño

Espejo (2018) propone la clasificación de las empresas de la siguiente forma:

Las Microempresas. Las microempresas son pequeñas unidades económicas que suelen comenzar como emprendimientos personales, familiares o artesanales. Se caracterizan por tener un

máximo de 9 empleados y ventas brutas anuales y activos totales de hasta \$100.000. Estas empresas son de tamaño reducido y suelen operar en nichos de mercado específicos. Son importantes para la economía, ya que contribuyen al empleo y al desarrollo local.

Pequeñas. Las pequeñas empresas son aquellas que llevan a cabo actividades económicas y productivas y tienen entre 10 y 49 empleados. Además, tienen ventas brutas anuales que oscilan entre \$100.001 y \$1.000.000, y activos totales que van desde \$100.001 hasta \$750.000. Estas empresas desempeñan un papel importante en la economía, ya que generan empleo y contribuyen al desarrollo local.

Medianas. Las empresas medianas son aquellas que tienen entre 50 y 199 empleados, ventas brutas anuales de \$1.000.001 a \$5.000.000 y activos totales de \$750.001 a \$3.999.999.

Grandes. Las grandes empresas son aquellas que tienen 200 o más empleados, ventas brutas anuales desde \$5.000.001 y activos totales mayor o igual a \$4.000.000.

Sociedades o Compañías

Concepto

Billin (2018) refiere que una compañía es una entidad que proporciona bienes o servicios a un mercado con el objetivo de obtener ganancias. Está formada por individuos que desempeñan diversas funciones y roles para alcanzar los objetivos de la empresa. Además, una compañía tiene una identidad única que refleja su propósito, visión, valores y cultura.

Por otro lado, la Ley de Compañías (2023) en su primer artículo menciona:

Las compañías se forman mediante un contrato entre dos o más personas naturales o jurídicas que combinan sus recursos, ya sea capital, trabajo o conocimiento, para llevar a cabo actividades comerciales y compartir las ganancias. También es posible que una sola persona natural o jurídica establezca una empresa de manera unilateral, aportando capital para llevar a cabo actividades comerciales de forma individual y participar en las ganancias.

Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

La Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros es un organismo técnico, es una entidad independiente que supervisa y regula las actividades, funcionamiento y disolución de las compañías y otras entidades de acuerdo con las leyes establecidas. (*Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, s.f.*)

Compañía de Responsabilidad Limitada

La compañía de responsabilidad limitada puede ser establecida a través de un contrato o un acto unilateral. Los socios de esta compañía solo son responsables por las obligaciones de la empresa hasta el monto de sus contribuciones individuales. Además, realizan actividades comerciales bajo un nombre comercial o una denominación objetiva, que siempre incluirá las palabras "Compañía Limitada" o su

abreviatura correspondiente. Si se utiliza una denominación objetiva, esta debe ser única y no confundirse con el nombre de una compañía existente. Los términos comunes y descriptivos que se utilizan para identificar el tipo de empresa, como "comercial", "industrial", "agrícola" o "constructora", no pueden ser utilizados exclusivamente y deben ir acompañados de una expresión distintiva. (Ley de Compañías, 2017, p.1)

Características

La compañía de Responsabilidad Limitada tiene las siguientes características.

- “La compañía de responsabilidad limitada es siempre mercantil, pero sus integrantes, por el hecho de constituirla, no adquieren la calidad de comerciantes.
- La compañía se constituirá de conformidad a las disposiciones de la presente Sección” (Ley de Compañías, 2017, art 93).
- “La compañía de responsabilidad limitada podrá tener como finalidad la realización de toda clase de actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la Ley, excepción hecha de operaciones de banco, seguros, capitalización y ahorro” (Ley de Compañías, 2017, art 94).
- “La compañía de responsabilidad limitada no podrá funcionar como tal si sus socios exceden del número de quince; si excediere de este máximo, deberá transformarse en otra clase de compañía o disolverse” (Ley de Compañías, 2017, art 95).
- “El principio de existencia de esta especie de compañía es la fecha de inscripción del contrato social en el Registro Mercantil” (Ley de Compañías, 2017, art 96).
- “Para los efectos fiscales y tributarios las compañías de responsabilidad limitada son sociedades de capital” (Ley de Compañías, 2017, art 97).

Capital

El capital de la compañía estará formado por las aportaciones de los socios y no será inferior al monto fijado por el Superintendente de Compañías y Valores. Estará dividido en participaciones expresadas en la forma que señale el Superintendente de Compañías y Valores.

Al constituirse la compañía, el capital estará íntegramente suscrito, y pagado por lo menos en el cincuenta por ciento de cada participación. Las aportaciones pueden ser en numerario o en especie y, en este último caso, consistir en bienes muebles o inmuebles que correspondan a la actividad de la compañía. El saldo del capital deberá integrarse en un plazo no mayor de doce meses, a contarse desde la fecha de constitución de la compañía. (Ley de Compañías, 2017, art 102).

Ferretería

Concepto

Según la RAE (2023) una ferretería es un establecimiento comercial donde se venden diversos objetos hechos de metal u otros materiales, como cerraduras, clavos, herramientas, vasijas, etc. En resumen, es un lugar donde se pueden adquirir herramientas, materiales y accesorios para la construcción, el bricolaje y la reparación de diferentes objetos. En una ferretería se pueden encontrar desde tornillos, clavos y tuercas hasta taladros, martillos y sierras. También suelen ofrecer productos relacionados con fontanería, electricidad, pintura y jardinería. Además, en una ferretería suele haber personal especializado que puede brindar asesoramiento a los clientes sobre el uso y la elección de los productos más adecuados para sus necesidades.

Auditoría

Concepto

La Auditoría es una actividad que tiene como objetivo evaluar de manera constante las operaciones de una entidad, asegurando un control interno eficiente para contribuir al logro de metas y objetivos establecidos. Su propósito es buscar la eficiencia y eficacia en la implementación de procedimientos que permitan el cumplimiento de metas y objetivos programados (Falconí et al., 2018, p. 62).

Alcance

Se refiere a los pasos o acciones necesarios que se consideran adecuados en función de las circunstancias para alcanzar el objetivo de la auditoría. Los procedimientos necesarios para llevar a cabo una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) deben ser determinados por el auditor, teniendo en cuenta los requisitos establecidos en estas normas, los establecidos por organismos profesionales competentes, las leyes y los reglamentos, y, cuando sea apropiado, los términos del compromiso y los requisitos de informes de la auditoría (Manrique, J., 2016, p. 23).

Objetivos

Falconí et al. (2018) proponen los siguientes objetivos:

- Evaluar la efectividad y eficiencia del sistema de control interno en la organización.
- Brindar asesoramiento a la gerencia para fortalecer los controles internos existentes o implementar nuevos.
- Garantizar la calidad y eficiencia de los procedimientos actuales.
- Facilitar las tareas operativas y administrativas al cumplir con las políticas y procedimientos establecidos por la administración.

- Ofrecer recomendaciones que contribuyan a la implementación de medidas correctivas para un mejor control de las operaciones. (p. 63)

Características

Sánchez (2020) distingue diferentes características de la auditoría que son:

- El proceso de auditoría debe seguir pautas o criterios establecidos previamente.
- El núcleo de esta labor consiste en observar y medir diferentes tipos de procesos organizacionales.
- Todos los recursos materiales e inmateriales que forman parte de la actividad económica deben ser tenidos en cuenta, así como su aplicación productiva y su importancia para la empresa.
- Después de un análisis adecuado, se deben utilizar los datos como base sólida para emitir conclusiones a través de un informe de auditoría.
- Al mismo tiempo, la auditoría debe actuar como un momento crucial, brindando ideas y estrategias frescas que se ajusten a la naturaleza y los recursos de la empresa que está siendo analizada. Esto permitirá que la empresa se beneficie al implementar estas ideas y estrategias.

Clasificación

De acuerdo con Westreicher (2021) existen los siguientes tipos de auditoría:

Auditoría Interna

Es realizada por personas que trabajan dentro de la empresa y tiene como objetivo que la organización se autoevalúe y encuentre áreas de mejora.

Auditoría Externa

Es realizada por una entidad externa contratada por la empresa para inspeccionar sus procesos.

Según su Naturaleza

Se clasifica en:

Auditoría Contable. Implica revisar los estados financieros de una empresa para asegurarse de que reflejen su situación económica.

Auditoría Operativa. Se realiza para evaluar si una empresa está utilizando de manera óptima sus recursos y si sus procesos son eficientes.

Auditoría Financiera. Va más allá de la auditoría contable y analiza la situación económica y contable de la empresa.

Auditoría Informática. Implica evaluar los softwares o sistemas informáticos utilizados por la empresa.

Auditoría de Calidad. Se realiza para verificar el correcto funcionamiento del sistema de calidad implementado por la empresa, de acuerdo con la norma ISO 9001.

Auditoría Medioambiental. La auditoría medioambiental se enfoca en medir el impacto de la actividad de una empresa en el medio ambiente y determinar si cumple con los estándares legales establecidos.

Auditoría de Gestión. Implica medir el uso de los recursos de la empresa para evaluar su eficiencia y también analizar si se han alcanzado los objetivos de rentabilidad previstos.

Auditoría de Cumplimiento. Consiste en comprobar que la empresa cumple con las buenas prácticas exigidas por la ley en su sector o entorno, asegurando que se respeten las normas.

Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas

De acuerdo con Vara (2017) las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGAS) surgieron a partir de los Boletines presentados en 1948 por el Comité de Auditoría del Instituto Americano de Contadores Públicos de los Estados Unidos de Norteamérica. Estas normas son los principios y requisitos que los auditores deben seguir durante todo el proceso de auditoría para garantizar su trabajo profesional, su opinión técnica y las conclusiones a las que lleguen, al tiempo que reducen el riesgo de auditoría. Algunos autores las consideran los 10 mandamientos que los auditores deben cumplir, y deben ser aplicadas desde el inicio hasta la aprobación del informe de auditoría.

Tabla 1

Clasificación de las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas

Normas generales o personales	<ul style="list-style-type: none"> • Entrenamiento y capacidad profesional. • Independencia • Cuidado y esmero profesional.
Normas de ejecución del trabajo	<ul style="list-style-type: none"> • Planeamiento y supervisión. • Estudio y evaluación de control interno. • Evidencia suficiente y competente.
Normas de preparación del informe	<ul style="list-style-type: none"> • Aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados. • Consistencia. • Revelación suficiente. • Opinión del auditor.

Nota. La tabla describe con precisión la clasificación de las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGAS). Esta información ha sido adaptada de Vara (2017).

Normas Internacionales de Auditoría

Westreicher (2021) manifiesta que las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) son un conjunto de normas publicadas por la Federación Internacional de Auditores (IFAC) a través del Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (IAASB). Estas normas son aplicables a la auditoría de todas las organizaciones y están relacionadas con la arquitectura financiera global en relación con el auditor independiente.

Estructura

Existen cinco elementos esenciales de las Normas Internacionales de Auditoría: introducción, objetivo, definiciones, requisitos y solicitud y otro material explicativo. La introducción incluye el propósito, alcance y tema de las normas. El objetivo de las normas es estandarizar los procesos de auditoría y establecer procedimientos de calidad para lograr los objetivos de la auditoría. Sin embargo, las normas no abordan la responsabilidad del auditor según las leyes y reglamentos de cada país, por lo que es responsabilidad del auditor independiente emitir una declaración sobre si los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el marco de información financiera de cada país. Las definiciones en las normas delimitan los términos pertinentes. Cada objetivo está respaldado por requisitos claramente establecidos. Además, el material explicativo proporciona detalles sobre los requisitos y puede incluir ejemplos de procedimientos apropiados. (Normas Internacionales de Auditoría, 2021)

Examen Especial

Concepto

Según la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado (2023), el examen especial consiste en revisar, estudiar y evaluar aspectos limitados o una parte de las actividades relacionadas con la gestión financiera, administrativa, operativa y medioambiental después de su ejecución. Se utilizan técnicas y procedimientos de auditoría y disciplinas específicas según el tema del examen. El informe de examen especial debe incluir comentarios, conclusiones y recomendaciones.

Realizar exámenes especiales no implica que se limiten a una parte específica de las operaciones o transacciones, ni que los auditores que los realizan necesiten una especialización adicional a la establecida para los auditores gubernamentales. Estos exámenes cumplen con características como ser objetivos, sistemáticos y profesionales, siguiendo todas las fases conocidas en el proceso de auditoría y aplicando técnicas y procedimientos reconocidos por la profesión. En el examen especial se incluirá de manera clara y precisa el alcance y la naturaleza del examen.

Objetivo

Gutiérrez et al. (2020) plantea que, el examen especial tiene como propósito verificar y analizar si la organización ha manejado adecuadamente sus recursos y ha cumplido con la normativa vigente.

Esta auditoría puede tener objetivos financieros, operativos o de cumplimiento, y se enfoca en un área o actividad específica, como finanzas, administración, medio ambiente u operaciones.

El examen especial se centra en la verificación y análisis del manejo adecuado de los recursos de la organización, así como en el cumplimiento de la normativa vigente. Este tipo de auditoría puede combinar objetivos financieros, operativos o de cumplimiento en un área o actividad específica, como las áreas financiera, administrativa, medioambiental u operativa.

Alcance

Según Calle et al (2017) el examen especial posee un alcance limitado ya que su análisis se enfoca en cierto grupo de las operaciones de la empresa, buscando mejorar las mismas mediante este análisis específico, generando como resultado un informe con sus correspondientes comentarios, conclusiones o recomendaciones del caso.

Importancia

Gutiérrez et al. (2020) refiere que el examen especial tiene un alcance limitado y se centra en analizar un grupo específico de operaciones de la organización. Su objetivo es mejorar estas operaciones a través de un análisis detallado, y como resultado se genera un informe que incluye comentarios, conclusiones y recomendaciones correspondientes.

Características

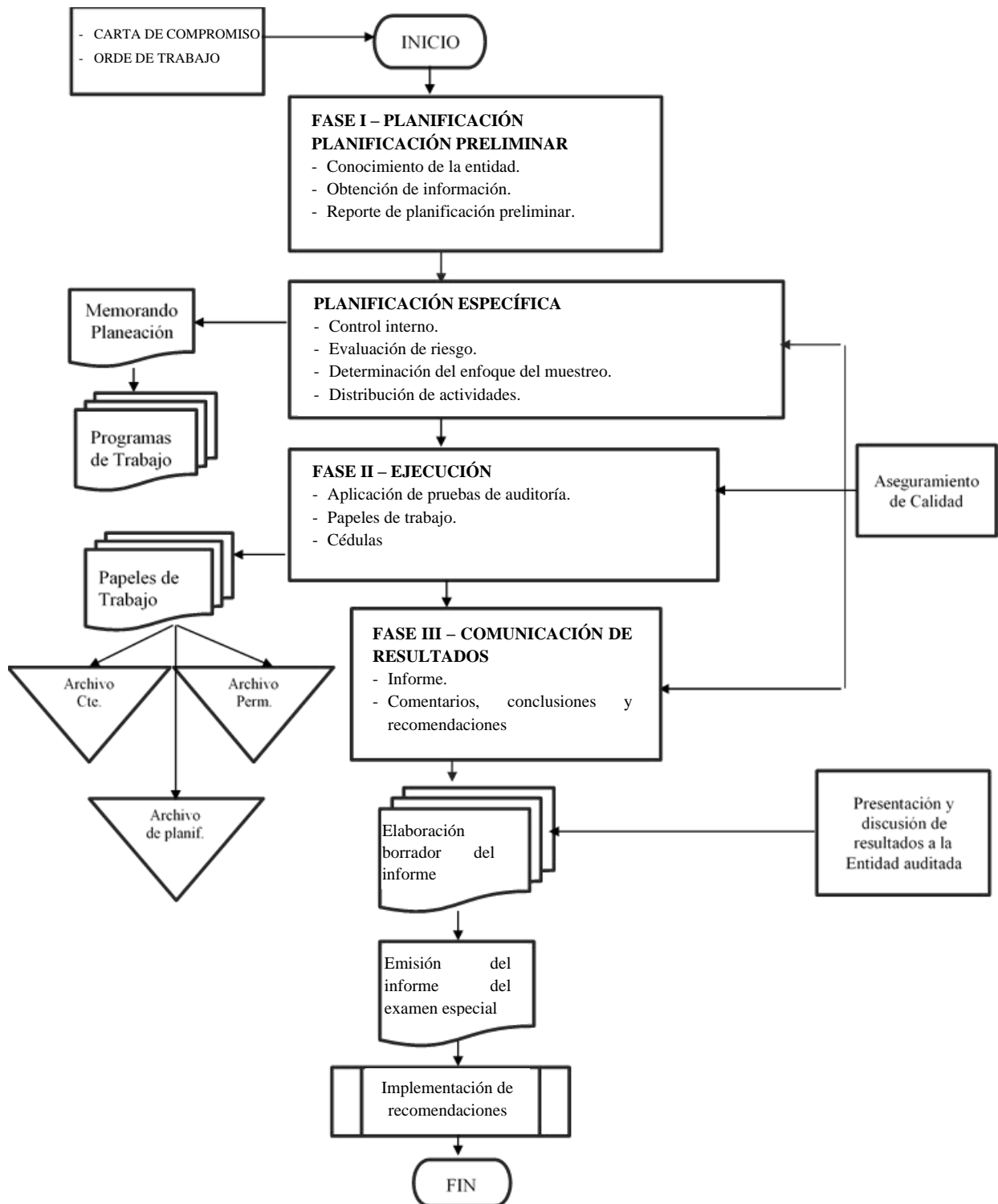
- Proporciona al dueño de la empresa la información necesaria para tener un control adecuado de la cuenta o categoría. Así como, recibir una opinión imparcial sobre la situación financiera del negocio por parte de alguien externo a la empresa.
- Permite sugerir normas de control interno para mejorar los procedimientos utilizados para inspeccionar la cuenta.
- Permite identificar las razones de las variaciones entre los resultados de la cuenta de un período a otro (Alvarado Lucero, 2014, p. 1).

Proceso del Examen Especial

Osorio (2007) plantea que el proceso del examen especial comienza con la redacción de una carta compromiso o contrato de servicios profesionales y finaliza con la emisión de un informe detallado, abordando todas las necesidades relacionadas con la entidad. Además, considera que es importante realizar entrevistas previas con el cliente para definir las condiciones básicas del servicio que se va a proporcionar. A juicio de (Gutiérrez et al., 2020) el examen especial se enfoca en un grupo específico de operaciones de la empresa con el objetivo de mejorarlas mediante un análisis detallado. Como resultado, se genera un informe que incluye comentarios, conclusiones y recomendaciones relacionadas.

Figura 1

Esquema de procesos del examen especial



Nota: Según Fajardo et al. (2018), la figura representa las distintas etapas del examen especial, cada una con su propio propósito y requisitos específicos.

Procesos del Examen Especial

Carta de Compromiso o Contrato

Según Sánchez (2018), el auditor y el cliente deben acordar los términos del trabajo de auditoría. Los términos acordados deben ser registrados en un contrato de auditoría o en una carta compromiso. El documento debe incluir el nombre de la empresa, el nombre de la asociación de auditores, el título del documento y la fecha en que se envía el contrato.

Orden de Trabajo

De acuerdo con Correa (2017), la orden de trabajo es un documento que autoriza al jefe de grupo a realizar una auditoría específica y establece el alcance y la extensión del trabajo. Además, la orden de trabajo incluye toda la información que muestra los resultados de la auditoría para su procedimiento automatizado. La orden de trabajo es el documento que faculta al auditor, supervisor, jefe de equipo y a los miembros para iniciar las labores pertinentes del examen especial.

La designación del equipo, según Corral (2001, p. 25), se encuentra en una orden de trabajo que autoriza su ejecución. Esta orden de trabajo contendrá la siguiente información:

- a. Objetivo general del trabajo
- b. Alcance de la auditoría
- c. Nómina del personal que inicialmente integra el equipo
- d. Tiempo estimado para la ejecución
- e. Instrucciones específicas para la ejecución

Notificación Inicial

Según Sánchez (2018), la notificación es un documento que el jefe de equipo emite para iniciar el proceso de comunicación con la administración de la entidad. La notificación puede variar según los requerimientos de la auditoría o de la empresa.

- a. La notificación contiene lo siguiente:
- b. La nómina de los miembros que inicialmente integran el equipo
- c. Los objetivos del examen
- d. Alcance
- e. Algún dato adicional que considere pertinente

Primera Fase: Planificación

En la opinión de Corral (2001) durante la etapa de planificación, el auditor identifica los procesos más críticos y los posibles problemas, evalúa el nivel de riesgo y confianza, y desarrolla un programa detallado para obtener la evidencia necesaria. El objetivo es revisar los procedimientos de la institución examinada.

La fase de planificación comienza con la emisión de un contrato, una orden de trabajo y una notificación inicial. Luego, se procede a aplicar un programa general de auditoría y finalmente se emite un informe para que el Supervisor lo revise y tenga conocimiento de los resultados.

Planificación Preliminar

Vásquez et al. (2018) manifiesta que, en la etapa de planificación preliminar de la auditoría, se llevan a cabo diversas actividades como comprender la entidad, evaluar el riesgo y el control interno, determinar la muestra de auditoría, establecer la calidad de los procedimientos y preparar programas de auditoría personalizados para cada componente de los estados financieros. La planificación es fundamental para respaldar la ejecución de la auditoría y garantizar la obtención de una seguridad razonable para emitir una opinión profesional y comentar los resultados obtenidos.

Es importante que el auditor, en esta etapa inicial, utilice métodos de auditoría como entrevistas, observación, investigación e inspección de áreas relevantes, para tener una primera impresión del riesgo inherente y los controles clave.

Conocimiento de la Entidad. Estupiñán (2015) menciona, que el conocimiento del negocio se refiere a la apreciación lograda preliminarmente al ejecutar una propuesta de servicios o encargarse de una auditoría en cuanto a las características generales de la empresa, de sus estados financieros, de los posibles riesgos y de las partes importantes, significativas o extraordinarias. (p. 18)

Obtención de Información. Es importante contar con la suficiente información sobre la empresa que se va a examinar a fin de evaluar el medio en el cual desarrolla sus actividades, sus funcionarios que la operan y los factores que pueden influir en su éxito o fracaso. (Corral, 2001, pág. 38)

Para Corral (2001) “En esta etapa el auditor debe concentrar su atención en aquellas partes, transacciones o actividades que pueden representar mayor riesgo o presentar características inusuales a fin de asegurarnos que dichos temas reciban una especial atención” (pág. 38).

Para que el auditor entienda y comprenda la naturaleza del negocio, debe recopilar información relacionada con:

- Estatutos y reglamentos internos de la empresa evaluada.
- Base legal, normas vigentes que rigen a las instituciones de su naturaleza.
- Informes de auditoría anteriores o exámenes especiales.
- Estados financieros (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio, así como notas explicativas).
- Sistemas de gestión y control de bienes o servicios.
- Sistema de gestión financiero-contable.
- Cualquier otra información que pueda ser requerida con base en el juicio profesional.

Las principales técnicas utilizadas para desarrollar la planificación preliminar de acuerdo Corral (2001) son “Las entrevistas, la observación y la revisión selectiva dirigida a obtener o actualizar la información importante relacionada con el examen”

Reporte de la Planificación Preliminar. Según León (2012), la planificación preliminar busca obtener o actualizar información general sobre la empresa y sus actividades principales, con el objetivo de identificar las condiciones existentes para llevar a cabo el Examen Especial de acuerdo con los estándares establecidos (p. 40).

Padilla, Echeverría, & Orejuela (2015, p. 22) señalan que la planificación preliminar nos permite obtener una visión global de la empresa; conocer las principales actividades, metas y objetivos, análisis general de la información. El contenido básico es el siguiente:

- Antecedentes
- Motivo del Examen Especial
- Objetivos del Examen Especial
- Alcance del Examen Especial
- Conocimiento de la entidad y su base legal
- Principales políticas contables
- Sistema de información computarizados
- Puntos de interés para el examen
- Identificación de componentes a ser examinados
- Matriz de evaluación preliminar del riesgo del examen.

Matriz de Evaluación Preliminar del Riesgo del Examen. Según Ramón y Madrid (2019), la matriz de riesgos de auditoría permite reunir en un único documento los riesgos detectados durante el proceso de auditoría, la evaluación que se les ha dado, su tratamiento durante el encargo y el impacto potencial que han tenido en el informe de auditoría.

Tabla 2

Modelo de matriz de evaluación preliminar

Componente	Riesgo y su Fundamento		Enfoque de Auditoría	
	Inherente	Control	Pruebas de Cumplimiento	Pruebas Sustantivas
Activo Corriente	Falta de Políticas	No se realizan arqueos sorpresivos	Evaluar el Sistema de Control Interno	Revisar la realización de cierres de Caja

Nota. Tomado de Granda (2020)

Podemos afirmar que la planificación preliminar es la piedra angular para que el auditor diseñe responsablemente un plan preciso, identifique las transacciones de mayor riesgo y utilice el producto final como base para una evaluación específica.

Planificación Específica

Tal como señala Granda (2020) la planificación de la fase de ejecución del examen especial se basa en gran medida en la información obtenida durante la planificación preliminar. Esta investigación determina las estrategias a seguir para lograr los objetivos y metas establecidos.

Según Andrade (2011) uno de los factores claves del enfoque moderno de auditoría, además de los mencionados en la planificación preliminar, está en concentrar los esfuerzos de auditoría en las áreas de mayor riesgo y en particular en las denominadas afirmaciones (aseveraciones o representaciones) que es en donde el auditor emplea la mayor parte de su trabajo para obtener y evaluar evidencia de su validez, sobre lo cual fundamenta la opinión de los estados financieros. (p. 37)

Esta planificación depende mucho de la información obtenida en la planificación preliminar, puesto que con esa investigación se determina las estrategias a seguir para alcanzar los objetivos y metas en la fase de la ejecución del examen especial.

Control Interno. Para Mendivil (2016) el control interno se establece para proteger los activos y las operaciones de la empresa, de tal suerte que los primeros estén debidamente protegidos de sustracciones y los segundos se realicen con eficiencia. Es un proceso integral aplicado por la máxima autoridad, la dirección y el personal de cada entidad, que proporciona seguridad razonable para el logro de los objetivos institucionales y la protección de los recursos. Constituyen componentes del control interno, el ambiente de control, la evaluación de riesgos, las actividades de control, los sistemas de información y comunicación y el seguimiento (p.30).

Para Luna (2012, p. 194) el control interno es un proceso efectuado por la junta directiva de una entidad, gerencia y otro personal, diseñado para proveer seguridad razonable respecto del logro de objetivos en las siguientes categorías.

- Efectividad y eficiencia de operaciones
- Confiabilidad de la información financiera.
- Cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

En otras palabras, el control interno se refiere a las medidas tomadas por los directores de una empresa o compañía para proteger y preservar sus activos, prevenir gastos indebidos y asegurar que no se asuman obligaciones sin autorización.

Importancia. Según Mendival (2016), el control interno es esencial en una empresa porque asegura que la información financiera sea precisa y oportuna, reflejando la situación financiera real de la empresa. Además, garantiza la protección de los activos de la empresa, los cuales son fundamentales

para alcanzar sus objetivos. Por último, el control interno promueve la eficiencia operativa al eliminar procesos innecesarios o duplicados.

Objetivos

- Proteger los activos y salvaguardar los bienes de la Institución.
- Verificar la razonabilidad y confiabilidad de los informes contables y administrativos.
- Promover la adhesión a las políticas administrativas establecidas.
- Lograr el cumplimiento de las metas y objetivos programados. (Estupiñán, 2010, p. 9)

El control interno es esencial en cualquier empresa, ya que se encarga de mantener el orden en todas las operaciones realizadas. Su objetivo principal es garantizar la obtención de información financiera precisa y segura, ya que esta información se utiliza para elaborar informes sobre la situación actual de la empresa. Estos informes son fundamentales para la toma de decisiones y la formulación de programas de acción futuros con el fin de reducir o eliminar errores.

Elementos del Control Interno. El control interno de una empresa debe ser utilizado en conjunto con el informe COSO, que proporciona información sobre los cinco elementos o componentes que ayudan a implementar de manera efectiva el tipo de control que la empresa debe tener.

Principios. Según Mantilla (2010), el Control se refiere a la medición de los resultados obtenidos y su comparación con los resultados esperados, analizando las desviaciones. Para lograr un Control Interno efectivo, es esencial considerar los siguientes principios:

- Equilibrar la delegación de responsabilidades, asegurando que se asignen los recursos de control necesarios para garantizar su cumplimiento adecuado.
- Establecer medidas de desempeño orientadas al logro de objetivos y evaluar su cumplimiento;
- Prevenir desviaciones mediante la adopción de medidas preventivas con anticipación a su ocurrencia.
- Aplicar el principio de excepción, enfocándose en los puntos realmente necesarios para reducir costos y tiempo.
- Garantizar la independencia de los responsables del control, evitando su participación en las actividades sujetas a observación.

La aplicación de estos principios es crucial para crear un ambiente de control adecuado que asegure la correcta determinación de los lineamientos por parte de la gerencia y su seguimiento periódico para evaluar el logro de los objetivos.

Tabla 3

Elementos del Control Interno

Componente	Concepto
Ambiente de Control	El control interno es fundamental en una empresa, ya que brinda disciplina, estructura y coherencia a todos los demás componentes. Además, establece el tono de la organización y fomenta en los empleados una conciencia de control.
Evaluación de Riesgos	El control interno es responsable de identificar y evaluar los riesgos que podrían afectar el logro de los objetivos estratégicos de una empresa, y proporciona la base para determinar cómo manejar esos riesgos de manera adecuada.
Actividades de Control	Son políticas y procedimientos son herramientas que aseguran una gestión administrativa efectiva. Permiten tomar decisiones para mitigar el impacto y la frecuencia de los riesgos, con el objetivo de lograr los objetivos establecidos en la estrategia de la empresa.
Información y Comunicación	La comunicación efectiva implica identificar, capturar y transmitir la información relevante de manera oportuna y en el formato adecuado para que los funcionarios de una organización puedan cumplir con sus responsabilidades.
Supervisión y Monitoreo	La supervisión es un proceso continuo que se lleva a cabo durante la operación de una organización. Incluye actividades regulares de supervisión y dirección, así como acciones del personal en el desempeño de sus responsabilidades. La frecuencia y el alcance de las evaluaciones dependerán principalmente de la evaluación de riesgos y la efectividad de los procedimientos de supervisión existentes.

Nota. Montes, C. A., Montilla, O. J., & Vallejo, C. A. (2016). Auditoría Financiera bajo Estándares Internacionales. Bogotá, Colombia: Alfaomega Colombiana S.A.

Tipos de Control. Calle (2018) destaca que el control interno se clasifica en tres categorías: control previo, control concurrente y controles posteriores.

Control Previo. Asegura que la acción planificada responda a los recursos presupuestados.

Control Concurrente. Se lleva a cabo durante el proceso empresarial, en colaboración con los directivos o el personal operario.

Control Posterior. Se implementan después de que se haya producido la fuente de riesgo, con el objetivo de evitar perjuicios futuros.

Métodos para Evaluar el Control Interno. Mendíval (2016) sostiene que hay tres métodos tradicionales para estudiar el control interno:

Método Descriptivo o de Memorándums. Implica explicar por escrito las rutinas establecidas para las operaciones.

Método Gráfico. Utiliza dibujos para esquematizar las operaciones y mostrar los flujos.

Cuestionarios. Ayudan a comprender y evaluar el control interno a nivel de la entidad y evaluar el riesgo de errores materiales en los estados financieros debido a fraude.

Tabla 4

Formato cuestionario del control interno

“Ferdhy Cía. Ltda.” Examen Especial Cuestionario de Control Interno Del al del 20XX						
Componente: Activo Corriente						
Nro.	Preguntas	RESPUESTAS		PT	RT	Observación
		Si	No			
1		x		2	2	
2		x		2	2	
3			x	2	0	
Total				6	4	
Elaborado por:		Revisado por:			Fecha:	

Nota. Tomado de Granda (2020)

Evaluación del riesgo del control interno. Para la evaluación del riesgo Montes, Montilla, & Vallejo (2016) señalan que es el proceso por el cual, a partir del análisis de la intensidad de los factores de riesgo, se mide a nivel de riesgo presente en cada caso. El nivel de riesgo de auditoría se puede medir en diferentes grados posibles: riesgo bajo, riesgo moderado y riesgo alto.

La evaluación del nivel de riesgo es un fenómeno totalmente subjetivo y depende exclusivamente del criterio, la capacidad y la experiencia del auditor. Constituye la base para la determinación del enfoque de auditoría que se va a aplicar y la cantidad de satisfacción de auditoría que se va a obtener.

Por lo tanto, debe ser un proceso cuidadoso y realizado por aquellos del equipo de trabajo que poseen la mayor capacidad y experiencia del auditor. (p. 88)

Granda (2020) manifiesta que la evaluación del control interno puede calificarse de diferentes maneras dependiendo de los resultados obtenidos del cuestionario:

Un Riesgo Alto. Requiere realizar más pruebas sustantivas debido a debilidades importantes en los controles o su ausencia.

Un Riesgo Moderado. Puede ocurrir en algún momento y la entidad puede aceptarlo con medidas de control.

Un Riesgo Bajo. Implica menos pruebas sustantivas y se determina según los resultados de las pruebas de cumplimiento realizadas.

Tabla 5

Calificación del riesgo

Nivel de Confianza (NC)		
Bajo	Moderado	Alto
15-50%	51-75%	76-95%
85-50%	49-25%	24-5%
Alto	Moderado	Bajo
Nivel de Riesgo (100-NC)		

Nota: Muestra el porcentaje de calificación del riesgo de auditoría. Tomado de Plácido (2019, pp. 65)

Para evaluar el cuestionario, se debe asignar una calificación a las respuestas utilizando un límite de puntos, que varía según el criterio del auditor. La Ponderación Total es un valor constante (10, 5, 4, 2), mientras que la calificación final dependerá en gran medida de la respuesta recibida y de las pruebas proporcionadas para justificarla. Además, en la sección de observaciones se describirá brevemente el motivo de la respuesta.

La evaluación del riesgo consiste en evaluar los procedimientos y políticas de control interno para prevenir o detectar errores importantes en las cuentas examinadas. Esta evaluación se realiza aplicando la fórmula siguiente:

[Formula de evaluación del cuestionario]

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

CP: Calificación porcentual

CT: Calificación total

PT: Ponderación total (Corral, 2001, p. 64)

El riesgo en auditoría. Según Napolitano, Holguín y Tejero (2013), el riesgo en auditoría se refiere a la posibilidad de emitir un informe de auditoría incorrecto debido a la falta de detección de errores o fraudes significativos que podrían cambiar la opinión expresada en el informe. La existencia de errores o fraudes puede variar en diferentes niveles, y analizar su presencia ayuda a evaluar y manejar de manera más adecuada el impacto que un determinado nivel de riesgo tiene en el trabajo de auditoría que se va a realizar.

Corral (2001) refiere que el riesgo de auditoría se compone de los siguientes factores:

Riesgo Inherente. El riesgo inherente se refiere a la posibilidad de errores o irregularidades en la información financiera, administrativa u operativa, antes de tener en cuenta la efectividad de los controles internos implementados por la organización.

Riesgo de Control. El riesgo de control se refiere a la posibilidad de que los procedimientos de control interno, incluyendo a la unidad de auditoría interna, no sean capaces de prevenir o detectar de manera oportuna errores e irregularidades significativas.

Riesgo de Detección. El riesgo de detección se refiere a la posibilidad de que los procedimientos de auditoría no sean suficientes para descubrir errores o irregularidades significativas.

Informe de la planificación específica. De acuerdo con lo que Corral (2001) refiere la planificación específica será aprobada por el director de la unidad de auditoría y contendrá los siguientes puntos:

- ***Referencias de la planificación preliminar.*** Se hará referencia al documento con el cual se emitió la planificación preliminar.
- ***Resumen de los resultados de la evaluación de control interno.*** Citará en forma resumida, las principales desviaciones detectadas en la entidad, que se iniciará con el seguimiento a la aplicación de recomendaciones del último informe emitido.
- ***Recursos humanos necesarios.*** Se hará constar el nombre de los auditores designados en la Orden de Trabajo y si de la evaluación de control interno se considera necesario el apoyo de personal técnico en otras áreas, se identificarán estos, determinando las actividades que va a realizar y el tiempo a utilizar.
- ***Productos a obtenerse.*** Como resultado de la auditoría señale que se preparará el informe, síntesis y memorando de antecedentes, si el caso lo amerita. (p.119)

Determinación enfoque del muestreo. La determinación del enfoque del muestreo se refiere al proceso de inferir conclusiones sobre un conjunto de elementos llamado universo o población, a partir del estudio de una fracción de esos elementos, conocida como muestra. (Corral, 2001)

Clases de muestreo. De acuerdo con Corral (2001) el muestro se clasifica en:

Muestreo estadístico. El muestreo estadístico es un método que utiliza las leyes de probabilidades para lograr de manera objetiva determinar el tamaño de la muestra, seleccionar la muestra y evaluar los resultados. Los métodos más comunes utilizados son:

Selección al azar, se utiliza tanto para las pruebas de atributos como de variables en el muestreo estadístico. En este método, las muestras se seleccionan de manera que todas sus unidades tienen la misma probabilidad de ser seleccionadas en cada extracción. Esto se logra utilizando un algoritmo para generar números aleatorios o randómicos.

Selección sistemática, es un método en el que se selecciona una unidad de cada "n" unidades, comenzando desde un punto de partida seleccionado al azar dentro de un intervalo inicial.

Selección por células, es un método en el que el universo se divide en intervalos de igual tamaño llamados células. Luego, se selecciona al azar un registro de cada célula, combinando así elementos de la selección al azar y de la selección sistemática.

Muestreo no estadístico. El muestreo no estadístico no prevé la estimación anticipada y objetiva del tamaño de muestra requerido, ni la proyección o evaluación objetiva de los resultados de la muestra, se basa exclusivamente en el criterio del auditor, según sus conocimientos, habilidad y experiencia profesional; por lo que, su naturaleza es de carácter subjetivo. (p. 217)

Los métodos más frecuentes de selección en el muestreo son la selección específica, en la que cada unidad de la muestra se elige según algún criterio de juicio, la selección en bloques, que implica seleccionar varias unidades en forma secuencial, y la selección casual, en la que las unidades de la muestra se eligen sin ninguna razón específica.

La decisión de utilizar el muestreo en auditoría depende de varios factores, como el alcance y naturaleza de la evidencia necesaria, las características de la cuenta a examinar, los objetivos de la auditoría y las ventajas y desventajas de cada método. El muestreo es una herramienta que ayuda al auditor a agilizar su trabajo al tomar una cantidad suficiente de datos para detectar si los procedimientos se están realizando correctamente o para encontrar los documentos de respaldo de cualquier hallazgo.

Programa de Auditoría. Los programas de auditoría son documentos elaborados por el auditor que contienen una lista de los procedimientos a seguir durante la auditoría. Estos programas deben ser organizados y clasificados de manera que sean fáciles de entender para todos los miembros del equipo de trabajo. Por lo general, se elabora un programa de auditoría para cada actividad, proceso u operación que se va a examinar.

Cada programa de auditoría debe incluir:

- Un encabezado que indique las operaciones que se van a examinar.
- Una descripción de los objetivos a alcanzar.

- Un detalle de los procedimientos a seguir. Esto incluye la persona encargada de realizar el trabajo, las fechas de inicio y finalización, las referencias, las observaciones en caso de que las haya, y finalmente la firma de la persona que realiza el trabajo y la persona que lo revisa.

Tabla 6

Modelo de programa de trabajo

“Ferdhy Cía. Ltda.” Programa de Examen Especial Del al del 20XX			
Componente: Activo corriente			
Contenido	Ref./PT	Elaborado por	Fecha
OBJETIVOS			
Comprobar la existencia de las cuentas. Establecer la razonabilidad de los saldos. Presentar un informe que contenga comentario, conclusión y recomendación.			
PROCEDIMIENTOS			
Elabore cédulas narrativas de los puntos débiles encontradas en el Cuestionario de Control Interno. Solicite al Contador saldos certificados de la cuenta Ventas, al 31 de diciembre del 2023. Obtenga copias de muestras de las facturas de ventas del mes de enero			
Elaborado por:	Revisado por:	Fecha:	

Nota. Modelo del programa de Auditoría donde se presentarán los Objetivos y Procedimientos.

Tomado de Falconí. et al. (2018, p. 90)

Distribución de Actividades. Según el Manual de Auditoría Financiera (2001), es importante que cada miembro del equipo de auditoría tenga en cuenta la actividad que debe realizar y el tiempo asignado para completarla, con el fin de llevar a cabo el examen especial de manera ordenada y responsable. Entre las responsabilidades de los Directores, Jefe de Equipo y Operativos se encuentran las funciones mencionadas.

Tabla 7*Funciones de los miembros del examen especial*

Miembro	Funciones
Supervisor	<ul style="list-style-type: none"> - Es importante que los miembros del equipo de auditoría estén familiarizados con las actividades de la entidad que se va a examinar, para poder supervisar adecuadamente el trabajo del equipo. - Los directores y jefes de equipo deben supervisar las actividades del equipo de auditoría de acuerdo con la fase del proceso de auditoría en la que se encuentren, para guiar los procedimientos y evaluar el progreso del trabajo. - Deben informar al jefe de la unidad operativa sobre los hallazgos importantes relacionados con el examen y los problemas que no se hayan podido resolver. - También deben revisar el borrador del informe de auditoría antes y después de comunicar los resultados a los funcionarios de la entidad auditada. - Por último, deben presentar al jefe de la unidad operativa el informe final, un memorando de antecedentes, una síntesis y el expediente de papeles de trabajo de cada examen.
Jefe de Equipo	<ul style="list-style-type: none"> - Es responsabilidad de cada miembro del equipo de auditoría preparar, firmar y tramitar todas las comunicaciones y documentos relacionados con su trabajo, siguiendo las normas e instrucciones del proceso de auditoría. - También deben organizar los papeles de trabajo de acuerdo con las directrices establecidas, para documentar los procedimientos de auditoría y los resultados obtenidos. - Además, deben redactar el borrador del informe, el memorando de antecedentes y la síntesis, siguiendo la estructura establecida y en acuerdo con el supervisor.
Operativo	<ul style="list-style-type: none"> - Seguir los programas de auditoría establecidos por el jefe de equipo para llevar a cabo el trabajo. - Mantener los papeles de trabajo organizados y completos. - Obtener pruebas suficientes, competentes y pertinentes de los hallazgos de auditoría, discutiéndolos con el jefe de equipo. - Registrar los resultados (comentarios, conclusiones y recomendaciones) de cada componente o rubro en la correspondiente cédula o papel de trabajo, siguiendo la estructura establecida para el informe final. - Preparar el expediente de papeles de trabajo y entregarlo al jefe de equipo para su integración y archivo.

Nota: Corral, A. (2001).Manual de Auditoría Financiera.

Segunda Fase: Ejecución del Trabajo

Durante la fase de ejecución del trabajo, se llevan a cabo las actividades programadas en el plan y programa de auditoría que se desarrollaron previamente en la fase anterior. En los papeles de trabajo relevantes, se registran las no conformidades detectadas y otras evidencias que respaldan el proceso de auditoría. (Vásquez y Pinargote, 2018)

La evidencia obtenida debe ser de alta calidad, respaldada por papeles de trabajo sólidos y válidos. Una vez que se hayan diseñado los programas de auditoría personalizados, se deben aplicar durante la fase de ejecución para obtener la evidencia necesaria. Esta evidencia se refiere a los datos recopilados por el auditor, los cuales respaldan las conclusiones en las que se basa la opinión de auditoría. Esto incluye documentos originales, registros contables que respaldan los estados financieros y cualquier otra información que confirme los hallazgos.

Tal como señala, Vásquez y Pinargote (2018), las pruebas de auditoría se utilizan para obtener una cantidad adecuada y competente de evidencia, lo que proporciona una certeza razonable de que los estados financieros no contienen errores o irregularidades significativas. También se evalúa si las operaciones de la entidad se llevan a cabo de acuerdo con las leyes y regulaciones aplicables, y si se han logrado eficientemente los objetivos y metas establecidos.

La evidencia de auditoría debe cumplir con los siguientes criterios: ser competente, lo cual implica que sea válida y relevante; ser suficiente, lo cual se refiere a la cantidad adecuada de evidencia obtenida; y ser pertinente, lo cual significa que esté relacionada con el objetivo de la auditoría.

Técnicas de Auditoría

Paredes (2014) expresa que las técnicas de auditoría son herramientas o métodos prácticos de investigación son utilizados por el auditor para obtener evidencia y respaldar su opinión en el informe. Estos métodos son utilizados para obtener la información y comprobación necesaria para emitir una opinión profesional. Es importante que todo auditor conozca y sepa utilizar estas herramientas de trabajo, ya que de lo contrario no podrá llevar a cabo su examen de manera técnica.

Tipos de Técnicas. Lara et al. (2019) destacan que se pueden identificar diversas categorías de técnicas, sin embargo, las más frecuentemente empleadas son las siguientes:

- **Comparación:** Se utiliza para establecer similitudes o diferencias entre dos o más conceptos, conjuntos o elementos.
- **Observación:** Permite verificar cómo se llevan a cabo las operaciones.
- **Revisión selectiva:** Consiste en revisar rápidamente los datos presentados por escrito, aplicándose en áreas que no requieren una revisión detallada debido a su volumen o circunstancias.
- **Rastreo:** Consiste en seguir la secuencia de una operación a lo largo de su procesamiento.

Tabla 8

Técnicas de auditoría

Verificación	Técnicas
Ocular	<ul style="list-style-type: none">• Comparación: Se utiliza para establecer similitudes o diferencias entre dos o más conceptos, conjuntos o elementos.• Observación: Permite verificar cómo se llevan a cabo las operaciones.• Revisión selectiva: Consiste en revisar rápidamente los datos presentados por escrito, aplicándose en áreas que no requieren una revisión detallada debido a su volumen o circunstancias.• Rastreo: Consiste en seguir la secuencia de una operación a lo largo de su procesamiento.
Verbal	<ul style="list-style-type: none">• Indagación: Se utiliza para obtener información verbal a través de preguntas, conversaciones y entrevistas, especialmente en áreas donde no hay documentación disponible. Sin embargo, los resultados de la indagación por sí solos no son considerados como evidencia suficiente y competente.
Escrita	<ul style="list-style-type: none">• Análisis: Se utiliza para determinar la composición o contenido de un saldo de cuenta y deja evidencia en los papeles de trabajo.• Conciliación: Se utiliza para establecer la relación exacta entre dos conjuntos de datos relacionados y separados.• Confirmación: Se utiliza para verificar la autenticidad de la información de activos, pasivos, operaciones, entre otros, revelada por la entidad.
Documental	<ul style="list-style-type: none">• Comprobación: Se utiliza para verificar la evidencia que respalda una operación.• Cálculo: Realizar operaciones matemáticas para contar, calcular o totalizar información numérica y verificar su exactitud.
Física	<ul style="list-style-type: none">• Se utiliza para verificar física y visualmente los activos, obras, documentos y valores, con el fin de confirmar su existencia, autenticidad y propiedad.

Nota: La tabla muestra las diferentes técnicas utilizadas. Tomado de Lara et al. (2019)

Aplicación de pruebas de auditoría

De acuerdo con Corral (2001) las pruebas de auditoría se clasifican de la siguiente manera:

Pruebas de control. Se dividen en pruebas de cumplimiento y pruebas de observación. Las pruebas de cumplimiento verifican el funcionamiento de los controles según lo prescrito, mientras que las pruebas de observación verifican los controles en procedimientos sin evidencia documental.

Pruebas sustantivas. Proporcionan evidencia directa sobre la validez de las transacciones y saldos manifestados en estados financieros. Estas pruebas incluyen indagaciones y opiniones de funcionarios de la entidad, procedimientos analíticos, inspección de documentos y registros contables, observación física y confirmaciones de saldos. Estas pruebas son seleccionadas dependiendo del nivel de riesgo y nivel de confianza que tenga la empresa.

Papeles de Trabajo

Como refiere Manrique (2019) “Los papeles de trabajo son los registros llevados por el auditor sobre los procedimientos seguidos, las pruebas realizadas, las informaciones obtenidas y las conclusiones alcanzadas relativas a su examen” (p.209).

Objetivos

Manrique (2019) afirma que los papeles de trabajo cumplen los siguientes objetivos:

- Registrar de manera ordenada, sistemática y detallada los procedimientos y actividades realizados por el auditor.
- Documentar el trabajo efectuado para futura consulta y referencia.
- Proporcionar la base para la rendición de informes.
- Facilitar la planeación, ejecución, supervisión y revisión del trabajo de auditoría.
- Minimizar esfuerzos en auditorías posteriores.
- Dejar constancia de que se cumplieron los objetivos de la auditoría y de que el trabajo se efectuó de conformidad con las normas de auditoría del órgano de control y demás normatividad aplicable.
- Estudiar modificaciones a los procedimientos y al programa de auditoría para próximas revisiones (p. 210-211).

Naturaleza y características

Los papeles de trabajo deberán:

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

- Ser supervisados e incluir constancia de ello. ü Ser completos y exactos, a fin de que muestren la naturaleza y alcance del trabajo realizado y sustenten debidamente los resultados y recomendaciones que se presenten en el informe de auditoría.
- Redactarse con concisión, pero con tanta precisión y claridad que no requieran explicaciones adicionales.
- Ser pertinentes, por lo cual sólo deberán contener la información necesaria para el cumplimiento de los objetivos de la auditoría.
- Ser legibles, estar limpios y ordenados, y tener espacio suficiente para datos, notas y comentarios. (Manrique, 2019, p. 211).

Clasificación

Es importante archivar los papeles de trabajo de manera que sea fácil acceder a la información que contienen (Montes, et al., 2016, p. 126).

Para (Gómez, 2017), la clasificación de los papeles de trabajo es:

Archivo Corriente. Se refiere a los papeles de trabajo que se generan durante la aplicación de los programas de trabajo y que normalmente sustentan los hallazgos determinados por el auditor. Estos papeles de trabajo son de uso inmediato y se archivan de manera que permitan un acceso fácil a la información que contienen.

Archivo Permanente. Se refiere a la organización de los papeles de trabajo de manera que se pueda acceder a la información necesaria en cualquier momento sobre la empresa auditada. Esto implica mantener actualizados los datos, registrando los cambios que ocurran y agregando nuevos elementos relevantes.

Archivo de Planificación. El archivo de planificación se refiere a la documentación de la etapa de planificación de cada auditoría, donde se establecen claramente la naturaleza, alcance y objetivo de la auditoría a realizar. La administración de la auditoría incluye la orden de trabajo, cuadros de registro y control de los auditores, correspondencia enviada y recibida de la entidad. Además, se incluyen el programa de auditoría, el cuestionario de control interno, la matriz de evaluación del riesgo y los papeles de trabajo resumen que respaldan el informe de cada fase.

Marcas de los Papeles de Trabajo

Manrique (2019) define las marcas del examen especial como los símbolos o signos convencionales utilizados por el auditor para identificar y explicar los procedimientos realizados en los componentes de los estados financieros.

Tabla 9*Modelo de marcas de auditoria*

“Ferdhy Cía. Ltda.” Examen Especial Periodo _____ al _____ 20xx Hoja De Marcas		
Cuenta:		
Periodo:		
MARCA O SÍMBOLO	Significado	
√	Verificado y revisado Físicamente	
S	Documentación Sustentadora	
Σ	Suma Conforme	
¢	No Confirmado	
S	Sin documentación Sustentadora	
//	Saldo auditado	
↔	Saldo presentado por la empresa	
©	Conciliación conforme	
@	Hallazgo	
≠	No es igual	
Elaborado por:	Revisado por:	Fecha:

Nota. Los símbolos utilizados por el auditor son convenciones que se emplean para identificar y explicar los procedimientos del examen realizados en los componentes de los estados financieros. Tomado de Manrique (2019, p. 219).

Índice de los Papeles de Trabajo

Mendivil (2017) sostiene que los índices son símbolos numéricos, alfabéticos o alfanuméricos que se utilizan para ubicar y organizar los papeles de trabajo. Estos índices indican claramente la sección del expediente en la que deben ser archivados y, por lo tanto, facilitan su localización.

Tabla 10

Modelo de índice

“Ferdhy Cía. Ltda.”		
Examen Especial		
Índices		
Cuenta:		
Periodo:		
Índice	Papeles de Trabajo	
CT	Contrato	
OT	Orden de Trabajo	
CAP	Carta de Aceptación	
CC	Carta Compromiso	
NT	Notificación	
PT	Planificación de Trabajo	
HI	Índices	
HM	Marcas	
PP	Planificación Preliminar	
CP	Conocimiento Preliminar	
AF	Análisis FODA	
PE	Planificación Específica	
PE/1	Reporte de la Planificación Específica	
PE/2	Programa de Examen Especial	
PE/3	Cuestionario de Control Interno	
PE/4	Evaluación del Control Interno	
PE/5	Narrativa de Control Interno	
EJ	Ejecución de Trabajo	
PPE	Propiedad Planta y Equipo	
I	Informe	
Elaborado por:	Revisado por:	Fecha:

Nota. Los símbolos numéricos, alfabéticos o alfanuméricos permiten la ubicación de los papeles de trabajo. Tomado de Mendivil (2017).

Cédulas de auditoría

Sánchez (2015) menciona que las cédulas de auditoría se clasifican en:

Cédulas Narrativas. Son documentos preparados por el auditor durante la auditoría que contienen comentarios, conclusiones y recomendaciones. Estas cédulas se utilizan para narrar

los resultados de la evaluación del sistema de control interno y también se utilizan como cédulas auxiliares para las cédulas analíticas y para redactar el borrador del informe de auditoría.

Tabla 11

Formato Cédula Narrativa

<p>“Ferdhy Cía. Ltda.” Examen Especial Del al del 20XX Cédula Narrativa</p>		
<p>No se efectúan arquezos de Caja sorprendivos de forma periódica</p>		
<p>Comentario:</p> <p>Luego de realizar el Cuestionario de Control Interno del componente Activo Corriente, se observó que “Ferdhy Cía. Ltda.” no viene realizando arquezos sorprendivos de Caja por parte de la persona encargada de llevar la contabilidad. Esta falta de auditorías sorpresa viola las actividades de monitoreo, que según el informe COSO establece: “La organización selecciona, desarrolla, y realiza evaluaciones continuas y/o separadas para comprobar cuando los componentes de control interno están presentes y funcionando”. Esta situación se presenta debido a que la contadora no ha realizado arquezos de Caja de forma sorprendente, porque señala que al final el día se realiza el cuadro de Caja. Como efecto, podría existir un mayor riesgo de errores en los registros contables de la cuenta Caja, así como, desconocimiento sobre los saldos reales y oportunos de esta cuenta.</p>		
<p>Conclusión:</p> <p>No se están realizando arquezos de Caja de forma sorprendente, lo que dificulta el control eficiente del efectivo recaudado y genera desconocimiento sobre los saldos reales y oportunos de esta cuenta.</p>		
<p>Recomendación:</p> <p>Como recomendación al Gerente-Propietario, se aconseja disponer a la contadora, la realización de auditorías sorpresa a las personas encargadas de manejar el efectivo de la compañía, por lo menos una vez al mes. Esto ayudará a establecer un mejor control sobre los cobros realizados hasta el momento de la verificación y evitar cualquier uso indebido del efectivo.</p>		
<p>Elaborado por:</p>	<p>Revisado por:</p>	<p>Fecha:</p>

Nota. Tomado de Granda (2020, p. 41)

Cédulas sumarias. Muestran las principales cuentas que componen los rubros de los estados financieros y, además de estar directamente relacionadas con una cuenta o categoría de estados financieros, detallan las partidas o subcuentas que las componen, es decir, analíticas.

Tabla 12

Formato Cédula Sumaria

“Ferdhy Cía. Ltda.” Examen Especial Al Rubro XX Del al del 20XX Cédula Sumaria				
Cuentas	Saldo según registro	Ajustes y Reclasificaciones		Saldo de Auditoría
		Debe	Haber	
Total				
Comentario:				
.....				
.....				
Elaborado por:		Revisado por:		Fecha:

Nota. Tomado de Granda (2020, p. 41)

Cédulas Analíticas. Las cédulas analíticas contienen el análisis detallado de cada cuenta incluida en las cédulas sumarias. En estas cédulas se registran todos los cambios que ha experimentado cada cuenta en su saldo original, como resultado de ajustes y reclasificaciones. Además, se incluye un comentario que explica las variaciones realizadas en las cuentas de mayor. (Manrique, 2019, p. 219).

Tabla 13

Formato Cédula Analítica

“Ferdhy Cía. Ltda.” Examen Especial Del al del 20XX Cédula Analítica				
Cuenta:				
Mes	Debe	Haber	Saldo	
Enero				
Febrero				
Total				
Comentario:				
.....				
.....				
Elaborado por:		Revisado por:		Fecha:

Nota. Tomado de Granda (2020, p. 41)

Procedimiento de Auditoría

Manrique (2019), sostienen que los procedimientos de auditoría son el conjunto de técnicas de investigación aplicables a un elemento o grupo de hechos y circunstancias relacionados con los estados financieros sujetos a examen, a través de los cuales el auditor obtiene la base para sustentar su opinión.

Los procedimientos están predeterminados en la etapa de planificación con base en la evidencia que el auditor espera obtener. Estos procedimientos pueden ser de dos tipos: pruebas de conformidad y pruebas de fondo.

Naturaleza y Alcance de los Procedimientos de Auditoría. El alcance o extensión de los procedimientos se refiere a la relación entre el número de elementos o ítems individuales examinados (muestra) y el número de elementos o ítems que componen el total (universo). Para establecer la naturaleza de los procedimientos de auditoría, el auditor necesita tener conocimiento del negocio, evaluación del control interno, materialidad, riesgos, nivel de errores, tamaño de la muestra, etc.

Procedimientos Sustantivos. Manrique (2019) se refiere a que están diseñados para obtener evidencia de la integridad, exactitud y validez de los datos producidos por el sistema contable. Existen dos tipos de ellos:

- Pruebas de detalle de transacciones y saldos.
- Análisis de ratios y tendencias significativas, incluyendo la posterior investigación de fluctuaciones y partidas inusuales.

Procedimientos Analíticos. Manrique (2019) señala que los procedimientos analíticos refieren a proporciones y tendencias significativas, incluidas las investigaciones resultantes de fluctuaciones y relaciones que son inconsistentes con otra información relevante o se desvían de las cantidades pronosticadas.

Evidencia de Auditoría

Ruiz (2019) afirma que las pruebas recopiladas por el auditor durante la realización de la auditoría son evidencia que demuestra y confirma los hechos o hallazgos de manera clara, con el propósito de respaldar y fundamentar sus opiniones y conclusiones. Algunos de los tipos de pruebas incluyen:

Evidencias Físicas. Se obtienen a través de la inspección directa de actividades, bienes o sucesos, y se presentan en forma de notas, fotografías, gráficos, tablas, mapas o muestras materiales.

Evidencia Testimonial. Se obtiene de personas que hacen declaraciones durante la auditoría.

Evidencia Documental. Se obtiene mediante el análisis de documentos y se encuentra en cartas, contratos, registros, actas, minutas, facturas, recibos y cualquier tipo de comunicación generada durante el trabajo.

Hallazgos

Según Ruiz (2019), el auditor debe organizar la evidencia encontrada sobre el hallazgo de manera que incluya los cuatro atributos del hallazgo de auditoría:

La Condición. Se refiere a los hechos encontrados por el auditor que indican que no se cumplieron las normas requeridas. El auditor debe asegurarse de que la evidencia sea suficiente, adecuada, pertinente y relevante, y que esté respaldada por trabajos completos. Además, la evidencia debe ser objetiva. Al desarrollar el hallazgo, el auditor comparará la condición (los hechos encontrados) con los criterios (lo que debería ser).

El Criterio. Se refiere a la norma estandarizada utilizada para evaluar la situación.

La Causa. La causa es la razón fundamental detrás de la situación y es lo que motiva el incumplimiento del criterio. Determinar la causa ayuda al auditor a desarrollar recomendaciones efectivas para evitar que se repitan las faltas. El auditor debe investigar la causa, formular la pregunta por escrito y obtener la respuesta de la misma manera, para comprender por qué ocurrió lo sucedido.

El Efecto. El impacto se refiere al resultado observable o la consecuencia de no haber cumplido con uno o más criterios y lo que ello ha significado para la institución o el interés público.

Tercera Fase: Comunicación de Resultados

La comunicación de resultados es la etapa final del proceso de auditoría, en la cual se redacta un borrador del informe. Este borrador se elabora durante el transcurso de la auditoría para que, en el último día de trabajo de campo, se pueda realizar una lectura del informe con las autoridades financieras y los empleados responsables del control, manejo y custodia de los recursos humanos, materiales y financieros, previa a la convocatoria correspondiente. Sin embargo, el auditor debe discutir todos sus hallazgos con los funcionarios de la entidad (Cuesta, 2018).

Desde otra perspectiva Pucha (2019), nos dice que el informe de resultados es el informe que contiene todas las pruebas que se han resumido en los papeles de trabajo realizados por el auditor. En este informe, el auditor debe informar sobre las situaciones adversas que ha revisado y que no cumplen con las normas y principios contables vigentes.

El Informe del Examen Especial

El Informe de Auditoría es el resultado final del trabajo del auditor y está compuesto por el dictamen profesional, las notas a los estados financieros, la información financiera complementaria, la carta de control interno, los comentarios sobre los hallazgos encontrados, las conclusiones y las recomendaciones. Estos aspectos se basan en el análisis realizado por el auditor, así como en los criterios de evaluación y las opiniones de los funcionarios involucrados en el examen.

Clases de Informes. En el Manual de Auditoría Financiera, Corral (2001, citado en Granda, 2020) hace referencia a dos tipos de informes:

Informe Extenso o Largo. Es el informe que el auditor prepara al finalizar el examen para comunicar los resultados. En este informe se incluye el Dictamen Profesional sobre los estados e información financieros complementaria, los propios estados financieros, las notas a los estados financieros, el detalle de la información financiera complementaria, y los resultados del examen especial realizado.

Informe Breve o Corto. Es el informe que el auditor prepara para comunicar los resultados cuando se realiza un examen especial en el que los hallazgos no son relevantes y no se derivan responsabilidades.

Estructura del informe. Tal como refiere Corral (2001) el informe del Examen Especial consta de tres partes:

Carátula. La carátula de un informe de examen especial contiene el logotipo de la empresa que realiza el examen en la parte superior. En la parte inferior, se incluye la denominación del trabajo realizado, como "Examen Especial", así como la entidad, lugar, programa, proyecto, actividad, ente contable, unidad o área y el período de cobertura correspondiente. En la esquina inferior derecha del recuadro se incluyen las siglas de la unidad que originó el informe, el año y el número secuencial.

Detalle de las Abreviaturas Utilizadas. El detalle de abreviaturas utilizadas en un informe es una lista al inicio del informe que incluye todas las abreviaturas utilizadas en el texto. Esto se hace para evitar repetir el nombre completo de las abreviaturas en el informe y para que el lector pueda familiarizarse con ellas.

Índice. El índice es un resumen detallado del contenido del informe y contiene los números de página para guiar al lector o usuario sobre el contenido del informe.

Carta de Presentación. La carta de presentación de los resultados del Informe de Auditoría es redactada por el Supervisor y el Jefe de Equipo de Auditoría y se dirige al propietario del negocio. En esta carta se menciona la finalización del trabajo para el cual fueron contratados.

Información Introductoria. La información introductoria en un informe de Examen Especial incluye los datos generales de la empresa que se recopilaron durante la visita inicial antes de comenzar el examen.

Evaluación del sistema de control interno. En la sección de evaluación del sistema de control interno, se incluirán los comentarios del auditor sobre las deficiencias encontradas durante la auditoría. Estos comentarios estarán redactados de manera que sean fáciles de entender para los usuarios y promuevan la aplicación efectiva de las acciones correctivas sugeridas en las recomendaciones.

Componentes examinados. Los componentes examinados en un informe de Auditoría Financiera o Examen Especial son los rubros o componentes considerados relevantes y se detallan los resultados obtenidos.

Detalle de la Información Financiera Complementaria. El detalle de la información financiera complementaria en un informe de auditoría se refiere a la necesidad de considerar la información financiera adicional formulada por la entidad al emitir el informe final. Esto se debe a que la credibilidad de los Estados Financieros auditados puede debilitarse si existen inconsistencias entre los Estados Financieros y la información financiera complementaria.

Anexos. Los anexos en un informe de Auditoría Financiera o Examen Especial incluyen el detalle de los principales funcionarios y el cronograma de implantación de las recomendaciones.

El Dictamen. La NIA 700 establece directrices y lineamientos para el dictamen del auditor, que es emitido después de una auditoría de los estados financieros de una entidad. Estos lineamientos también pueden aplicarse a dictámenes sobre información financiera que no sean estados financieros.

Tipos de Dictamen de Auditoría. Para Manrique (2019), los tipos de dictamen de auditoría más frecuentes son los siguientes:

Dictamen Limpio o Sin Salvedades. Se deberá emitir una opinión sin reservas cuando el auditor determine que los estados financieros reflejan de manera razonable, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la entidad. Una opinión sin reservas también implica que cualquier cambio significativo en la aplicación de los principios contables o en las estimaciones realizadas por la gerencia y sus efectos correspondientes han sido adecuadamente revelados en los estados financieros.

Dictamen con Salvedades. Como se mencionó anteriormente, indica que, excepto por los asuntos a los que se hace referencia, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera, los resultados de operación y los flujos de efectivo, de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

Dictamen Adverso o Negativo. Esta opinión indica que los estados financieros no reflejan de manera razonable la situación financiera, los resultados de operación o los flujos de efectivo, de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados. Esta opinión se emite cuando, según el criterio del auditor, los estados financieros en su conjunto no se presentan razonablemente de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

Dictamen con Abstención de Opinión. Una abstención de opinión se produce cuando los auditores no emiten una opinión sobre la razonabilidad de la presentación de los estados financieros. Esto puede ocurrir cuando hay restricciones importantes en el alcance de la auditoría o cuando existe una incertidumbre significativa que afecta a los estados financieros.

Comentarios, conclusiones y recomendaciones

Corral (2001) los conceptualiza de la siguiente manera y se las presenta en el informe final:

Comentarios. Un comentario en un informe de auditoría es una descripción de los hallazgos o aspectos importantes encontrados durante la auditoría. Estos comentarios deben presentarse de manera lógica y clara, ya que forman la base para una o más conclusiones y recomendaciones.

Conclusiones. Las conclusiones de auditoría son las opiniones profesionales del auditor, basadas en los hallazgos y evaluaciones de la entidad. Estas conclusiones se formulan de manera objetiva, positiva e independiente, reflejando la realidad de la situación auditada.

Recomendaciones. Las recomendaciones en un informe de auditoría son sugerencias claras, sencillas, positivas y constructivas formuladas por los auditores. Estas recomendaciones permiten a las autoridades de la entidad auditada mejorar sus operaciones o actividades con el objetivo de lograr una mayor eficiencia, efectividad y eficacia en el cumplimiento de sus metas y objetivos institucionales. Los comentarios, conclusiones y recomendaciones son partes fundamentales del informe final de la auditoría. En los comentarios se describen de manera consecutiva los hallazgos encontrados durante el examen especial. A partir de esta descripción se llega a las conclusiones, que suelen ser las deficiencias o aspectos negativos identificados en la ejecución de la auditoría. Finalmente, se elaboran las recomendaciones dirigidas a cada una de las partes involucradas en la auditoría, indicando en qué aspectos deben mejorar y proponiendo acciones a seguir para que la empresa pueda mejorar y alcanzar sus metas establecidas.

5. Metodología

Método Científico

El método científico permitió recopilar información sobre el examen especial en libros, revistas, sitios web y leyes relacionadas con el sector comercial. Esta información sirvió de referencia en el desarrollo del examen, al ser sustentada por los conceptos de varios autores permitió respaldar el marco teórico conceptual. Además, se analizaron de manera práctica las técnicas más favorables que ayudaron a identificar los hallazgos y los procesos necesarios para aplicar el examen especial de manera óptima.

Método Deductivo

Se aplicó a través de una visita previa en la que se realizó un estudio exhaustivo de la compañía, de las regulaciones y leyes aplicables al sector comercial, con el objetivo de verificar el cumplimiento de dichas regulaciones en los movimientos contables realizados, centrándose específicamente en los componentes que fueron objeto de análisis.

Método Inductivo

El método inductivo permitió obtener un conocimiento detallado de las diversas actividades realizadas en la compañía, así como, revisar la documentación que sustentaba las pruebas encontradas. Esto fue fundamental para elaborar el informe final del examen especial.

Método Analítico

Este método se utilizó para analizar los documentos que respaldaban los movimientos y registros del componente objeto de examen, con el objetivo de identificar deficiencias en el control y verificar la razonabilidad de los saldos a través de la aplicación de procedimientos de auditoría. Además, facilitó la creación de diferentes papeles de trabajo, como cédulas narrativas, analíticas y sumarias comparando los saldos presentados en los estados financieros con el saldo final auditado.

Método Sintético

Se utilizó para la elaboración de distintos papeles de trabajo como por ejemplo las cédulas narrativas, analíticas y sumarias, lo cual facilitó la elaboración del informe final, que detalla los hallazgos, conclusiones y recomendaciones que se dieron al momento de realizar el examen especial.

Método Matemático

El método matemático se utilizó en el cuestionario de control interno para tabular las respuestas dadas, posteriormente evaluar el control interno y determinar el nivel de riesgo y confianza. También se utilizó en la verificación aritmética y cálculos realizados en el análisis de los saldos del componente del Activo Corriente en las cédulas sumarias y analíticas para asegurar la precisión de los saldos auditados.

Técnicas

Observación

La técnica de observación permitió obtener información detallada y precisa sobre la situación actual de la compañía. A través de la observación directa, se pudo recopilar datos sobre los procesos, actividades y comportamientos en el entorno de trabajo.

Entrevistas

La técnica de entrevistas se aplicó al Gerente-Propietario y a la contadora de “Ferdhy Cía. Ltda.” de la ciudad de Zamora, para obtener información relevante sobre el funcionamiento de la compañía. Durante las entrevistas, se obtuvo información sobre la misión, visión, objetivos y políticas de la compañía, así como también se exploraron los factores económicos que afectan en la toma de decisiones. Estos datos fueron fundamentales para comprender el contexto en el que se desarrolla la compañía y para identificar posibles áreas de mejora en su gestión.

Análisis

Permitió obtener información fundamental, que sirvió para identificar y clasificar los aspectos relevantes que pudieran afectar la operatividad de la compañía auditada.

Recopilación Bibliográfica

Esta técnica se utilizó para respaldar, analizar y recolectar la información documental y bibliográfica obtenida de libros, revistas científicas, textos y sitios web. Esta información fue utilizada para elaborar el marco teórico que compone el Trabajo de Integración Curricular.

6. Resultados

FASE I PLANIFICACIÓN

Carta De Compromiso

Zamora, 01 de junio de 2023

Lcdo.

Fernando Enrique Fernández Ordoñez

GERENTE PROPIETARIO DE FERDHY CIA. LTDA.

Con el objeto de desarrollar el trabajo de tesis en tan distinguida compañía, me dirijo a usted, para confirmar nuestra aceptación de realizar el examen especial al componente de Activo Corriente de “Ferdhy Cía. Ltda.” correspondiente al periodo 2021. A través de este examen, se pretende obtener y emitir una opinión real y objetiva sobre los estados financieros de su compañía.

En este sentido, nos comprometemos a llevar a cabo una evaluación exhaustiva del sistema de control interno implementado, con el fin de determinar su eficacia y eficiencia. Además, nos encargaremos de evaluar la razonabilidad de los saldos del componente objeto de examen, asegurándonos de que reflejen de manera precisa y fiel la situación financiera de la compañía.

Nuestro equipo de profesionales altamente capacitados y con amplia experiencia en el campo de la auditoría se encargará de llevar a cabo este examen especial de manera rigurosa y objetiva. Nos comprometemos a cumplir con los estándares y normas profesionales más exigentes, garantizando así la calidad y confiabilidad de nuestro trabajo, que para constancia de los descrito detallamos a continuación las siguientes cláusulas:

- 1. Alcance del trabajo.** - La señorita Fernanda Isabel Fernández Villalta, en calidad de Jefe de Equipo/Operativo se compromete a ejecutar un examen especial al componentes Activo corriente de “Ferdhy Cía. Ltda.” de la ciudad de Zamora, periodo 2021.
- 2. Objetivo del trabajo.** - El trabajo de examen especial debe cumplir los siguientes objetivos:
 - Evaluar el sistema de control interno implementado en la entidad.
 - Determinar la razonabilidad de los saldos de los Activos Corrientes reflejados en los Estados Financieros.
 - Presentar el informe del examen especial, que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones como herramienta para la correcta toma de decisiones.
- 3. Periodo de contratación.** - El trabajo se desarrollará en 60 días laborables, a partir del 05 de junio de 2023.
- 4. Responsabilidades.** -La responsabilidad de la emisión del Examen Especial del componente de Activo Corriente es netamente de la auditora y la certificación de los documentos son de compromiso de la empresa.

- 5. Apoyo y compromiso de la empresa.** - Es importante destacar que, como parte de este proceso, requeriremos acceso a la documentación financiera y contable de la compañía, así como la colaboración de su personal para proporcionar la información necesaria. Nos comprometemos a mantener la confidencialidad de toda la información obtenida durante el desarrollo del examen.

Agradecemos la confianza depositada en nosotros, nos comprometemos a realizar este examen especial con la mayor diligencia y profesionalismo. Estamos seguros de que nuestro trabajo contribuirá a brindarle una visión clara y precisa de la situación financiera de su compañía.

Agradeciendo de antemano tu atención, quedamos a tu disposición.

Atentamente,



Lcda. Yomar Rocío Pardo Villalta, Mg. Sc.

SUPERVISORA

Orden de Trabajo

Zamora, 03 de junio de 2023

Srta.

Fernanda Isabel Fernández Villalta

JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO

Ciudad. -

En cumplimiento de la Carta de Compromiso realizada con el Lcdo. Fernando Enrique Fernández Ordoñez, sírvase efectuar el Examen Especial al componente Activo Corriente de “Ferdhy Cía. Ltda.” de la ciudad de Zamora, periodo 2021; dicho examen se llevará a cabo dentro del plazo de 60 días laborables, en donde la señorita Fernanda Isabel Fernández Villalta actuará como Jefe de Equipo/Operativo.

Los objetivos del presente examen están dirigidos a:

- Evaluar el sistema de control interno implementado en la entidad.
- Determinar la razonabilidad de los saldos de los Activos Corrientes reflejados en los Estados Financieros.
- Presentar el informe del examen especial, que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones como herramienta para la correcta toma de decisiones.

Concluido el Examen Especial se emitirá el informe correspondiente, que contendrá comentarios, conclusiones, recomendaciones y los respectivos anexos si fuera necesario

Atentamente,



Lcda. Yomar Rocío Pardo Villalta, Mg. Sc.

SUPERVISORA

Notificación Inicial

Oficio Nro. 001-2023

Zamora, 02 de junio de 2023

Lcdo. Fernando Enrique Fernández

GERENTE PROPIETARIO DE FERDHY CÍA. LTDA.

Ciudad. –

La presente tiene la finalidad informarle que, en cumplimiento de la carta de compromiso emitida por mí persona, Fernanda Isabel Fernández Villalta, jefe de equipo, a partir del 05 de junio de 2023, se llevará a cabo un examen especial al componente de Activo Corriente en “Ferdhy Cía. Ltda.” ubicada en la ciudad de Zamora, periodo 2021.

Deseo comunicarle que los objetivos de este examen especial son los siguientes:

1. Evaluar el sistema de control interno implementado por la compañía.
2. Determinar la razonabilidad de los saldos de los Activos Corrientes reflejados en los Estados Financieros.
3. Elaborar un informe de Examen Especial que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones como herramienta para la correcta toma de decisiones.

La duración de este proceso de control será de 60 días hábiles, incluyendo la elaboración del informe. Para llevar a cabo esta tarea, se ha conformado el siguiente equipo de auditoría.

SUPERVISORA: Lcda. Yomar Rocío Pardo Villalta, Mg. Sc.

JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO: Srta. Fernanda Isabel Fernández Villalta

Espero que esta información sea de su interés y le agradezco de antemano su colaboración y apoyo en el desarrollo eficiente del Examen Especial.



Firmado electrónicamente por:
**YOMAR ROCIO PARDO
VILLALTA**

Lcda. Yomar Rocío Pardo Villalta, Mg. Sc.

SUPERVISORA



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial al Componente del Activo Corriente

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

Hoja de Índices

HI
1-2

Índice	Descripción
CC	Carta de Compromiso
OT	Orden de Trabajo
NI	Notificación Inicial
HI	Hoja de Índices
HM	Hoja de Marcas
HDT	Hoja de Distribución de Tiempo y de Trabajo
FASE I	PLANIFICACIÓN
PP	<i>Planificación Preliminar</i>
PP1	Memorando de Planificación Preliminar
PE	<i>Planificación Específica</i>
PE1	Memorando de Planificación Específica
FASE II	EJECUCIÓN DEL TRABAJO
PA-EEE	Programa de Auditoría del Efectivo y Equivalentes del Efectivo
CCI-EEE	Cuestionario de Control Interno del Efectivo y Equivalentes del Efectivo
ECI-EEE	Evaluación de Control Interno del Efectivo y Equivalentes del Efectivo
PT	Papeles de Trabajo
AC	Arqueo de Caja
CN-EEE	Cédula Narrativa del Efectivo y Equivalentes del Efectivo
CA-CG	Cédula Analítica Caja General
CA-CCH	Cédula Analítica Caja Chica
CA-B	Cédula Analítica de Bancos
CS-EEE	Cédula Sumaria del Efectivo y Equivalentes del Efectivo
CB	Conciliación Bancaria
PA-AF	Programa de Auditoría del Activo Financiero
CCI-AF	Cuestionario de Control Interno del Activo Financiero
ECI-AF	Evaluación de Control Interno del Activo Financiero
CN-DCC	Cédula Narrativa de Documentos y Cuentas por Cobrar

<p>CA-DCC</p> <p>CA-OCR</p> <p>CA-OC</p> <p>CS-AF</p> <p>PA-I</p> <p>CCI-I</p> <p>ECI-I</p> <p>CA- I</p> <p>CS-I</p> <p>PA-SPA</p> <p>CCI-SPA</p> <p>ECI-SPA</p> <p>CN-SPA</p> <p>CA-SPA</p> <p>CS-SPA</p> <p>PA-AIC</p> <p>CCI-AIC</p> <p>ECI-AIC</p> <p>CN-AIC</p> <p>CA-AIC</p> <p>CS-AIC</p> <p>DI</p> <p>DIR</p> <p>ESF</p> <p>FASE III</p> <p>IEE</p>	<p>Cédula Analítica de Documentos y Cuentas por Cobrar</p> <p>Cédula Analítica de Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionados.</p> <p>Cédula Analítica de Otras Cuentas y Documentos por Cobrar</p> <p>Cédula Sumaria del Activo Financiero</p> <p>Programa de Auditoría de Inventario</p> <p>Cuestionario de Control Interno de Inventario</p> <p>Evaluación de Control Interno del Inventario</p> <p>Cédula Analítica de Inventario</p> <p>Cédula Sumaria de Inventario</p> <p>Programa de Auditoría de Servicios y Otros Pagos Anticipados</p> <p>Cuestionario de Control Interno de Servicios y Otros Pagos Anticipados</p> <p>Evaluación de Control Interno de Servicios y Otros Pagos Anticipados</p> <p>Cédula Narrativa de Servicios y Otros Pagos Anticipados</p> <p>Cédula Analítica de Servicios y Otros Pagos Anticipados</p> <p>Cédula Sumaria de Servicios y Otros Pagos Anticipados</p> <p>Programa de Auditoría de Activos por Impuestos Corrientes</p> <p>Cuestionario de Control Interno de Activos por Impuestos Corrientes</p> <p>Evaluación de Control Interno de Activos por Impuestos Corrientes</p> <p>Cédula Narrativa de Activos por Impuestos Corrientes</p> <p>Cédula Analítica de Activos por Impuestos Corrientes</p> <p>Cédula Sumaria de Activos por Impuestos Corrientes</p> <p>Declaraciones de IVA</p> <p>Declaraciones de Impuesto a la Renta</p> <p>Estado de Situación Financiera</p> <p>COMUNICACIÓN DE RESULTADOS</p> <p>Informe del Examen Especial</p>	
Elaborado por: F.I.F.V	Revisado por: Y.R.P.V	Fecha: 12- 06 - 2023



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial al Componente del Activo Corriente

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

Hoja de Marcas

HM
1-1

Símbolo	Significado
Σ	Sumatoria total
✓	Verificado
⊙	Conciliado
∏	Tomado de
≠	No es igual
∞	Comparado con
§	Sin documentación sustentatoria
//	Saldo certificado
Ω	Saldo auditado
¥	Cotejado con documento
§	Confrontado con libros
Elaborado por: F.I.F.V	
Revisado por: Y.R.P.V	
Fecha: 13-06-2023	



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial al Componente del Activo Corriente

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

Hoja de Distribución de Tiempo

HDT 1-4

Fases	Actividades	%	Tiempo-Días
PLANIFICACIÓN	PLANIFICACIÓN PRELIMINAR - Visita previa a Ferdhy Cía. Ltda. - Elaboración de la Hoja de Índices. - Elaboración de la Hoja de Marcas. - Preparación de la Hoja de Distribución de Tiempo y de Trabajo. - Elaboración del Cronograma de Actividades. - Preparación del Memorando de Planificación Preliminar.	16,67	10
	PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA - Preparación y aplicación de los Programas de Auditoría. - Preparación del Cuestionario de Control Interno. - Evaluación de Control Interno. - Resultados de la evaluación del sistema de Control Interno.	16,67	10
EJECUCIÓN	- Análisis del componente Activo Corriente. - Determinación de Hallazgos. - Obtención de evidencias. - Preparación de los Papeles de Trabajo.	41,66	25
COMUNICACIÓN DE RESULTADOS	- Preparación de borrador del informe. - Elaboración del informe final.	25	15
Total		100%	60
Elaborado por: F.I.F.V	Revisado por: Y.R.P.V	Fecha: 06-06-2023	





“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial al Componente del Activo Corriente

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

Hoja de Distribución de Trabajo

**HDT
2-4**

Nombres y Apellidos	Cargo	Siglas	Actividades	Firmas
Lcda. Yomar Rocío Pardo Villalta, Mg. Sc.	Supervisora del equipo	Y.R.P.V	<ul style="list-style-type: none"> • Revisión y aprobación de las planificaciones preliminar y específica. • Revisión y aprobación de los programas de auditoría y cuestionarios de control interno. • Revisión de las cédulas narrativas, sumarias y analíticas. • Revisión del borrador del informe del Examen Especial, antes de su presentación. 	 <p>FIRMADO ELECTRONICAMENTE POR: YOMAR ROCIO PARDO VILLALTA</p>
Srta. Fernanda Isabel Fernández Villalta	Jefe de Equipo y Operativo	F.I.F.V	<ul style="list-style-type: none"> • Visita previa a la entidad. • Elaboración y ejecución de programas del Examen Especial. • Preparación y aplicación cuestionarios de control interno. • Aplicación de técnicas y procedimientos. • Obtención de evidencias suficientes, competentes y pertinentes. • Elaboración de papeles de trabajo. • Preparación del borrador del informe de Examen Especial. • Redacción del informe final del Examen Especial. 	 <p>FIRMADO ELECTRONICAMENTE POR: FERNANDA ISABEL FERNANDEZ VILLALTA</p>
Elaborado por: F.I.F.V		Revisado por: Y.R.P.V		Fecha: 06-06-2023



“FERDHY CÍA. LTDA.”
Examen Especial al Componente del Activo Corriente
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
Hoja de Distribución de Trabajo (Cronograma de Actividades)

ACTIVIDADES	JUNIO 2023																													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
Visita Previa a Ferdhy Cía. Ltda.					X																									
Preparación de la Hoja de Distribución de Trabajo y tiempo.						X	X																							
Elaboración del Cronograma de Actividades.								X	X																					
Elaboración de la Hoja de Índices y de Marcas.											X	X																		
Preparación del Informe de PP.													X	X	X															
Preparación y aplicación de los Programas de Auditoría.																	X													
Preparación del Cuestionario de Control Interno.																				X	X									
Evaluación del Control Interno.																							X	X		X	X	X		
Elaborado por: F.I.F.V							Revisado por: Y.R.P.V										Fecha: 08-06-2023													



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial al Componente del Activo Corriente

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

Hoja de Distribución de Trabajo (Cronograma de Actividades)

HDT
4-4

ACTIVIDADES	JULIO 2023																															
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	
Resultado de la Evaluación del Control Interno.			X	X																												
Análisis del componente del Activo Corriente.					X	X	X			X	X	X	X	X			X	X	X	X	X											
Determinación de hallazgos y obtención de evidencias.																								X	X	X	X	X				X
ACTIVIDADES	AGOSTO 2023																															
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	
Preparación de los Papeles de Trabajo.	X	X	X	X																												
Preparación del borrador del informe.							X	X	X	X	X			X	X	X	X	X														
Elaboración del informe final.																					X	X	X	X	X							
Elaborado por: F.I.F.V							Revisado por: Y.R.P.V										Fecha: 08-06-2023															



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial al Componente del Activo Corriente

Memorando de Planificación Preliminar

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

PP1
1-7

1. Antecedentes del Examen Especial

El componente de Activo Corriente de “Ferdhy Cía. Ltda.” en el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, no ha sido objeto de exámenes especiales.

2. Motivo del Examen Especial

El motivo del examen especial a los componentes activo corriente es cumplir con el requisito establecido por la Universidad Nacional de Loja para obtener el Grado y Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría. Además, este examen está respaldado por una carta de compromiso firmado el 01 de junio de 2023.

3. Objetivos del Examen Especial

Los objetivos del examen especial son los siguientes:

- Evaluar el sistema de control interno implementado en la entidad.
- Determinar la razonabilidad de los saldos de los Activos Corrientes reflejados en los Estados Financieros.
- Presentar el informe del examen especial, que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones como herramienta para la correcta toma de decisiones.

4. Alcance del Examen

El examen especial al componente de Activo Corriente de la “FERDHY CÍA. LTDA.” de la ciudad de Zamora, comprenderá las operaciones entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

5. Conocimiento de la Entidad

Nombre: “FERDHY CÍA. LTDA.”.

Representante Legal: Lcdo. Fernando Enrique Fernández Ordoñez

Número de RUC: 1990921446001

Dirección: Zamora, barrio Pío Jaramillo Alvarado entre Av. del Ejercito e Ismael Apolo.

Correo electrónico: ferdhycialtda@gmail.com

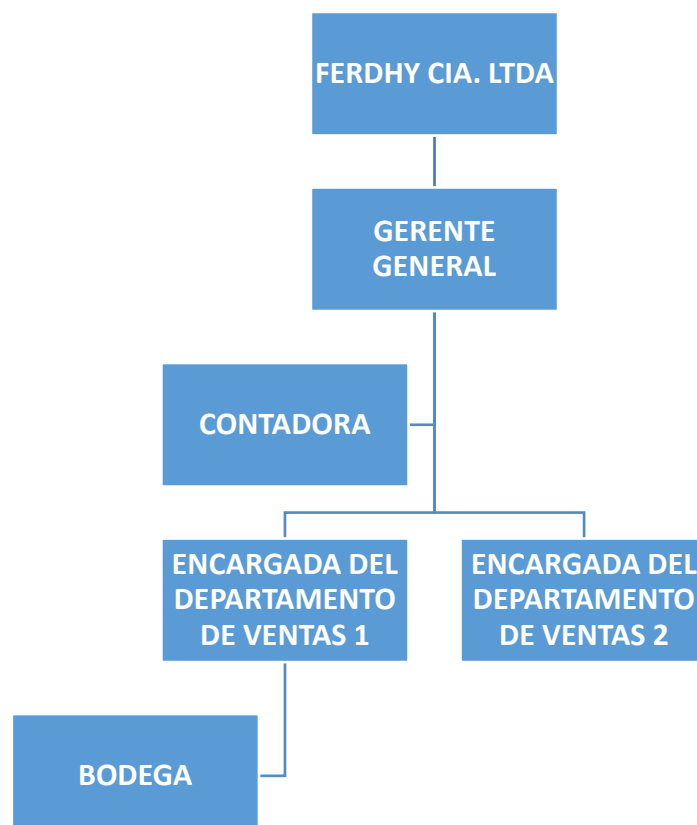
6. Base Legal

- Constitución de la República del Ecuador.
- Ley de Compañías.
- Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

- Ley Orgánica de Régimen Municipal.
- Ley de Seguridad Social (IESS)
- Reglamento de la Ley de Compañías.
- Reglamento de La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- Código de Comercio
- Código de Trabajo.
- Disposiciones Internas.
- Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

7. Estructura Orgánica

En “Ferdhy Cía. Ltda.” el Gerente General es quien supervisa todas las operaciones, así mismo, es el responsable de la toma de decisiones de la compañía. Adicional, existen diferentes departamentos, como ventas, contabilidad y bodega.



8. Funcionarios de la Compañía

Apellidos y Nombres	Cargo	Periodo	
		Fecha de Inicio	Fecha de Terminación
Lcdo. Fernando Enrique Fernández Ordóñez	Gerente General	22-10-2018	Continúa
Lcda. Marjorie Montoya Aguirre	Contadora	22-10-2018	Continúa
Sra. María Edith Jiménez Soto	Encargada del Departamento de Ventas 1	22-10-2018	Continúa
Sra. Lorena Villalta Jiménez	Encargada del Departamento de Ventas 2	22-10-2018	Continúa
Sr. Fernando Fernández Villalta	Bodeguero	22-10-2018	Continúa

9. Misión

“Comercializar materiales de construcción de alta calidad, así como productos necesarios para arreglos e instalaciones del hogar, oficinas, etc. llevando nuestros productos a cualquier parte de la ciudad a la mayor brevedad posible, ofreciendo variedad con precios competitivos y justos.”

10. Visión

“Ser líder ferretero en la ciudad pensando en ser el mejor aliado para el constructor, cumpliendo con las exigencias de un excelente servicio, ampliando nuestra oferta a fin de que nuestros clientes se encuentren satisfechos con los productos que le ofrecemos.”

11. Objetivos

Los objetivos de “Ferdhy Cía. Ltda.” son:

- Satisfacer a nuestros clientes: Vendiendo bienes de excelente calidad y prestigio, brindando un servicio amable e identificando las necesidades del comprador para poder ofrecer productos con alto valor agregado.
- La satisfacción de nuestros proveedores: Sosteniendo relaciones duraderas y confiables fundamentadas en la lealtad, reciprocidad, compromiso, entrega, dedicación y amor a la marca, sentimientos que se transmiten a nuestros clientes de almacén y distribuidores.
- El cumplimiento a cabalidad de las disposiciones legales y tributarias: Los cuales hoy en día se traducen en más de la mitad de las utilidades generadas por la compañía.

12. Principales Actividades Operacionales

“Ferdhy Cía. Ltda.”, es una compañía comercial que se dedica a la compra-venta al por mayor y menor de implementos de ferretería, como son materiales de construcción, herramientas de mano, accesorios, dispositivos y toda una gama de artículos para arreglar los desperfectos del hogar. Cuenta con soluciones para los conocedores de las áreas de carpintería, plomería, electricidad, etc. Comercializa todo tipo de partes, componentes, suministros y accesorios para vehículos automotores y motocicletas, además, realiza la venta de muebles y artículos para el hogar.

13. Capital Social

El capital social de “Ferdhy Cía. Ltda.”, es de \$ 400,00 (cuatrocientos) dólares de los Estados Unidos de América.

14. Principales Políticas Contables

“Ferdhy Cía. Ltda.” cumple con las siguientes políticas contables:

- Para la elaboración y posterior presentación de los Estados Financieros al Servicio de Rentas Internas (SRI) y a la Superintendencia de Compañías, se considera las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y Ley de Compañías.
- Para el cálculo de los impuestos, retenciones y declaraciones, se cumple con lo que establece la Ley de Régimen Tributario Interno.
- Para el cálculo de la provisión de cuentas incobrables, se lo realiza en base a lo que establece la Ley del Régimen Tributario Interno manteniendo un valor de provisión del 1% anual sobre los créditos comerciales y que se encuentran pendientes de recaudación al cierre del ejercicio, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.
- Para el manejo y control del Inventario se utiliza el Sistema de Inventarios Permanente o Perpetuo, lo que permite un control constante del Inventario al llevar el registro de todas las unidades que ingresan y salen de bodega; este control se lleva mediante tarjetas Kardex (método promedio ponderado), en donde se registra la fecha de adquisición y fecha de descargo del Inventario, cantidad de productos, valor de compra y venta; de esta forma se puede conocer el saldo exacto de los Inventarios y el valor del costo de venta a una fecha determinada.
- Para el pago a los proveedores, los cheques deben estar debidamente firmados por el Gerente-Propietario de la compañía, Lcdo. Fernando Enrique Fernández Ordóñez o en su ausencia firmados por la Sra. Lorena Elizabeth Villalta Jiménez.

- Para otorgar créditos a los clientes de la compañía deben ser aprobados por el Gerente-Propietario. Cuando el valor del crédito es significativo, se exige como respaldo la emisión de una letra de cambio, copia de la cédula de identidad, número de teléfono y dirección del beneficiario.

15. Sistemas Contable

El sistema informático en el cual se lleva la contabilidad de la compañía es Visual FAC, que es una herramienta empresarial para la gestión contable, tributaria y de negocios, conformado por varios módulos desarrollados y centralizados en una sola aplicación. Permite la integración de las operaciones que se desarrollan en una compañía, facilita el control y seguimiento de ventas, compras, inventarios, bancos y contabilidad, entre otras funciones. Se adapta a las normas y regulaciones del régimen tributario ecuatoriano. Es ampliamente utilizado por empresas de diversos sectores para optimizar su gestión empresarial.

16. Sistema de Archivos

La documentación física, como facturas, roles de pago, contratos y otros documentos similares, se almacena dentro de la compañía. Estos documentos se organizan en carpetas con fechas correspondientes. Además, toda la documentación digital, como transacciones y registros, se respalda en la nube, discos duros externos y correos electrónicos.

La documentación que está sujeta a un examen especial por parte de "Ferdhy Cía. Ltda." es custodiada por el gerente general y una parte por la contadora.

17. Puntos de Interés Para el Examen

En el proceso de planificación preliminar, se han identificado los siguientes aspectos que deben tenerse en cuenta al enfocar nuestras pruebas de auditoría:

- Hay una falta de políticas y procedimientos para autorizar los pagos en efectivo.
- No se realizan arqueos de Caja regulares para verificar la existencia física del efectivo.
- Los depósitos bancarios no se realizan de manera oportuna y no se registran correctamente en los libros de contabilidad.
- No se realizan transacciones con el fondo de Caja Chica.
- Hay una falta de análisis relacionada con los documentos y las cuentas por cobrar de los clientes para identificar los posibles riesgos de incobrabilidad.
- No existen políticas y procedimientos claros para el manejo de cuentas incobrables.
- No se realizan revisiones periódicas de los saldos de los documentos y las cuentas por cobrar de los clientes.
- Inexistencia de políticas que describan los controles para prevenir y detectar el robo o la pérdida del Inventario.

- Hay una falta de políticas que describan los controles para prevenir y detectar el robo o la pérdida de inventario.
- No hay políticas y procedimientos claros para la cancelación o el reembolso de los pagos anticipados no utilizados.
- No hay auditorías internas o externas regulares para evaluar la eficacia de los controles internos relacionados con los pagos anticipados.

18. Cuentas Objeto de Análisis

Las cuentas objeto de análisis del componente Activo Corriente incluyen el Efectivo y Equivalentes de Efectivo, Cuentas por Cobrar, Inventarios y Activos Financieros. Estos rubros representan los Activos que se espera que se conviertan en efectivo o se consuman en el corto plazo, generalmente dentro de un año.

- Efectivo y Equivalentes de Efectivo.
- Activos Financieros
- Inventarios
- Servicios y Otros Pagos Anticipados
- Activos por Impuestos Corrientes

19. Procedimientos Existentes Para la Recaudación, Registro y Control de los Ingresos y Gastos

Los encargados del departamento de ventas al término de su horario de trabajo entregan el dinero con los respectivos cuadros de Caja al Gerente-Propietario y a la contadora. Quien se encarga de realizar los depósitos y entregar a la Contadora los comprobantes e informes legalizados para su registro.

El control de los costos y gastos dentro de la compañía se los realiza de la siguiente manera: para la adquisición de la mercadería el bodeguero elabora un informe con las necesidades, solicita proformas a tres proveedores y con la ayuda de un cuadro comparativo se selecciona la mejor oferta, posteriormente, solicita la autorización de los costos y gastos al Gerente-Propietario. Finalmente, después de haber adquirido la mercadería, se elabora el memorándum de pago y se efectúa el respectivo desembolso.

20. Personas Autorizadas Para Legalizar los Estados Financieros

La legalización de los Estados Financieros de “Ferdhy Cía. Ltda.”, es responsabilidad del Gerente-Propietario y la Contadora. La compañía posee en archivo los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 debidamente legalizados por los responsables.

Elaborado por: F.I.F.V	Revisado por: Y.R.P.V	Fecha: 16-06-2023
-------------------------------	------------------------------	--------------------------



“FERDHY CÍA. LTDA.”
Examen Especial al Componente del Activo Corriente
Matriz de Preliminar de Riesgo
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

Componente	Riesgos		Enfoque de Auditoria	
	Riesgo Inherente	Riesgo de control	Pruebas de cumplimiento	Pruebas sustantivas
Activo Corriente	<ul style="list-style-type: none"> • Significatividad del componente. • Posibilidad de errores o fraudes en los registros contables. • Falta de documentación adecuada para respaldar los registros contables. • Posibilidad de que los Inventarios se estén sobrevalorados o subvalorados en los estados financieros. 	<ul style="list-style-type: none"> • Falta de un manual de control interno establecido. • Inexistencia de exámenes especiales realizados anteriormente. • Falta de implementación de políticas para controlar el manejo del efectivo. • Falta de constataciones físicas de los Inventarios de manera periódica. • Inexistencias de un manual o reglamento interno sobre los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes. 	<ul style="list-style-type: none"> • Comprobar que los valores de los cuadros de Caja son depositados de forma íntegra. • Verificar que los registros bancarios concuerden con las conciliaciones correspondientes. • Verificar que las transacciones contables de los Activos Corrientes se encuentren debidamente registradas. • Verificar las facturas de ventas a crédito. • Comprobar que las cuentas por cobrar lleven un adecuado control, para su respectiva recaudación. 	<ul style="list-style-type: none"> • Realizar arqueos de Caja. • Revisar los saldos del Activo Corriente con cierre al 31 de diciembre 2021. • Realizar conciliaciones bancarias para verificar los registros contables de la cuenta Bancos. • Comprobar si los valores de los Inventarios coinciden con el control de Inventario de bodega.
Elaborado por: F.I.F.V		Revisado por: Y.R.P.V		Fecha: 16-06-2023

**“FERDHY CÍA. LTDA.”****Examen Especial al Componente del Activo Corriente****Planificación Específica****Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021****1. Referencias de la Planificación Preliminar**

El 16 de junio de 2023, se emitió el informe de planificación preliminar del Examen Especial de "Ferdhy Cía. Ltda.". En este informe, se estableció un enfoque preliminar de pruebas sustantivas y se evaluaron los controles relacionados con los componentes identificados.

2. Resumen de la Evaluación Preliminar del Control Interno

En la evaluación preliminar se ha determinado la necesidad de que las cuentas que se detallan a continuación sean consideradas para su análisis, para lo cual se efectuará el levantamiento de información, evaluando sus controles y determinado los riesgos combinados inherente y de control.

En la evaluación del control interno se encontraron las siguientes deficiencias:

- Hay una falta de políticas y procedimientos para autorizar los pagos en efectivo.
- No se realizan arquezos de Caja regulares para verificar la existencia física del efectivo.
- Los depósitos bancarios no se realizan de manera oportuna y no se registran correctamente en los libros de contabilidad.
- No se realizan transacciones con el fondo de Caja Chica.
- Hay una falta de análisis relacionada con los documentos y las cuentas por cobrar de los clientes para identificar los posibles riesgos de incobrabilidad.
- No existen políticas y procedimientos claros para el manejo de cuentas incobrables.
- No se realizan revisiones periódicas de los saldos de los documentos y las cuentas por cobrar de los clientes.
- Inexistencia de políticas que describan los controles para prevenir y detectar el robo o la pérdida del Inventario.
- Hay una falta de políticas que describan los controles para prevenir y detectar el robo o la pérdida de inventario.
- No hay políticas y procedimientos claros para la cancelación o el reembolso de los pagos anticipados no utilizados.
- No hay auditorías internas o externas regulares para evaluar la eficacia de los controles internos relacionados con los pagos anticipados.

3. Plan de Muestreo del Examen Especial

Se realizará un muestreo aleatorio de las cuentas durante el periodo de examen y de acuerdo con el criterio del auditor, con la finalidad de verificar los controles existentes en el manejo de estas.

4. Tiempo y Recursos Humanos Necesarios

Para la realización del Examen Especial se requiere de 60 días laborables, el equipo de auditoría está conformado por dos integrantes: Supervisora Lic. Yomar Rocío Pardo Villalta, Mg. Sc. y como Jefe de Equipo/Operativo la señorita Fernanda Isabel Fernández Villalta.

5. Productos a Obtenerse


Como resultado del presente trabajo, se remitirá al Gerente-Propietario de “Ferdhy Cía. Ltda.” el informe final del Examen Especial que contendrá comentarios, conclusiones y las recomendaciones pertinentes.

Elaborado por: F.I.F.V**Revisado por:** Y.R.P.V**Fecha:** 16-06-2023

FASE III

EJECUCIÓN DEL

TRABAJO

 “FERDHY CÍA. LTDA.” Examen Especial al Componente del Activo Corriente Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 Programa de Auditoría				
Partida: Efectivo y equivalentes del efectivo				
Cuentas: Caja General, Caja Chica y Bancos				
Nro.	Objetivos			
1	Verificar la conciliación de los saldos de Caja y Bancos con los registros contables de la compañía.			
2	Comprobar la exactitud y veracidad de los registros contables relacionados con las cuentas Caja y Bancos.			
3	Revisar y evaluar la documentación de respaldo de las transacciones bancarias, como cheques, estados de cuenta y comprobantes de depósito.			
Nro.	Procedimientos	Ref.	Elaborado	Fecha
1	Aplice el cuestionario de Control Interno.	CCI-EEE 1-2	F.I.F.V	21/06/2023
2	Evalúe el sistema de Control Interno.	ECI-EEE 1-1	F.I.F.V	21/06/2023
3	Elabore cédulas narrativas de las novedades encontradas, en base al cuestionario de control interno.	CN-EEE 1-3	F.I.F.V	22/06/2023 24/06/2023 06/07/2023
4	Revisión de los registros contables relacionados con las transacciones en efectivo, como los recibos, los desembolsos y los depósitos bancarios, para asegurarse de que estén debidamente respaldados y registrados correctamente.	PT-1 1-20	F.I.F.V	23/06/2023
5	Verificación de la existencia física del efectivo mediante la realización de un arqueo sorpresa y comparación con los registros contables.	AC 1-2	F.I.F.V	28/06/2023
6	Revisión de los estados financieros de la entidad para verificar los saldos correspondientes.	CA-CG 1-1 CA-CH 1-1 CA-B 1-2	F.I.F.V	10/07/2023

PA-EEE
2-2

7	Verificación de la conciliación bancaria para asegurarse de que los saldos contables coincidan con los saldos bancarios.	<u>CB</u> 1-18	F.I.F.V	10/07/2023
8	Preparación de cédulas sumarias para verificar la conformidad de los saldos de las operaciones realizadas, con el Efectivo o Equivalentes del Efectivo.	<u>CS-EEE</u> 1-1	F.I.F.V	12/07/2023
Elaborado por: F.I.F.V		Revisado por: Y.R.P.V		Fecha: 18-06-2023



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial al Componente del Activo Corriente

Cuestionario de Control Interno

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

CCI-EEE
1-2

Partida: Efectivo y equivalentes del efectivo

Cuentas: Caja General, Caja Chica y Bancos

Nro.	Preguntas	Respuestas		Pond. Total	Calif. Total	Observación
		Si	No			
1	¿Existe un procedimiento establecido para el manejo y custodia del efectivo y equivalentes del efectivo?	X		2	2	
2	¿Se cuenta con políticas y procedimientos para la autorización de pagos en efectivo?		X	2	0	No se cuenta con políticas y procedimientos para la autorización de pagos en efectivo.
3	¿Se realizan conciliaciones periódicas entre los registros contables y los saldos de la cuenta Bancos?	X		2	2	
4	¿Se realizan arquezos periódicos de Caja para verificar la existencia física del efectivo?		X	2	0	No se realizan arquezos periódicos de Caja para verificar la existencia física del efectivo.
5	¿Se lleva un registro adecuado de las transacciones en efectivo, incluyendo el registro de ingresos y egresos?	X		2	2	
6	¿Se cuenta con controles para prevenir y detectar el fraude relacionado con el efectivo?	X		2	2	
7	¿Se realizan depósitos bancarios de manera oportuna y se registran adecuadamente en los libros contables?		X	2	0	No, los depósitos bancarios no son realizados de manera oportuna.

8	¿Se cuenta con un responsable designado para el manejo y custodia del efectivo y equivalentes del efectivo?	X		2	2	
9	¿Se lleva un registro detallado de los retiros y depósitos realizados con el fondo de la Caja Chica?		X	2	0	No existen movimientos realizados con el fondo de Caja Chica.
10	¿Se lleva un registro adecuado de los cheques emitidos y recibidos, incluyendo el registro de los beneficiarios y conceptos de pago?	X		2	2	
	TOTAL			20	12	
Elaborado por: F.I.F.V		Revisado por: Y.R.P.V			Fecha: 21-06-2023	



“FERDHY CÍA. LTDA.”

ECI-EEE
1-1

Examen Especial al Componente del Activo Corriente
Evaluación del Cuestionario de Control Interno
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

Partida: Efectivo y equivalentes del efectivo

Cuentas: Caja General, Caja Chica y Bancos

Valoración:

PT: Ponderación Total

CT: Calificación Total

CP: Calificación Porcentual

Formula:

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

$$CP = \frac{12}{20} * 100$$

$$CP = 60,00\%$$

Determinación de los niveles de riesgo

Nivel de Riesgo (100-NC)		
Alto	Moderado	Bajo
15-50%	<u>51-75%</u>	76-95%
Bajo	Moderado	Alto
Nivel de Confianza		

Comentario:

Después de realizar el Cuestionario de Control Interno, se determinó que "FERDHY CÍA. LTDA." tiene un nivel de riesgo de control moderado y un nivel de confianza moderado, con un grado porcentual de **60,00%**. Esto indica que los controles aplicados son adecuados, aunque se observaron algunas deficiencias que deben tenerse en cuenta:

Inexistencia de políticas diseñadas para controlar el manejo, uso y protección del efectivo.

- No se cuenta con políticas y procedimientos para la autorización de pagos en efectivo.
- No se realizan arqueos periódicos de Caja para verificar la existencia física del efectivo.
- Los depósitos bancarios no son realizados de manera oportuna y no se registran adecuadamente en los libros contables.
- No existen movimientos realizados con el fondo de Caja Chica.

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 21-06-2023



“FERDHY CÍA. LTDA.”

CN-EEE
1-3

Evaluación del Cuestionario de Control Interno
Narrativa de la Evaluación del Sistema de Control Interno
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

Componente: Activo Corriente

Partida: Efectivo y equivalentes del efectivo

Inexistencia de políticas diseñadas para controlar el manejo, uso y protección del efectivo

Comentario:

Después de evaluar el Cuestionario de Control Interno aplicado al Activo Corriente de "Ferdhy Cía. Ltda.", se concluyó que no se han implementado políticas para controlar el manejo, uso y protección del efectivo recaudado por la actividad de la compañía. Esto se deriva principalmente al incumplimiento de las actividades de control del informe COSO, que establece que, “La organización despliega actividades de control a través de políticas que establecen lo que se espera y procedimientos que ponen dichas políticas en acción”. Esta situación se deriva por la falta de controles implementados por la entidad, ocasionando un mayor riesgo de pérdida, mal uso o robo del efectivo, lo que podría afectar la situación financiera de la organización.

Conclusión:

La falta de políticas diseñadas para controlar el manejo, uso y protección del efectivo representa un riesgo significativo para la organización. Sin directrices claras y procedimientos establecidos, existe la posibilidad de que se produzcan errores, fraudes o pérdidas financieras.

Recomendación:

Al Gerente-Propietario se le sugiere implementar políticas y procedimientos claros y bien definidos para el manejo, uso y protección del efectivo. Estas políticas deben incluir procedimientos detallados, responsabilidades claras y controles adecuados para garantizar la seguridad y el control adecuado del efectivo.

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 22-06-2023

Zamora, 23 de junio de 2023

Ing.

Marjorie Montoya Aguirre

CONTADORA DE “FERDHY CÍA. LTDA.”

Ciudad. -

De mis consideraciones,

A fin de poder realizar el Examen Especial al componente de Activo Corriente de “FERDHY CÍA. LTDA.”, le solicito de manera muy cordial se digne remitir algún manual o reglamento interno en donde consten las políticas diseñadas para controlar el manejo, uso y protección del efectivo.

Por la favorable atención que se digne en dar a la presente le anticipo mi agradecimiento de consideración y estima.

Atentamente.



Firmado electrónicamente por:
**FERNANDA ISABEL
FERNANDEZ VILLALTA**

Fernanda Isabel Fernandez Villalta

JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO



PT-1
2-20

Zamora, 24 de junio de 2023

Srta.

Fernanda Isabel Fernández Villalta

JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO

Ciudad. –

CERTIFICO:

Que “Ferdhy Cía. Ltda.” no cuenta con un manual o reglamento interno en donde consten las políticas diseñadas para controlar el manejo, uso y protección del efectivo. Con respecto al manejo de efectivo, puedo afirmar que se realizan diariamente los cierres de Caja por lo que no se ha creído necesario elaborar dicho manual.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad, la interesada puede hacer uso de la presente información en lo que considere pertinente.

Atentamente,



Firmado electrónicamente por:
MARJORIE MARIUXI
MONTROYA AGUIRRE

FERDHY
Cía, Ltda.

RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Ing. Marjorie Montoya Aguirre
CONTADORA DE “FERDHY CÍA. LTDA.”



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Evaluación del Cuestionario de Control Interno

Cédula Narrativa

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

**CN-EEE
2-3**

Componente: Activo Corriente

Partida: Efectivo y equivalentes del efectivo

No se efectúan arqueos de Caja sorprendivos de forma periódica

Comentario:

Luego de realizar el Cuestionario de Control Interno del componente Activo Corriente, se observó que “Ferdhy Cía. Ltda.” no viene realizando arqueos sorprendivos de Caja por parte de la persona encargada de llevar la contabilidad. Esta falta de auditorías sorpresa viola las actividades de monitoreo, que según el informe COSO establece: “La organización selecciona, desarrolla, y realiza evaluaciones continuas y/o separadas para comprobar cuando los componentes de control interno están presentes y funcionando”. Esta situación se presenta debido a que la contadora no ha realizado arqueos de Caja de forma sorprendente, porque señala que al final el día se realiza el cuadro de Caja. Como efecto, podría existir un mayor riesgo de errores en los registros contables de la cuenta Caja, así como, desconocimiento sobre los saldos reales y oportunos de esta cuenta.

Conclusión:

No se están realizando arqueos de Caja de forma sorprendente, lo que dificulta el control eficiente del efectivo recaudado y genera desconocimiento sobre los saldos reales y oportunos de esta cuenta.

Recomendación:

Como recomendación al Gerente-Propietario, se aconseja disponer a la contadora, la realización de auditorías sorpresa a las personas encargadas de manejar el efectivo de la compañía, por lo menos una vez al mes. Esto ayudará a establecer un mejor control sobre los cobros realizados hasta el momento de la verificación y evitar cualquier uso indebido del efectivo.

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 24-06-2023

Zamora, 26 de junio de 2023

Ing.

Marjorie Montoya Aguirre

CONTADORA DE “FERDHY CÍA. LTDA.”

Ciudad. –

Como es de su conocimiento nos encontramos realizando un Examen Especial al componente de Activo Corriente de “Ferdhy Cía. Ltda.” le solicito a usted se digne CERTIFICAR si durante el ejercicio económico del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021, se realizaron arqueos de Caja de forma sorpresiva, sin previo aviso.

Por la favorable atención que se digne en dar a la presente le anticipo mi agradecimiento de consideración y estima.

Atentamente.



firmado electrónicamente por:
**FERNANDA ISABEL
FERNANDEZ VILLALTA**

Fernanda Isabel Fernández Villalta
JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO



PT-1
4-20

Zamora, 27 de junio de 2023

Srta.

Fernanda Isabel Fernández Villalta

JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO

Ciudad. –

CERTIFICO:

Que durante el periodo contable comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, no se realizaron arquezos de Caja de forma sorpresiva, debido a que al finalizar cada día de trabajo se lleva a cabo el cuadro de la cuenta Caja.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad, la interesada puede hacer uso de la presente información en lo que considere pertinente.

Atentamente,



firmado electrónicamente por:
MARJORIE MARIUXI
MONTTOYA AGUIRRE



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Ing. Marjorie Montoya Aguirre
CONTADORA DE “FERDHY CÍA. LTDA.”

Zamora, 28 de junio de 2023

Ing.

Marjorie Montoya Aguirre

CONTADORA DE “FERDHY CÍA. LTDA.”

Ciudad. –

Con la finalidad de continuar realizando el Examen Especial al componente de Activo Corriente de “Ferdhy Cía. Ltda.” le solicito a usted se digne CERTIFICAR el saldo contable de la cuenta Caja al 28 de junio de 2023.

Por la favorable atención que se digne en dar a la presente le anticipo mi agradecimiento de consideración y estima.

Atentamente.



Firmado electrónicamente por:
**FERNANDA ISABEL
FERNANDEZ VILLALTA**

Fernanda Isabel Fernández Villalta
JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO



PT-1
6-20

Zamora, 28 de junio de 2023

Srta.

Fernanda Isabel Fernández Villalta

CONTADORA DE “FERDHY CÍA. LTDA.”

Ciudad. -

CERTIFICO:

En calidad de Contadora de “Ferdhy Cía. Ltda.”, que el saldo contable de la cuenta Caja al día 28 de junio de 2023 asciende a \$ 103,28. //

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad, facultando al interesado hacer uso del presente en lo que considere conveniente.

Atentamente,



Firmado electrónicamente por:
**MARJORIE MARIUXI
MONTTOYA AGUIRRE**

FERDHY
Cía, Ltda.

RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Ing. Marjorie Montoya Aguirre
CONTADORA DE “FERDHY CÍA. LTDA.”

//= Saldo Certificado

FERDHY CIA. LTDA.

Pag.1 de 1

**CIERRE DE CAJA
JESSICA JESSICA**

13/07/2023 01:30:55 PM

Periodo: 28/06/2023 - 28/06/2023

Descripcion	Total		
DETALLE DE CIERRE DE CAJA			
VENTAS AL CONTADO	47.92		
VENTAS EN EFECTIVO	47.92		
TOTAL VENTAS AL CONTADO	47.92		
VENTAS A CREDITO			
VENTAS A CREDITO	466.83		
NOTAS DE ENTREGA	1,334.40		
TOTAL VENTAS A CREDITO	466.83		
DETALLE DE RECAUDACIONES DE CXC			
COBROS Y ABONOS EN EFCTIVO	55.36		
TOTAL RECAUDACIONES	55.36		
COMPROBANTES DE EGRESO			
COMPROBANTES DE INGRESO			
FLUJO DE EFECTIVO			
VENTAS EN EFECTIVO	47.92		
COBROS Y ABONOS EN EFECTIVO	55.36		
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO	103.28	//	PT-1 6-20
CAJA GENERAL			
TOTAL EFECTIVO	103.28		
TOTAL CAJA GENERAL	103.28		AC 2-2
DETALLE DE DOCUMENTOS EN CUSTODIO			
DETALLE DE DOCUMENTOS A DEPOSITAR			
DETALLE DE DOCUMENTOS EN CUSTODIO EFECTIVIZADOS			
TOTAL GENERAL DE VENTAS	514.75		
SUBTOTAL	459.59		
SUBTOTAL IVA 12	459.59		
IVA	55.15		
FORMAS DE PAGO			
01 SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	47.92		
20 OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	466.83		
TOTAL FORMAS DE PAGO	514.75		

Total Efectivo:	103.28	VENTAS	
Efectivo usuario:	103.28		
Cuadrado	0.00		

Fact. Act.:	0	Fact. Ant.:	1	VENTAS		
Total:				0		

Elaborado por		FORMA DE PAGO		
		EFFECTIVO	103.28	
		>> TOTAL PAGOS <<	103.28	

		VENTAS		
		VENTAS A CREDITO	1,334.40	9
		VENTAS A CONTADO	466.83	6
		VENTAS A CONTADO	47.92	3
		>> TOTAL VENTAS <<	1,849.15	



**RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR**

//= Saldo Certificado



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial

Arqueo de Caja

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

AC
1-2

ACTA DE ARQUEO DE CAJA

Cajero (o):	Sra. María Edith Jiménez Soto		
Jefe de Equipo:	Srta. Fernanda Isabel Fernández Villalta		
Fecha:	28 de junio de 2023	Hora:	13:29

BILLETES

<i>Cantidad</i>	<i>Denominación</i>	<i>Valor</i>
1	Billetes de \$	\$1,00
0	Billetes de \$	\$5,00
3	Billetes de \$	\$10,00
0	Billetes de \$	\$20,00
0	Billetes de \$	\$50,00
0	Billetes de \$	\$100,00
Suman		31,00

MONEDAS

<i>Cantidad</i>	<i>Denominación</i>	<i>Valor</i>
7	Monedas de \$	\$ 0,01
21	Monedas de \$	\$ 0,05
10	Monedas de \$	\$ 0,10
39	Monedas de \$	\$ 0,25
0	Monedas de \$	\$ 0,50
15	Monedas de \$	\$ 1,00
Suman		24,36

CHEQUES

<i>Fecha</i>	<i>Número</i>	<i>Banco</i>	<i>Girador</i>	<i>Valor</i>
Suman				

COMPROBANTES DE VENTA			
<i>Fecha</i>	<i>Número</i>	<i>Concepto</i>	<i>Valor</i>
28-07-2023	5000340	Venta de varios materiales	47,92
		Suman	50,35
		Total, según arqueo de Caja	103,28
		Saldo Contable	103,28
		Diferencia (Faltante o sobrante)	0,00
<p>Se hace constar que los billetes, monedas, cheques y comprobantes relacionados con el arqueo de Caja, propiedad de "FERDHY CÍA. LTDA." cuyo importe es de ciento tres dólares con veintiocho centavos (\$103,28), son todos los que conforman la existencia de la Caja, bajo la responsabilidad de la Sra. María Edith Jiménez Soto a las 14:00 horas del día 28 de junio del año 2023, los mismos que fueron contados en su presencia y devueltos a su entera satisfacción.</p>			

PT-1
6-20PT-1
7-20

✓

∞

MARIA
EDITH
JIMENEZ
SOTO

Firmado digitalmente por
MARIA EDITH
JIMENEZ SOTO
Fecha: 2023.08.07
17:49:48 -05'00'

Sra. María Edith Jiménez Soto

CAJERA

Firmado electrónicamente por:
**FERNANDA ISABEL
FERNANDEZ VILLALTA**

Srta. Fernanda Fernández Villalta

JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO

RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

✓ = Saldo Verificado

∞ = Comparado con cierre de Caja



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial

Cédula Analítica

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

CA-CG
I-1

Partida: Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Cuenta: Caja General

CÉDULA ANALÍTICA DE CAJA GENERAL

Mes	Debe	Haber	Saldo	
Saldo Inicial	\$ 12.772,21		\$ 12.772,21	✓
Enero	26.683,87	32.608,13	\$ 6.847,95	✓
Febrero	26.089,00	28.757,75	\$ 4.179,20	✓
Marzo	20.640,95	17.150,55	\$ 7.669,60	✓
Abril	23.530,85	15.265,41	\$ 15.935,04	✓
Mayo	23.330,52	28.014,15	\$ 11.251,41	✓
Junio	17.440,67	19.695,88	\$ 8.996,20	✓
Julio	33.586,57	33.535,12	\$ 9.047,65	✓
Agosto	28.590,89	26.256,01	\$ 11.382,53	✓
Septiembre	24.422,94	25.828,91	\$ 9.976,56	✓
Octubre	17.168,46	15.135,47	\$ 12.009,55	✓
Noviembre	24.029,48	23.849,79	\$ 12.189,24	✓
Diciembre	28.095,10	22.798,03	\$ 17.486,31	✓
SUMAN	306.381,51	288.895,20		Ω

ΠΣ

Comentario:

“FERDHY CÍA. LTDA.”, en relación con la cuenta Caja presenta razonablemente los saldos tanto en los mayores como en los Estados Financieros.

Ω = Saldo auditado

Π = Tomado de mayores

Σ = Sumatoria

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 10-07-2023



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial

Cédula Analítica

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

Partida: Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Cuenta: Caja Chica

CÉDULA ANALÍTICA DE CAJA CHICA

Mes	Debe	Haber	Saldo
Saldo Inicial	\$ 420,00		\$ 420,00
Enero	0,00	0,00	\$ 420,00
Febrero	0,00	0,00	\$ 420,00
Marzo	0,00	0,00	\$ 420,00
Abril	0,00	0,00	\$ 420,00
Mayo	0,00	0,00	\$ 420,00
Junio	0,00	0,00	\$ 420,00
Julio	0,00	0,00	\$ 420,00
Agosto	0,00	0,00	\$ 420,00
Septiembre	0,00	0,00	\$ 420,00
Octubre	0,00	0,00	\$ 420,00
Noviembre	0,00	0,00	\$ 420,00
Diciembre	0,00	0,00	\$ 420,00
SUMAN	\$ 420,00	0,00	

✓
✓
✓
✓
✓
✓
✓
✓
✓
✓
✓
✓
✓
Ω

⏟

ΠΣ

Comentario:

“FERDHY CÍA. LTDA.”, en relación con la cuenta Caja Chica presenta razonablemente los saldos tanto en los mayores como en los Estados Financieros. Así mismo, se puede observar que no el fondo de Caja Chica no cumple con la finalidad para lo que fue creado por lo que no reporta movimientos durante todo el periodo de evaluación.

Ω = Saldo auditado

Π = Tomado de mayores

Σ = Sumatoria

Elaborado por: F.I.F.V	Revisado por: Y.R.P.V	Fecha: 10-07-2023
-------------------------------	------------------------------	--------------------------



“FERDHY CÍA. LTDA.”

**Evaluación del Cuestionario de Control Interno
Narrativa de Verificación de Depósitos
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021**

**CN-EEE
3-3**

Componente: Activo Corriente

Partida: Efectivo y equivalentes del efectivo

Los depósitos bancarios no son realizados de manera oportuna y no se registran adecuadamente en los libros contables

Comentario:

Después de evaluar el cuestionario de control interno de la partida Efectivo y Equivalentes del Efectivo de “Ferdhy Cía. Ltda.”, se identificó que la compañía no realiza depósitos diarios del dinero recaudado y, a veces, tarda hasta dos o más días en hacerlo. Esto representa un riesgo para la compañía y sus objetivos, ya que el efectivo recaudado en el día podría perderse debido a agentes externos por motivos de seguridad. Esto incumple una de las políticas internas establecidas por la entidad que señala que: “Los depósitos se deben de realizar a más tardar a las 24 horas siguientes después de haber realizado el cierre de la cuenta Caja”. Esta inconsistencia se debe a que el gerente no exige el cumplimiento de esta política, lo que provoca que los saldos no estén actualizados. Además, el incumplimiento de la norma mencionada podría dar lugar a problemas de seguridad y correr riesgos de robo.

Conclusión:

La Compañía no deposita diariamente el valor recaudado, tal como lo establece la política interna de la entidad. Esto provoca que los saldos no estén actualizados y aumenta el riesgo de pérdida de efectivo. Esta situación se debe al descuido por parte de la gerencia al asignar la tarea a sus empleados.

Recomendación:

Al Gerente Propietario, se le recomienda implementar controles más estrictos sobre los depósitos bancarios, capacitar al personal en los procedimientos adecuados y realizar revisiones periódicas para asegurar el cumplimiento de los procedimientos establecidos. Así mismo, la compañía necesita mejorar sus procesos de control interno y establecer políticas y procedimientos claros para la realización y registro de los depósitos bancarios.

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 06-07-2023

Zamora, 05 de julio de 2023

Ing.

Marjorie Montoya Aguirre

CONTADORA DE “FERDHY CÍA. LTDA.”

Ciudad. -

De mis consideraciones,

A fin de poder continuar con el Examen Especial al componente de Activo Corriente de “FERDHY CÍA. LTDA.”, le solicito de manera muy cordial se digna emitir una copia certificada del cierre de Caja de los días 06, 07, 08, 09, 10, 11 del mes de septiembre de 2021.

Por la favorable atención que se digna en dar a la presente le anticipo mi agradecimiento de consideración y estima.

Atentamente.



Firmada electrónicamente por:
**FERNANDA ISABEL
FERNANDEZ VILLALTA**

Fernanda Isabel Fernández Villalta
JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO

Zamora, 06 de julio de 2023

Srta.

Fernanda Isabel Fernández Villalta

JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO

Ciudad. -

De mis consideraciones,

Dando cumplimiento al oficio presentado con fecha 06 de julio de 2023 y con la finalidad de que se pueda continuar con el Examen Especial al componente de Activo Corriente de “FERDHY CÍA. LTDA.”, hago llegar las copias certificada del cierre de Caja de los días 06, 07, 08, 09, 10, 11 del mes de septiembre de 2021.

La persona interesada puede hacer uso de la información detallada en los documentos adjuntos.

Atentamente.



Firmado electrónicamente por:
MARJORIE MARIUXI
MONTROYA AGUIRRE

Ing. Marjorie Montoya Aguirre
CONTADORA DE “FERDHY CÍA. LTDA.”

FERDHY CIA. LTDA.

Pag.1 de 1

CIERRE DE CAJA

10/07/2023 03:26:46 PM

1. GENERAL

Periodo: 06/09/2021 - 06/09/2021

Descripcion	Total								
DETALLE DE CIERRE DE CAJA									
VENTAS AL CONTADO	636.64								
VENTAS EN EFECTIVO	636.64								
TOTAL VENTAS AL CONTADO	636.64								
VENTAS A CREDITO									
VENTAS A CREDITO	1,674.14								
NOTAS DE ENTREGA	2,374.75								
TOTAL VENTAS A CREDITO	1,674.14								
DETALLE DE RECAUDACIONES DE CXC									
COBROS Y ABONOS EN EFCTIVO	223.96								
COBROS Y ABONOS EN TRANSFERENCIAS	336.15								
COBROS Y ABONOS EN DEPOSITOS	2,573.21								
TOTAL RECAUDACIONES	3,133.32								
COMPROBANTES DE EGRESO									
EFECTIVO	75.20								
TOTAL	75.20								
COMPROBANTES DE INGRESO									
FLUJO DE EFECTIVO									
VENTAS EN EFECTIVO	636.64								
COBROS Y ABONOS EN EFECTIVO	223.96								
(-)COMPROBANTES DE EGRESO	75.20								
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO	785.40	S							
CAJA GENERAL									
ANTICIPOS DE CLIENTES CON DOCUMENTOS	183.58								
TOTAL EFECTIVO	785.40								
TOTAL CAJA GENERAL	968.98								
DETALLE DE DOCUMENTOS EN CUSTODIO									
DETALLE DE DOCUMENTOS A DEPOSITAR									
DETALLE DE DOCUMENTOS EN CUSTODIO EFECTIVIZADOS									
TOTAL GENERAL DE VENTAS	2,310.78								
SUBTOTAL	2,065.62								
SUBTOTAL IVA 0%	22.70								
SUBTOTAL IVA 12	2,042.92								
IVA	245.15								
FORMAS DE PAGO									
01 SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	636.64								
20 OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	1,674.14								
TOTAL FORMAS DE PAGO	2,310.78								
<table border="1"> <tr> <td>Total Efectivo:</td> <td>785.40</td> </tr> <tr> <td>Efectivo usuario:</td> <td>785.40</td> </tr> <tr> <td>Sobranle:</td> <td>0.00</td> </tr> </table>		Total Efectivo:	785.40	Efectivo usuario:	785.40	Sobranle:	0.00		
Total Efectivo:	785.40								
Efectivo usuario:	785.40								
Sobranle:	0.00								
Fact. Act:	1	Fact. Ant:	9						
Total:	1								
Elaborado por									
		VENTAS							
		VENTAS A CREDITO	2,374.75 15						
		VENTAS A CONTADO	1,674.14 3						
		VENTAS A CONTADO	636.64 8						
		>> TOTAL VENTAS <<	4,685.53						
		FORMA DE PAGO							
		EFECTIVO	860.60						
		TRANSFERENCIA	336.15 2						
		DEPOSITO	2,573.21 1						
		>> TOTAL PAGOS <<	3,769.96						



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

S= Confrontado con el libro mayor de Caja

¢= No confirmado

Periodo: 07/09/2021 - 07/09/2021

Descripcion	Total
DETALLE DE CIERRE DE CAJA	
VENTAS AL CONTADO	295.03
VENTAS EN EFECTIVO	295.03
TOTAL VENTAS AL CONTADO	295.03
VENTAS A CREDITO	
VENTAS A CREDITO	618.91
NOTAS DE ENTREGA	545.63
TOTAL VENTAS A CREDITO	618.91
DETALLE DE RECAUDACIONES DE CXC	
COBROS Y ABONOS EN EFCTIVO	428.21
TOTAL RECAUDACIONES	428.21
COMPROBANTES DE EGRESO	
COMPROBANTES DE INGRESO	
FLUJO DE EFECTIVO	
VENTAS EN EFECTIVO	295.03
COBROS Y ABONOS EN EFECTIVO	428.21
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO	723.24
CAJA GENERAL	
TOTAL EFECTIVO	723.24
TOTAL CAJA GENERAL	723.24
DETALLE DE DOCUMENTOS EN CUSTODIO	
DETALLE DE DOCUMENTOS A DEPOSITAR	
DETALLE DE DOCUMENTOS EN CUSTODIO EFECTIVIZADOS	
TOTAL GENERAL DE VENTAS	913.94
SUBTOTAL	817.83
SUBTOTAL IVA 0%	17.00
SUBTOTAL IVA 12	800.83
IVA	96.10
FORMAS DE PAGO	
01 SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	295.03
20 OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	618.91
TOTAL FORMAS DE PAGO	913.94

Total Efectivo:	723.24
Efectivo usuario:	723.24
Cuadrado	0.00

Fact.Act.: 3 Fact.Ant.: 9
Total: 3

Elaborado por

VENTAS		
VENTAS A CREDITO	545.63	18
VENTAS A CONTADO	618.91	5
>> TOTAL VENTAS <<	295.03	11
	1,459.57	
FORMA DE PAGO		
EFECTIVO	723.24	
>> TOTAL PAGOS <<	723.24	



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

S= Confrontado con el libro mayor de Caja
¢= No confirmado

CIERRE DE CAJA

10/07/2023 03:24:19 PM

1. GENERAL

Periodo: 08/09/2021 - 08/09/2021

Descripcion	Total
DETALLE DE CIERRE DE CAJA	
VENTAS AL CONTADO	319.54
VENTAS EN EFECTIVO	319.54
TOTAL VENTAS AL CONTADO	319.54
VENTAS A CREDITO	
VENTAS A CREDITO	1,522.81
ALCANCES EN EFECTIVO POR CREDITOS	30.00
NOTAS DE ENTREGA	139.10
TOTAL VENTAS A CREDITO	1,522.81
DETALLE DE RECAUDACIONES DE CXC	
COBROS Y ABONOS EN EFECTIVO	1,666.40
COBROS Y ABONOS EN TRANSFERENCIAS	2,870.01
COBROS Y ABONOS EN DEPOSITOS	1,013.61
COBROS Y ABONOS POR ANTICIPOS	221.49
TOTAL RECAUDACIONES	5,771.51
COMPROBANTES DE EGRESO	
COMPROBANTES DE INGRESO	
FLUJO DE EFECTIVO	
VENTAS EN EFECTIVO	319.54
COBROS Y ABONOS EN EFECTIVO	1,666.40
ALCANCES EN EFECTIVO POR CREDITOS	30.00
(-)ANTICIPOS UTILIZADO EN VENTAS EN EFECTIVO	152.79
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO	1,863.15
CAJA GENERAL	
TOTAL EFECTIVO	1,863.15
TOTAL CAJA GENERAL	1,863.15
DETALLE DE DOCUMENTOS EN CUSTODIO	
DETALLE DE DOCUMENTOS A DEPOSITAR	
DETALLE DE DOCUMENTOS EN CUSTODIO EFECTIVIZADOS	
TOTAL GENERAL DE VENTAS	1,842.35
SUBTOTAL	1,648.13
SUBTOTAL IVA 0%	29.46
SUBTOTAL IVA 12	1,818.66
IVA	194.24
FORMAS DE PAGO	
01 SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	319.54
20 OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	1,522.81
TOTAL FORMAS DE PAGO	1,842.35

Total Efectivo:	1,863.15
Efectivo usuario:	1,863.15
Sobrante:	0.00

Fact.Act: 1 Fact.Ant: 9
Total: 1

Elaborado por

VENTAS		
	139.10	9
VENTAS A CREDITO	1,522.81	8
VENTAS A CONTADO	319.54	11
>> TOTAL VENTAS <<	1,981.45	
FORMA DE PAGO		
EFECTIVO	2,015.94	
TRANSFERENCIA	2,870.01	6
DEPOSITO	1,013.61	17
ANTICIPOS	221.49	3
>> TOTAL PAGOS <<	6,121.05	



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

S= Confrontado con el libro mayor de Caja

¢= No confirmado

FERDHY CIA. LTDA.

CIERRE DE CAJA

Pag.1 de 1
10/07/2023 03:24:50 PM

1. GENERAL

Periodo: 09/09/2021 - 09/09/2021

Descripcion	Total
DETALLE DE CIERRE DE CAJA	
VENTAS AL CONTADO	524.36
VENTAS EN EFECTIVO	524.36
TOTAL VENTAS AL CONTADO	524.36
VENTAS A CREDITO	
VENTAS A CREDITO	796.52
NOTAS DE ENTREGA	514.18
TOTAL VENTAS A CREDITO	796.52
DETALLE DE RECAUDACIONES DE CXC	
COBROS Y ABONOS EN EFCTIVO	59.86
COBROS Y ABONOS EN TRANSFERENCIAS	1,860.69
COBROS Y ABONOS EN DEPOSITOS	4,560.35
COBROS Y ABONOS POR ANTICIPOS	6.72
TOTAL RECAUDACIONES	6,487.42
COMPROBANTES DE EGRESO	
EFECTIVO	41.90
TOTAL	41.90
COMPROBANTES DE INGRESO	
FLUJO DE EFECTIVO	
VENTAS EN EFECTIVO	524.36
COBROS Y ABONOS EN EFECTIVO	59.66
(-)COMPROBANTES DE EGRESO	41.90
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO	542.12
CAJA GENERAL	
ANTICIPOS DE CUENTES CON DOCUMENTOS	2.77
TOTAL EFECTIVO	542.12
TOTAL CAJA GENERAL	544.89
DETALLE DE DOCUMENTOS EN CUSTODIO	
DETALLE DE DOCUMENTOS A DEPOSITAR	
DETALLE DE DOCUMENTOS EN CUSTODIO EFECTIVIZADOS	
TOTAL GENERAL DE VENTAS	1,320.88
SUBTOTAL	1,179.35
SUBTOTAL IVA 12	1,179.35
IVA	141.52
FORMAS DE PAGO	
01 SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	524.36
20 OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	796.52
TOTAL FORMAS DE PAGO	1,320.88

Total Efectivo:	542.12
Efectivo usuario:	542.12
Cuadrado	0.00

Fact.Act: 1 Fact.Ant: 9
Total: 1

Elaborado por

VENTAS		
	514.18	17
VENTAS A CREDITO	796.52	4
VENTAS A CONTADO	524.36	10
>> TOTAL VENTAS <<	1,835.06	
FORMA DE PAGO		
EFECTIVO	584.02	
TRANSFERENCIA	1,860.69	16
DEPOSITO	4,560.35	2
ANTICIPOS	6.72	2
>> TOTAL PAGOS <<	7,011.78	



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

S= Confrontado con el libro mayor de Caja

☒= No confirmado

FERDHY CIA. LTDA.

CIERRE DE CAJA

Pag. 1 de 1

10/07/2023 03:25:12 PM

1. GENERAL

Periodo: 10/09/2021 - 10/09/2021

Descripcion	Total
DETALLE DE CIERRE DE CAJA	
VENTAS AL CONTADO	536.60
VENTAS EN EFECTIVO	536.60
TOTAL VENTAS AL CONTADO	536.60
VENTAS A CREDITO	
VENTAS A CREDITO	270.48
ALCANCES EN EFECTIVO POR CREDITOS	60.00
NOTAS DE ENTREGA	107.01
TOTAL VENTAS A CREDITO	270.48
DETALLE DE RECAUDACIONES DE CXC	
COBROS Y ABONOS EN EFCTIVO	1,081.33
COBROS Y ABONOS EN DEPOSITOS	723.70
COBROS Y ABONOS POR ANTICIPOS	401.21
TOTAL RECAUDACIONES	2,206.24
COMPROBANTES DE EGRESO	
EFECTIVO	644.40
TOTAL	644.40
COMPROBANTES DE INGRESO	
EFECTIVO	102.30
TOTAL	102.30
FLUJO DE EFECTIVO	
VENTAS EN EFECTIVO	536.60
COBROS Y ABONOS EN EFECTIVO	1,081.33
ALCANCES EN EFECTIVO POR CREDITOS	60.00
(+)COMPROBANTES DE INGRESO	102.30
(-)COMPROBANTES DE EGRESO	644.40
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO	1,135.83
CAJA GENERAL	
TOTAL EFECTIVO	1,135.83
TOTAL CAJA GENERAL	1,135.83
DETALLE DE DOCUMENTOS EN CUSTODIO	
DETALLE DE DOCUMENTOS A DEPOSITAR	
DETALLE DE DOCUMENTOS EN CUSTODIO EFECTIVIZADOS	
TOTAL GENERAL DE VENTAS	807.08
SUBTOTAL	720.60
SUBTOTAL IVA 12	720.60
IVA	86.47
FORMAS DE PAGO	
01 SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	536.60
20 OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	270.48
TOTAL FORMAS DE PAGO	807.08

Total Efectivo:	1,135.83
Efectivo usuario:	1,033.53
Faltante:	102.30

Fact.Act.: 1 Fact.Ant.: 9
Total: 1

Elaborado por

VENTAS		
VENTAS A CREDITO	107.01	7
VENTAS A CONTADO	270.48	4
>> TOTAL VENTAS <<	914.09	10
FORMA DE PAGO		
EFECTIVO	1,677.93	
DEPOSITO	723.70	3
ANTICIPOS	401.21	2
>> TOTAL PAGOS <<	2,802.84	



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

S= Confrontado con el libro mayor de Caja

ϕ= No confirmado

FERDHY CIA. LTDA.

Pag. 1 de 1

CIERRE DE CAJA

10/07/2023 03:25:41 PM

1. GENERAL

Periodo: 11/09/2021 - 11/09/2021

Descripcion	Total	
DETALLE DE CIERRE DE CAJA		
VENTAS AL CONTADO	181.90	
VENTAS EN EFECTIVO	181.90	
TOTAL VENTAS AL CONTADO	181.90	
VENTAS A CREDITO		
VENTAS A CREDITO	454.09	
NOTAS DE ENTREGA	506.99	
TOTAL VENTAS A CREDITO	454.09	
DETALLE DE RECAUDACIONES DE CXC		
COBROS Y ABONOS POR NOTAS DE CRED.	17.25	
TOTAL RECAUDACIONES	17.25	
COMPROBANTES DE EGRESO		
COMPROBANTES DE INGRESO		
FLUJO DE EFECTIVO		
VENTAS EN EFECTIVO	181.90	S
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO	181.90	
CAJA GENERAL		
ANTICIPOS DE CLIENTES CON DOCUMENTOS	1.80	
TOTAL EFECTIVO	181.90	
TOTAL CAJA GENERAL	183.50	
DETALLE DE DOCUMENTOS EN CUSTODIO		
DETALLE DE DOCUMENTOS A DEPOSITAR		
DETALLE DE DOCUMENTOS EN CUSTODIO EFECTIVIZADOS		
TOTAL GENERAL DE VENTAS	635.99	
SUBTOTAL	568.75	
SUBTOTAL IVA 0%	8.42	
SUBTOTAL IVA 12	560.32	
IVA	67.23	
FORMAS DE PAGO		
01 SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	181.90	
20 OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	454.09	
TOTAL FORMAS DE PAGO	635.99	

Total Efectivo:	181.90	
Efectivo usuario:	181.90	¢
Cuadrado	0.00	

Fact. Act.: 1	Fact. Ant: 9	
Total: 1		

Elaborado por		
---------------	--	--

VENTAS A CREDITO	506.99	6
VENTAS A CONTADO	454.09	4
>> TOTAL VENTAS <<	1,142.98	6
FORMA DE PAGO		
EFECTIVO	181.90	
NOTA CREDITO	17.25	1
>> TOTAL PAGOS <<	199.15	



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

S= Confrontado con el libro mayor de Caja

¢= No confirmado

PT-1
16-20

Estado de Cuenta



CLIENTE: FERDHY CIA LTDA
 CI/ RUC: 1990921446001 NRO: 2902393454
 TIPO: CUENTA CORRIENTE / CTAS AC Q NO GEN INT
 DIR.: AV. DEL EJERCITO FRENTE A LA CANCHA DE USO MULTIPLE SN
 TELÉF: 0999120696 CIUDAD: ZAMORA
 RET EST CTA: N OFICINA RET:
 05EE01102902393454

R.U.C: 1190002213001
 Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
 Telet: (593)(07)2571682
 Loja - Ecuador

Fecha de corte: 30 de Septiembre de 2021
 Moneda: DOLAR
 1,412.98
 Ejecutivo: Serrano Armijos Diego Efrain

BANCO DE LOJA S.A. RUC: 1190002213001
 Bolívar s/n y Rocafuerte LOJA - ECUADOR
 (593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019
 Base Imponible 0%: .00 Base Imponible 12%: 4.00

DEPOSITOS								
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Realizado Por	Efectivo	Cheques	Total	
06-09-2021	11:12:54	74814	AGENCIA ZAMORA	LALTA, FERNANDO ENRIQUE	80.47		80.47	
06-09-2021	11:13:12	74815	AGENCIA ZAMORA	LALTA, FERNANDO ENRIQUE	143.05		143.05	
06-09-2021	11:13:39	74816	AGENCIA ZAMORA	O, JESSICA TATIANA	406.16		406.16	
06-09-2021	11:13:59	74817	AGENCIA ZAMORA	O, JESSICA TATIANA	361.81		361.81	
06-09-2021	11:14:30	74818	AGENCIA ZAMORA	O, JESSICA TATIANA	556.58		556.58	
06-09-2021	11:14:47	74819	AGENCIA ZAMORA	O, JESSICA TATIANA	158.68		158.68	
06-09-2021	11:53:52	74839	AGENCIA ZAMORA			2,573.21	2,573.21	
09-09-2021	11:53:45	75604	AGENCIA ZAMORA			4,292.29	4,292.29	
09-09-2021	11:54:20	75605	AGENCIA ZAMORA			268.10	268.10	
09-09-2021	11:56:10	75606	AGENCIA ZAMORA	LALTA, FERNANDO ENRIQUE	510.61		510.61	
09-09-2021	11:56:56	75607	AGENCIA ZAMORA	LALTA, FERNANDO ENRIQUE	370.33		370.33	
09-09-2021	11:57:18	75608	AGENCIA ZAMORA	LALTA, FERNANDO ENRIQUE	715.08		715.08	
09-09-2021	11:57:47	75609	AGENCIA ZAMORA	O, JESSICA TATIANA	274.79		274.79	
09-09-2021	11:58:05	75610	AGENCIA ZAMORA	O, JESSICA TATIANA	352.91		352.91	
09-09-2021	11:58:49	75611	AGENCIA ZAMORA	O, JESSICA TATIANA	1,148.07		1,148.07	
13-09-2021	16:21:46	76109	AGENCIA ZAMORA	LALTA, FERNANDO ENRIQUE	3.83		3.83	
13-09-2021	16:22:12	76110	AGENCIA ZAMORA	LALTA, FERNANDO ENRIQUE	197.91		197.91	
13-09-2021	16:22:35	76111	AGENCIA ZAMORA	O, JESSICA TATIANA	538.29		538.29	
13-09-2021	16:23:22	76112	AGENCIA ZAMORA	O, JESSICA TATIANA	835.62		835.62	
13-09-2021	16:23:36	76113	AGENCIA ZAMORA	O, JESSICA TATIANA	181.90		181.90	
17-09-2021	10:51:15	76736	AGENCIA ZAMORA			2,681.72	2,681.72	
22-09-2021	10:18:55	76880	AGENCIA ZAMORA	LALTA, FERNANDO ENRIQUE	24.70		24.70	
22-09-2021	10:19:16	76881	AGENCIA ZAMORA	LALTA, FERNANDO ENRIQUE	116.25		116.25	
22-09-2021	10:19:40	76882	AGENCIA ZAMORA	LALTA, FERNANDO ENRIQUE	159.40		159.40	
22-09-2021	10:19:59	76883	AGENCIA ZAMORA	LALTA, FERNANDO ENRIQUE	224.08		224.08	
22-09-2021	10:20:20	76884	AGENCIA ZAMORA	LALTA, FERNANDO ENRIQUE	193.06		193.06	
22-09-2021	10:20:40	76885	AGENCIA ZAMORA	O, JESSICA TATIANA	68.64		68.64	
22-09-2021	10:21:07	76886	AGENCIA ZAMORA	LALTA, FERNANDO ENRIQUE	485.10		485.10	
22-09-2021	10:21:54	76887	AGENCIA ZAMORA	O, JESSICA TATIANA	142.14		142.14	
22-09-2021	10:22:16	76888	AGENCIA ZAMORA	O, JESSICA TATIANA	245.08		245.08	
22-09-2021	10:22:45	76889	AGENCIA ZAMORA	O, JESSICA TATIANA	1,126.36		1,126.36	
28-09-2021	12:13:02	77550	AGENCIA ZAMORA	LALTA, FERNANDO ENRIQUE	143.07		143.07	

≠ PT-1
10-20

≠ PT-1
13-20

Efectivo:	15,894.37
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	3,990.85

≠ = No es igual



RUC: 1990921446001
 ZAMORA - ECUADOR

Zamora, 07 de julio de 2023

Ing.

Marjorie Montoya Aguirre

CONTADORA DE “FERDHY CÍA. LTDA.”

Ciudad. -

De mis consideraciones,

A fin de poder continuar con el Examen Especial al componente de Activo Corriente de “FERDHY CÍA. LTDA.”, le solicito de manera muy cordial se digne certificar el saldo de las partidas que conforman el Activo Corriente del ejercicio económico comprendido desde 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

Por la favorable atención que se digne en dar a la presente le anticipo mi agradecimiento de consideración y estima.

Atentamente.



Firmado electrónicamente por:
**FERNANDA ISABEL
FERNANDEZ VILLALTA**

Fernanda Isabel Fernandez Villalta

JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO



PT-1
18-20

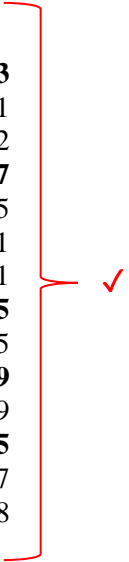
Zamora, 07 de julio de 2023

Srta.
Fernanda Isabel Fernández Villalta
JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO

CERTIFICO:

Que el saldo al componente de Activo Corriente sujeto al Examen Especial con corte al 31 de diciembre del 2021 son los siguientes:

1.01	ACTIVOS CORRIENTES	
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	35.016,63
1.01.01.01	Caja General	17.906,31
1.01.01.02	Bancos	17.110,32
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	41.143,57
1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	38.090,75
1.01.02.07	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	775,51
1.01.02.08	Otras Cuentas por Cobrar	2.277,31
1.01.03	INVENTARIOS	172.179,25
1.01.03.06	Inventario de Productos Terminados y Mercaderías	172.179,25
1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8.041,39
1.01.04.03	Anticipos a proveedores	8.041,39
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10.083,95
1.01.05.01	Crédito tributario IVA a favor de la compañía	5.433,37
1.01.05.02	Crédito tributario Rte. Fte. a favor de la compañía	4.650,58



Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad, facultando al interesado hacer uso del presente en lo que considere conveniente.

Atentamente,



Firmado electrónicamente por:
**MARJORIE MARIUXI
MONTTOYA AGUIRE**

Ing. Marjorie Montoya Aguirre

CONTADORA DE “FERDHY CÍA. LTDA.”

FERDHY
Cía, Ltda.
RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

✓= Verificado

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2021

1. ACTIVO		281,588.39
1.01. ACTIVOS CORRIENTES	266,464.79	
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	35,016.63	
1.01.01.01. CAJA GENERAL	17,906.31	
1.01.01.01.01 Caja General	17,486.31	
1.01.01.01.02 Caja Chica	420.00	
1.01.01.02. BANCOS	17,110.32	
1.01.01.02.01 Banco de Loja Cuenta Corriente	14,494.50	
1.01.01.02.02 BANEQUADOR	798.64	
1.01.01.02.03 BANCO DE PICHINCHA	1,817.18	
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	41,143.57	
1.01.02.05. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIE	38,090.75	
1.01.02.05.01 Cuentas por Cobrar Clientes (No	38,090.75	
1.01.02.07. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA	775.51	
1.01.02.07.01. PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEA	775.51	
1.01.02.07.01.02 Anticipo de sueldos	775.51	
1.01.02.08. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,277.31	
1.01.02.08.03 Retenciones compras por cobrar	277.31	
1.01.02.08.06 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,000.00	
1.01.03. INVENTARIOS	172,179.25	
1.01.03.06. INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD.	172,179.25	
1.01.03.06.01 Inventario de Mercaderias 12%	158,706.91	
1.01.03.06.02 Inventario de Mercaderias 0%	13,472.34	
1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8,041.39	
1.01.04.03. ANTICIPOS A PROVEEDORES	8,041.39	
1.01.04.03.01 Anticipo a Proveedores (Gastos	8,041.39	
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10,083.95	
1.01.05.01. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	5,433.37	
1.01.05.01.06 Crédito Tributario IVA N° 323-C	5,433.37	
1.01.05.02. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	4,650.58	
1.01.05.02.02 1% Anticipo Rta. Fte. Imp. Rta.	4,650.58	
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	15,123.60	
1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14,055.62	
1.02.01.08. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,500.00	
1.02.01.08.02 SOFTWARE Y LICENCIA PROGRAMAS	1,500.00	
1.02.01.09. VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y E	25,500.00	
1.02.01.09.01 Vehiculos	25,500.00	
1.02.01.12. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD	-12,944.38	
1.02.01.12.04 (-) DPA Equipos de Computacion	-897.05	
1.02.01.12.05 (-) DPA Vehiculos	-12,047.33	
1.02.05. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	1,067.98	
1.02.05.01.01 Activo por Impuesto Diferido Im	1,067.98	
2. PASIVOS		98,879.55
2.01. PASIVOS CORRIENTES	87,546.26	
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	45,682.93	
2.01.03.01. LOCALES	45,682.93	
2.01.03.01.01 Proveedores por Pagar	38,947.70	
2.01.03.01.02 Cuentas por pagar FF	6,735.23	
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	6,473.01	
2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2,286.76	
2.01.07.01.02 303 Ret Fte 10% Honorarios Prof	72.00	
2.01.07.01.04 307 Ret Fte 2% Predomina Mano d	81.02	
2.01.07.01.07 310 Ret. Fte 1% Servicio transp	10.71	
2.01.07.01.08 312 Ret. Fte 1.75% compra de bi	699.47	
2.01.07.01.10 320 Ret. Fte 8% Arrendamiento B	522.24	
2.01.07.01.14 341-344 Otras Ret. Fte. aplicab	0.24	
2.01.07.01.16 346 Otras retenciones aplicable	15.96	
2.01.07.01.17 Ret. Fuente IVA 30%	249.63	

// PT-1
18-20

//= Saldos Certificados

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2021

2.01.07.01.18 Ret. Fuente IVA 70%	549.09	
2.01.07.01.19 Ret. Fuente IVA 100%	86.40	
2.01.07.02. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJ	679.00	
2.01.07.02.01 Impuesto a la Renta por Pagar	679.00	
2.01.07.03. CON EL IESS	264.73	
2.01.07.03.01 Aporte Individual IESS por Paga	115.81	
2.01.07.03.02 Aporte Patronal IESS por pagar	148.92	
2.01.07.04. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2,553.99	
2.01.07.04.01 Decimo Tercer Sueldo por Pagar	102.09	
2.01.07.04.02 Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	531.30	
2.01.07.04.03 Fondos de Reserva por pagar	170.28	
2.01.07.04.10 Sueldo por Pagar	1,750.32	
2.01.07.05. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	688.53	
2.01.07.05.01 15% Participacion Laboral	688.53	
2.01.08. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	29,000.00	
2.01.08.01 CXP SOCIO Cuenca Fernandez Santiago A	14,000.00	
2.01.08.02 CXP-socios Fernando Fernandez Villalt	5,000.00	
2.01.08.04 CXP LORENA VILLALTA	10,000.00	
2.01.10. ANTICIPOS DE CLIENTES	6,390.32	
2.01.10.01 Anticipo de Clientes	6,390.32	
2.02. PASIVOS NO CORRIENTES	11,333.29	
2.02.01. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	11,333.29	
2.02.01.02 PRESTAMO BANCARIO BANECUADOR	11,333.29	
3. PATRIMONIO		182,708.84
3.01. CAPITAL	400.00	
3.01.01. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400.00	
3.01.01.01 Capital de Accionistas	400.00	
3.02. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPI	186,428.36	
3.02.01 Aportes socios futuras capitalizaciones	186,428.36	
3.04. RESERVAS	308.76	
3.04.01 Reserva Legal	308.76	
3.06. RESULTADOS ACUMULADOS	-6,402.78	
3.06.01. GANANCIAS ACUMULADAS	1,698.08	
3.06.01.01 Utilidades Acumuladas Ejercicios Ante	1,698.08	
3.06.02. (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-8,100.86	
3.06.02.01 Perdidas Acumuladas Ejercicios Anteri	-383.14	
3.06.02.02 Pérdida del Ejercicio 2020	-7,717.72	
3.07. RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,974.50	
3.07.01. GANANCIA NETA DEL PERIODO	1,974.50	
3.07.01.01 Utilidad del presente ejercicio	1,974.50	

Elaborador por: FERNANDO	Analista Contable	Aprobado por
		



ERDHY
Cia, Ltda.

RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

CB
1-18

"FERDHY CÍA LTDA." CONCILIACIÓN BANCARIA

**SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA CORRIENTE
BANCO DE LOJA AL 31 DE ENERO 2021**

6.178,18

✓

CB
9-18

CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS

Cheque 18 Megahierro	195,62
Cheque 204 Garantia de KUBIEC	5.000,00
Cheque 227 ORDOÑEZ REYES CECILIA ELIZABETH	154,08
Cheque 228 Pineda Jilver Fundas de Caramelo	679,61
Cheque 220 GUALAN GUAILLAS LUZ MELANIA	575,91
Cheque 234 FERNANDA FERNANDEZ	403,21

TOTAL DE CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS

7.008,43

SALDO CONCILIADO

-830,25

✓

©

SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS

3.367,49

INGRESOS DEL MES SEGÚN ESTADO DE CUENTA

60.221,27

TOTAL DE INGRESOS

63.588,76

EGRESOS DEL MES

(-) NOTAS DE DEBITO POR TRANSFERENCIAS	
(-) PAGO PROVEEDORES	63.007,10
(-) PAGO SRI	0,00
(-) PAGO IESS	0,00
(-) PAGO SERVICIO DE INTERNET	0,00

TOTAL DE DEBITOS

63.007,10

(-) CHEQUES GIRADOS

Cheque 232 JESSICA ORTEGA DICIEMBRE 2020	403,21
Cheque 233 FERNANDO FERNANDEZ DICIEMBRE 2020	405,49
Cheque 234 FERNANDA FERNANDEZ DICIEMBRE 2020	403,21
Cheque 235 LORENA VILLALTA	200,00

TOTAL DE CHEQUES GIRADOS

1.411,91

TOTAL DE EGRESOS

64.419,01

SALDO CONCILIADO

-830,25

✓

©



firmado electrónicamente por
MARJORIE MARIUXI
MONTAYA AGUIRRE

Lic. Marjorie Montoya Aguirre
CONTADORA



firmado electrónicamente por
FERNANDO ENRIQUE
FERNANDEZ ORDÓÑEZ

Ing. Fernando Fernández Ordóñez
REPRESENTANTE LEGAL

✓= Verificado

Σ= Suman

©= Conciliado

FERDHY
Cía, Ltda.

RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

MAYOR DE LA CUENTA BANCOS DEL MES DE ENERO

date	note	debit	credit	balance
01-Jan-21	P/R ND DEVOLUCION CHEQUE DEVUELTO ORDONEZ REYES CARLOS AURELIO. O.	0,00	390,00	2977,49
04-Jan-21	P/R. PAGO DE MATERIALES DE CONSTRUCCION	0,00	9140,08	-6162,59
04-Jan-21	P/R. PAGO DE MATERIALES DE ACERO	0,00	8647,15	-14809,74
04-Jan-21	P/R. PAGO DE TRANSPORTE DE CEMENTO	0,00	570,24	-15379,98
04-Jan-21	P/R. ANTICIPO POR PAGO ADICIONAL A LA REFERENCIA 16504616	0,00	2,04	-15382,02
04-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 21-12-2020	10,05	0,00	-15371,96
04-Jan-21	Recaudaciones: 04/01/2021	24,28	0,00	-15347,68
04-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 18-12-2020	34,96	0,00	-15312,72
04-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 29-12-2020	40,93	0,00	-15271,79
04-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 26-12-2020	50,95	0,00	-15220,84
04-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 17-12-2020	69,89	0,00	-15150,95
04-Jan-21	Recaudaciones: 04/01/2021	79,03	0,00	-15071,92
04-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 23-12-2020	82,00	0,00	-14989,92
04-Jan-21	Recaudaciones: 04/01/2021	85,29	0,00	-14904,63
04-Jan-21	Recaudaciones: 04/01/2021	90,43	0,00	-14814,20
04-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 29-12-2020	109,78	0,00	-14704,42
04-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 25-12-2020	117,74	0,00	-14586,68
04-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 29-12-2020	127,32	0,00	-14459,36
04-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 24-12-2020	132,60	0,00	-14326,76
04-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 28-12-2020	207,25	0,00	-14119,51
04-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 17-12-2020	250,55	0,00	-13868,96
04-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 22-12-2020	412,74	0,00	-13456,22
04-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 26-12-2020	442,33	0,00	-13013,89
04-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 28-12-2020	455,32	0,00	-12558,57
04-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 31-12-2020	462,37	0,00	-12096,20
04-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 31-12-2020	491,35	0,00	-11604,85
04-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 28-12-2020	556,61	0,00	-11048,24
04-Jan-21	Recaudaciones: 04/01/2021	782,70	0,00	-10265,54
04-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 30-12-2020	1657,62	0,00	-8607,92
04-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 30-12-2020	2621,17	0,00	-5986,75
04-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 30-12-2020	3289,14	0,00	-2697,61
05-Jan-21	Recaudaciones: 05/01/2021	78,42	0,00	-2619,19
07-Jan-21	P/R. PAGO DE CEMENTO GUAPAN	0,00	3138,03	-5757,22
07-Jan-21	PAGO SUELDOS MES DE DICIEMBRE 2020.	0,00	405,49	-6162,71
07-Jan-21	PAGO SUELDOS MES DE DICIEMBRE 2020.	0,00	403,21	-6565,92
07-Jan-21	PAGO SUELDOS MES DE DICIEMBRE 2020.	0,00	403,21	-6969,13
07-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 04-01-2021	54,45	0,00	-6914,68
07-Jan-21	Recaudaciones: 07/01/2021	87,94	0,00	-6826,74
07-Jan-21	P/R. DEPOSITO DEL CIERRE DE CAJA DEL 04-ENERO -2021	264,96	0,00	-6561,78
07-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 02-01-2021	273,68	0,00	-6288,10
07-Jan-21	P/R. DEPOSITO DEL CIERRE DE CAJA DEL 05-ENERO-2021	306,56	0,00	-5981,54
07-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 07-01-2021	307,49	0,00	-5674,06
07-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 05-01-2021	389,72	0,00	-5284,34
07-Jan-21	Recaudaciones: 07/01/2021	501,23	0,00	-4783,11
07-Jan-21	Recaudaciones: 07/01/2021	623,23	0,00	-4159,88
07-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 06-01-2021	632,91	0,00	-3526,97
08-Jan-21	P/R. PAGO DE MATERIALES DE CONSTRUCCION	0,00	3318,43	-6845,40
08-Jan-21	P/R. ANTICIPO POR COMPRA DE PINTURA	0,00	5564,03	-7409,43
11-Jan-21	P/R. PAGO DE MATERIALES DE FERRETERIA	0,00	777,85	-8187,28
11-Jan-21	P/R PAGO DE APORTES IESS MES DE DICIEMBRE 2020.	0,00	264,73	-8452,01
11-Jan-21	P/R. PAGO DE MATERIALES DE COSNTRUCCION	0,00	147,74	-8599,75
11-Jan-21	P/R. DEPOSITO DEL CIERRE DE CAJA DEL 08-ENERO-2021	19,51	0,00	-8580,24
11-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 09-01-2021	38,54	0,00	-8541,70
11-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 07-01-2021	47,53	0,00	-8494,17
11-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 09-01-2021	78,50	0,00	-8415,67
11-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 07-01-2021	266,68	0,00	-8148,99
11-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 08-01-2021	669,96	0,00	-7479,03
11-Jan-21	CUENTAS POR COBRAR SOCIO SR. FERNANDO FERNANDEZ	#####	0,00	17520,97
12-Jan-21	P/r. Cancelacion de facturas pendientes	0,00	200,00	17320,97
12-Jan-21	P/R. ANTICIPO ADHEPLAST S.A.	0,00	198,33	17122,64
12-Jan-21	P/r. Cancelacion de ctas por pagar	0,00	60,98	17061,66
12-Jan-21	Recaudaciones: 12/01/2021	405,12	0,00	17466,78
13-Jan-21	P/R. PAGO DE ,ATERIALES ELECTRICOS	0,00	2253,84	15212,94
13-Jan-21	P/R. PAGO DE LIJA FANDELI	0,00	824,38	14388,56
13-Jan-21	P/R. PAGO DE MATERIALES DE CONSTRUCCION	0,00	468,81	13919,75
13-Jan-21	P/R. PAGO DE SERVICIOS DE CONTABILIDAD	0,00	468,00	13451,75
14-Jan-21	P/r. Anticipo por la compra de cemento guapan	0,00	3138,03	10313,72
14-Jan-21	P/R. PAGO DE TRANSPORTE	0,00	1485,00	8828,72
14-Jan-21	P/r. Cancelacion de facturas pendientes fact nro. 137452, 137453 y 137460	0,00	871,68	7957,04
14-Jan-21	P/R. ANTICIPO POR PLATAFORMA DE CAMION	0,00	800,00	7157,04
14-Jan-21	P/R. PAGO DE MATERIALES DE FERRETERIA CON EL -5% EN LA FACTURA 65063 F	0,00	746,51	6410,53
14-Jan-21	P/R. PAGO POR ACTUALIZACION DE FIRMA ELECTRONICA	0,00	32,27	6378,26
15-Jan-21	Recaudaciones: 15/01/2021	16,22	0,00	6394,08
15-Jan-21	Recaudaciones: 15/01/2021	46,91	0,00	6441,39
15-Jan-21	Recaudaciones: 15/01/2021	50,87	0,00	6492,26
15-Jan-21	P/R. DEPOSITO DEL CIERRE DE CAJA DEL 11-ENERO -2021	363,19	0,00	6855,45
15-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 14-01-2021	382,24	0,00	7237,69
15-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 14-01-2021	425,82	0,00	7663,51
15-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 12-01-2021	59,65	0,00	8167,16
15-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 11-01-2021	511,61	0,00	8678,77
15-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 12-01-2021	767,80	0,00	9446,57
15-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 13-01-2021	866,85	0,00	10313,42
15-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 13-01-2021	1847,26	0,00	12160,68
16-Jan-21	P/R PAGO DE SRI MES DE DICIEMBRE 2020.	0,00	3677,02	8483,66
18-Jan-21	P/r. Cancelacion de la compra de material	0,00	120,88	8362,78
19-Jan-21	P/r. Cancelacion por consumo mensual	0,00	19,22	8343,56
19-Jan-21	Recaudaciones: 19/01/2021	28,55	0,00	8372,11
19-Jan-21	Recaudaciones: 19/01/2021	35,90	0,00	8408,01
19-Jan-21	Recaudaciones: 19/01/2021	45,42	0,00	8453,43
19-Jan-21	p/r. Anticipo por la compra de material de construccion	1000,00	0,00	9453,43
20-Jan-21	Recaudaciones: 20/01/2021	229,74	0,00	9683,17
21-Jan-21	P/R. PAGO DE MATERIALES DE COSNTRUCCION	0,00	1642,37	8040,80
21-Jan-21	P/R. PAGO DE FIRMA ELECTRONICA	0,00	20,17	8020,63
21-Jan-21	Recaudaciones: 21/01/2021	34,34	0,00	8054,97
23-Jan-21	P/r. Cancelacion por compra de 640 cemento rocafuerte	0,00	8613,05	-558,08
23-Jan-21	P/r. Cancelacion de la compra de cemento	0,00	3900,34	-4458,42
23-Jan-21	p/r. Anticipo por valor depositado demas	3,43	0,00	-4454,99
23-Jan-21	Recaudaciones: 23/01/2021	8,37	0,00	-4446,62
23-Jan-21	Recaudaciones: 23/01/2021	28,20	0,00	-4418,42
25-Jan-21	P/R. PAGO DE MATERIALES DE FERRETERIA	0,00	910,45	-5328,87
26-Jan-21	P/r. Anticipo de pago por compra de mercaderia	0,00	3938,98	-9267,85
26-Jan-21	P/R. PAGO DE CEMENTO ATENAS, DECUENTO DE DIFERENCIA POR LAS CUENTAS	0,00	564,22	-9832,07
26-Jan-21	P/R. PAGO SERVICIO DE INTERNET	0,00	33,77	-9865,84
26-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 22-01-2021	31,46	0,00	-9834,38
26-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 21-01-2021	32,13	0,00	-9802,25
26-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 18-01-2021	181,20	0,00	-9621,05
26-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 19-01-2021	383,82	0,00	-9237,23
26-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 19-01-2021	440,67	0,00	-8796,56
26-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 15-01-2021	559,30	0,00	-8237,26
26-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 20-01-2021	601,06	0,00	-7636,20
26-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 16-01-2021	671,06	0,00	-6965,14
26-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 23-01-2021	053,94	0,00	-5911,20
26-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 15-01-2021	144,71	0,00	-4766,49
26-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 26-ENERO-20	328,74	0,00	-3437,75
26-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 21-01-2021	358,22	0,00	-2079,53
26-Jan-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 21-01-2021	398,56	0,00	-315,03
27-Jan-21	P/R. PAGO DE MATERIAL ELECTRICO	0,00	256,35	62,68
27-Jan-21	P/R. PAGO DE FOCOS	0,00	175,70	-113,02
28-Jan-21	P/R. PAGO DE DILUYENTES	0,00	615,55	-728,57
28-Jan-21	P/R. ANTICIPO PARA PLATAFORMA DE CAMION	0,00	200,00	-928,57
30-Jan-21	Recaudaciones: 30/01/2021	58,20	0,00	-870,37
30-Jan-21	CAJA JESSICA ORTEGA DEL 22 DE ENERO 2021	58,20	0,00	-815,37
31-Jan-21	P/R ND POR SERVICIOS BANCARIOS.	0,00	10,88	-830,25

ERDHY
Cía, Ltda.
RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

✓= Verificado

Estado de Cuenta



CLIENTE: FERDHY CIA LTDA
CI / RUC: 1990921446001 **NRO:** 2902393454
TIPO: CUENTA CORRIENTE / CTAS AC Q NO GEN INT
DIR.: AV. DEL EJERCITO FRENTE A LA CANCHA DE USO MULTIPLE SN

TELÉF: 0999120696 **CIUDAD:** ZAMORA
RET EST CTA: N **OFI CI NA RET:**

 05EE01022902393454

R.U.C: 1190002213001
Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
Telef: (593)(07)2571682
 Loja - Ecuador

Fecha de corte: 31 de Enero de 2021
Moneda: DOLAR
 9,972.71
Ejecutivo: Serrano Armijos Diego Efraim

BANCO DE LOJA S.A.
 Bolívar s/n y Rocafuerte
 LOJA - ECUADOR
 (593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019

RUC: 1190002213001
CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION No. 3997

NOTAS DE DEBITO

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
04-01-2021	15:35:57	1371	OFICINA MATRIZ	N/D DEVOLUCION CHEQUE VALOR CHEQUE DEVUELTO	390.00
04-01-2021	15:35:57	1371	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP. CH LOCAL DEV	2.49
04-01-2021	15:35:57	1371	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.30
04-01-2021	18:00:36	16504616	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	9,142.12
04-01-2021	18:00:36	16504617	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	570.24
04-01-2021	18:00:36	16504615	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	8,647.15
04-01-2021	18:00:36	16504615	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
04-01-2021	18:00:36	16504615	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
07-01-2021	13:02:09	16561028	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	3,138.04
07-01-2021	13:02:09	16561028	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
07-01-2021	13:02:09	16561028	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
08-01-2021	08:25:18	16572308	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	3,318.43
08-01-2021	08:25:18	16572308	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
08-01-2021	08:25:18	16572308	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
08-01-2021	16:15:45	16582925	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
08-01-2021	16:15:45	16582925	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	564.03
08-01-2021	16:15:45	16582925	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
11-01-2021	12:42:25	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.02
11-01-2021	12:42:25	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIAS SCI RECIBIDAS	.20
11-01-2021	12:42:25	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	264.73
11-01-2021	13:07:24	338127	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO PROCESO AUT TELEFONO	19.22
11-01-2021	16:03:27	16614689	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	147.74
11-01-2021	17:06:20	16615528	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	777.85
12-01-2021	09:50:13	16623279	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	198.33
12-01-2021	09:50:13	16623279	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
12-01-2021	09:50:13	16623279	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
13-01-2021	10:59:19	16638974	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	2,253.84
13-01-2021	10:59:19	16638974	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
13-01-2021	10:59:19	16638974	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
13-01-2021	10:59:20	16638976	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
13-01-2021	10:59:20	16638976	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	824.38
13-01-2021	10:59:20	16638976	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04

Efectivo:	6,178.18
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	10,309.05

©
Σ

√= Verificado

Σ= Suman

©= Conciliado



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Estado de Cuenta



CLIENTE: FERDHY CIA LTDA
CI / RUC: 1990921446001 **NRO:** 2902393454
TIPO: CUENTA CORRIENTE / CTAS AC Q NO GEN INT
DIR.: AV. DEL EJERCITO FRENTE A LA CANCHA DE USO MULTIPLE SN
TELÉF: 0999120696 **CI UDAD:** ZAMORA
RET EST CTA: N **OFICINA RET:**
 05EE01022902393454

R.U.C: 1190002213001
Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
Telet: (593)(07)2571682
Loja - Ecuador

Fecha de corte: 31 de Enero de 2021
Moneda: DOLAR
 9,972.71
Ejecutivo: Serrano Armijos Diego Efrain

BANCO DE LOJA S.A. **RUC: 1190002213001**
Bolívar s/n y Rocafuerte **CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION No. 3997**
LOJA - ECUADOR
(593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
13-01-2021	10:59:20	16638975	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
13-01-2021	10:59:20	16638975	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
13-01-2021	10:59:20	16638975	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	468.00
13-01-2021	10:59:39	16639111	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	468.81
14-01-2021	08:43:52	16652890	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
14-01-2021	08:43:52	16652890	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
14-01-2021	08:43:52	16652890	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	3,138.03
14-01-2021	10:10:17	16654507	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	1,485.00
14-01-2021	10:10:17	16654506	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
14-01-2021	10:10:17	16654506	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	871.68
14-01-2021	10:10:17	16654506	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
14-01-2021	11:11:37	16655884	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	800.00
14-01-2021	11:14:07	16655965	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	32.27
14-01-2021	11:14:07	16655965	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
14-01-2021	11:14:07	16655965	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
14-01-2021	17:26:24	16663451	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	746.51
14-01-2021	17:26:24	16663451	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
14-01-2021	17:26:24	16663451	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
18-01-2021	14:47:45	16708999	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	120.88
19-01-2021	12:52:19	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	1,733.67
19-01-2021	12:52:19	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIAS SCI RECIBIDAS	.20
19-01-2021	12:52:19	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.02
19-01-2021	12:52:20	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	1,943.35
19-01-2021	12:52:20	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIAS SCI RECIBIDAS	.20
19-01-2021	12:52:20	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.02
21-01-2021	12:20:01	16752272	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1,642.37
21-01-2021	12:20:01	16752272	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
21-01-2021	12:20:01	16752272	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
21-01-2021	12:20:02	16752273	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	20.17
23-01-2021	11:23:19	16779066	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	8,613.05
23-01-2021	12:22:25	16779885	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	3,900.34
25-01-2021	16:47:59	16800985	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	910.45

Efectivo:	6,178.18
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	10,309.05

©
Σ

√= Verificado

Σ= Suman

©= Conciliado



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Estado de Cuenta



CLIENTE: FERDHY CIA LTDA
CI / RUC: 1990921446001 **NRO:** 2902393454
TIPO: CUENTA CORRIENTE / CTAS AC Q NO GEN INT
DIR.: AV. DEL EJERCITO FRENTE A LA CANCHA DE USO MULTIPLE SN
TELÉF: 0999120696 **CIUDAD:** ZAMORA
RET EST CTA: N **OFICINA RET:**
 05EE01022902393454

R.U.C: 1190002213001
Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
Telet: (593)(07)2571682
Loja - Ecuador

Fecha de corte: 31 de Enero de 2021
Moneda: DOLAR
 9,972.71
Ejecutivo: Serrano Armijos Diego Efrain

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
25-01-2021	16:47:59	16800085	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
25-01-2021	16:48:00	16800085	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
26-01-2021	09:51:21	16806737	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	564.22
26-01-2021	13:21:10	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIAS SCI RECIBIDAS	.20
26-01-2021	13:21:10	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	33.77
26-01-2021	13:21:10	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.02
26-01-2021	16:25:08	16814828	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	3,938.98
26-01-2021	16:25:08	16814828	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
26-01-2021	16:25:08	16814828	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
26-01-2021	18:17:29	16816585	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
26-01-2021	18:17:29	16816585	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	60.98
26-01-2021	18:17:29	16816585	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
27-01-2021	15:20:13	16826458	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	175.70
27-01-2021	16:56:13	16828164	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	256.35
27-01-2021	16:56:13	16828164	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
27-01-2021	16:56:13	16828164	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
28-01-2021	14:47:21	16839431	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	200.00
28-01-2021	14:47:21	16839432	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	615.55
28-01-2021	14:47:21	16839432	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.36
28-01-2021	14:47:21	16839432	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.04
Total-->					63,007.10
SALDOS DIARIOS					
Fecha	Efectivo	Retenciones	Total		
01-01-2021	9,972.71		9,972.71		
04-01-2021	3,904.42		3,904.42		
05-01-2021	3,982.84		3,982.84		
07-01-2021	4,286.56		4,286.56		
08-01-2021	403.30		403.30		
11-01-2021	314.26	25,000	25,314.26		
12-01-2021	25,320.65		25,320.65		
Efectivo:	6,178.18				
Bloqueado:	.00				
Retenciones Remesas:	.00				
Retenciones Locales:	.00				
Promedio:	10,309.05				

} ✓

✓= Verificado

Σ= Suman

©= Conciliado



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Estado de Cuenta



CLIENTE: FERDHY CIA LTDA
CI / RUC: 1990921446001 **NRO:** 2902393454
TIPO: CUENTA CORRIENTE / CTAS AC Q NO GEN INT
DIR.: AV. DEL EJERCITO FRENTE A LA CANCHA DE USO MULTIPLE SN

TELÉF: 0999120696 **CIUDAD:** ZAMORA
RET EST CTA: N **OFI CI NA RET:**

 05EE01022902393454

R.U.C: 1190002213001
Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
Telet: (593)(07)2571682
Loja - Ecuador

Fecha de corte: 31 de Enero de 2021
Moneda: DOLAR
 9,972.71
Ejecutivo: Serrano Armijos Diego Efrain

BANCO DE LOJA S.A. Bolívar s/n y Rocafuerte LOJA - ECUADOR (593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019		RUC: 1190002213001 CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION No. 3997			
Fecha	Efectivo	Retenciones	Total		
13-01-2021	21,304.42		21,304.42		
14-01-2021	14,229.33		14,229.33		
15-01-2021	19,089.05	114	19,203.05		
18-01-2021	19,082.17		19,082.17		
19-01-2021	16,514.58		16,514.58		
20-01-2021	16,744.32		16,744.32		
21-01-2021	15,115.72		15,115.72		
23-01-2021	2,642.33		2,642.33		
25-01-2021	1,731.48		1,731.48		
26-01-2021	7,375.58		7,375.58		
27-01-2021	6,943.13		6,943.13		
28-01-2021	6,127.18		6,127.18		
30-01-2021	6,178.18		6,178.18		
RESUMEN DE MOVIMIENTOS					
Saldo anterior al	2021/01/01	9,972.71			
Depósitos		58,211.05			
Notas de Crédito		2,010.22			
Cheques Pagados		1,008.70			
Notas de Débito		63,007.10			
Saldo actual al	2021/01/31	6,178.18	Σ		
Liq. Pend. por Sobregiro		0.00			
NOTIFICACIÓN DE MULTAS PENDIENTES DE PAGO POR CHEQUES PROTESTADOS					
Fecha	Nro Cheque	Valor	Multa	Multa Pendiente	Causa Protesto
Efectivo:		6,178.18			
Bloqueado:		.00			
Retenciones Remesas:		.00			
Retenciones Locales:		.00			
Promedio:		10,309.05			

✓

✓= Verificado

Σ= Suman

⊙= Conciliado

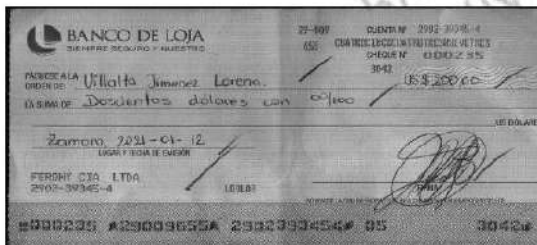
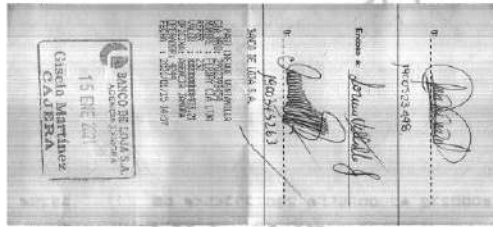


RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Estado de Cuenta



CHEQUES PROPIOS Y PAGADOS




Pág: 1

- ✓= Verificado
- Σ= Suman
- ⊙= Conciliado



CB
11-18

FERDHY CIA. LTDA.		
CONCILIACION BANCARIA		
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA CORRIENTE BANCO DE LOJA AL 31 DE JULIO 2021	1.281,50 ✓	CB 17-18
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS		
Cheque 18 Megahierro	195,62	
Cheque 204 Garantia de KUBIEC	5.000,00	
Cheque 227 ORDOÑEZ REYES CECILIA ELIZABETH	154,08	
Cheque 228 Pineda Jilver Fundas de Caramelo	679,61	
Cheque 220 GUALAN GUAILLAS LUZ MELANIA	575,91	
Cheque 260 SUELDO FERNANDO FERNANDEZ	405,49	
Cheque 261 SUELDO FERNANDA FERNANDEZ	403,21	
Cheque 267 SUELDO FERNANDO FERNANDEZ	405,49	
Cheque 268 SUELDO FERNANDA FERNANDEZ	403,21	
Cheque 269 SUELDO JAIME PEÑARRETA	366,18	
Cheque 270 SUELDO JESSICA ORTEGA	97,39	
TOTAL DE CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	8.686,19	Σ
SALDO CONCILIADO		<u>-7.404,69</u> ✓
SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS	-1.344,91	
INGRESOS DEL MES SEGÚN ESTADO DE CUENTA	18.273,53	
TOTAL DE INGRESOS	16.928,62	
EGRESOS DEL MES		
(-) NOTAS DE DEBITO POR TRANSFERENCIAS		
(-) PAGO PROVEEDORES	23.061,04	
(-) PAGO SRI		
(-) PAGO IESS		
(-) PAGO SERVICIO DE INTERNET		
TOTAL DE DEBITOS	23.061,04	
(-) CHEQUES GIRADOS		
Cheque 267 SUELDO FERNANDO FERNANDEZ	405,49	
Cheque 268 SUELDO FERNANDA FERNANDEZ	403,21	
Cheque 269 SUELDO JAIME PEÑARRETA	366,18	
Cheque 270 SUELDO JESSICA ORTEGA	97,39	
TOTAL DE CHEQUES GIRADOS	1.272,27	
TOTAL DE EGRESOS	24.333,31	
SALDO CONCILIADO		<u>-7.404,69</u> ✓
		Σ



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Lic. Marjorie Montoya Aguirre
CONTADORA

Ing. Fernando Fernández Ordóñez
REPRESENTANTE LEGAL

CB
12-18

©

✓= Verificado

Σ= Suman

©= Conciliado

MAYOR DE BANCOS DEL MES DE JULIO 2021

date	note	debit	credit	balance
01-Jul-21	P/R. PAGO DE MATERIALES DE FERETERIA	0,00	94,65	-1439,56
01-Jul-21	P/R. ANTICIPO POR COMPRA DE PORCELANATO	1712,07	0,00	272,51
02-Jul-21	P/R. PAGO DEMATERIALES DE ACERO	0,00	4172,48	-3899,97
02-Jul-21	P/R. PAGO MATERIALES DE PVC PARA TUMBADO	0,00	833,78	-4733,75
02-Jul-21	P/R PAGO DE SUELDOS PENDIENTES MAYO.	0,00	405,49	-5139,24
02-Jul-21	P/R PAGO DE SUELDOS PENDIENTES MAYO.	0,00	403,21	-5542,45
02-Jul-21	P/R PAGO DE SUELDOS PENDIENTES MAYO.	0,00	366,18	-5908,63
02-Jul-21	P/R PAGO DE SUELDOS PENDIENTES MAYO.	0,00	97,39	-6006,02
02-Jul-21	p/r. ANTICIPO DE ALCANCE POR COMPRA DE CUBIERTA PARA ERNSTO LUNA, CAI	0,00	60,67	-6066,69
05-Jul-21	P/R TRANSFERENCIA ENTRE CUENTAS PARA PAGO DE PR...STAMO BANCARIO.	0,00	900,00	-6966,69
05-Jul-21	Recaudaciones: 05/07/2021	150,00	0,00	-6816,69
05-Jul-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 30-JUNIO-2021	332,43	0,00	-6484,26
05-Jul-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 02-JULIO-2021	357,96	0,00	-6126,30
05-Jul-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 03-JULIO-2021	359,34	0,00	-5766,96
05-Jul-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 03-JULIO-2021	360,00	0,00	-5406,96
05-Jul-21	P/r. Deposito del cierre de caja del 01-JULIO-2021	397,13	0,00	-5009,83
05-Jul-21	Recaudaciones: 05/07/2021	680,00	0,00	-4329,83
06-Jul-21	P/R. PAGO DE MATERIALES DE FERRETERIA	0,00	2350,51	-6680,34
06-Jul-21	P/R. PAGO DE MATERIALES SIKA	0,00	99,12	-6779,46
06-Jul-21	P/R. ANTICIPO POR COMPRA DE PORCELANATO	1712,00	0,00	-5067,46
07-Jul-21	P/R. CANCELACION DE FACTURA PENDIENTE DE PAGO Fact. No. 001777-174634!	0,00	15,46	-5082,92
07-Jul-21	P/R. PAGO DE FACTURAS PENDIENTES (FACT 10426-10454)	1045,93	0,00	-4036,99
08-Jul-21	Recaudaciones: 08/07/2021	4706,38	0,00	669,39
08-Jul-21	Recaudaciones: 08/07/2021	4947,38	0,00	5616,77
10-Jul-21	P/R PAGO IESS MES DE JUNIO 2021.	0,00	309,84	5306,93
12-Jul-21	P/R. PAGO DE TUBERIA DE ACERO	0,00	6039,67	-732,74
12-Jul-21	P/R. PAGO DE MATERIALES DE FERRETERIA	0,00	4858,92	-5591,66
12-Jul-21	P/R. PAGO DE CERAMICA 30 Y 60 MESES PLAZO (FACTURA 112357, PAGADO DES	0,00	1423,38	-7015,04
14-Jul-21	P/R. PAGO DE MATERIALES DE FERRETERIA	0,00	788,50	-7803,54
14-Jul-21	P/R. PAGO DE MATERIALES DE FERRETERIA MEDEXA Y DARONTI	0,00	333,04	-8136,58
14-Jul-21	P/R. PAGO DE MATERIALES DE FERRETERIA PAGO MEDEXA Y DARONTI	0,00	172,31	-8308,89
15-Jul-21	Recaudaciones: 15/07/2021	27,97	0,00	-8280,92
21-Jul-21	Recaudaciones: 21/07/2021	8,20	0,00	-8272,72
21-Jul-21	P/R. Anticipo (cheque no registrado)	123,66	0,00	-8149,06
21-Jul-21	Recaudaciones: 21/07/2021	617,76	0,00	-7531,30
22-Jul-21	P/R. PAGO DE TRANSPORTE DE CEMENTO	0,00	570,24	-8101,54
25-Jul-21	P/R PAGO SERVICIO DE INTERNET	0,00	33,77	-8135,31
28-Jul-21	Recaudaciones: 28/07/2021	235,32	0,00	-7899,99
30-Jul-21	Recaudaciones: 30/07/2021	1,46	0,00	-7898,53
30-Jul-21	Recaudaciones: 30/07/2021	3,00	0,00	-7895,53
30-Jul-21	Recaudaciones: 30/07/2021	46,39	0,00	-7849,14
30-Jul-21	Recaudaciones: 30/07/2021	449,15	0,00	-7399,99
31-Jul-21	P/R ND POR SERVICIOS BANCARIOS MES DE JULIO 2021.	0,00	4,70	-7404,69



√= Verificado

Σ= Suman

©= Conciliado

√

Σ

Estado de Cuenta



CLIENTE: FERDHY CIA LTDA
 CI/ RUC: 1990921446001 NRO: 2902393454
 TIPO: CUENTA CORRIENTE / CTAS AC Q NO GEN INT
 DIR.: AV. DEL EJERCITO FRENTE A LA CANCHA DE USO MULTIPLE SN
 TELÉF: 0999120696 CIUDAD: ZAMORA
 RET EST CTA: N OFICINA RET:
 05EE01082902393454

R.U.C: 1190002213001
 Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
 Telef: (593)(07)2571682
 Loja - Ecuador

Fecha de corte: 31 de Julio de 2021
 Moneda: DOLAR
 6,435.19
 Ejecutivo: Serrano Armijos Diego Efrain

BANCO DE LOJA S.A. Bolívar s/n y Rocafuerte LOJA - ECUADOR (593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019		RUC: 1190002213001 CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION No. 3997					
Base Imponible 0%:	.00	Base Imponible 12%:	4.24				
DEPOSITOS							
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Realizado Por	Efectivo	Cheques	Total
05-07-2021	15:13:31	66671	AGENCIA ZAMORA			680.00	680.00
05-07-2021	15:15:42	66672	AGENCIA ZAMORA	LALTA, FERNANDO ENRIQUE	332.43		332.43
05-07-2021	15:16:14	66673	AGENCIA ZAMORA	LALTA, FERNANDO ENRIQUE	397.13		397.13
05-07-2021	15:16:43	66674	AGENCIA ZAMORA	LALTA, FERNANDO ENRIQUE	357.96		357.96
05-07-2021	15:17:27	66675	AGENCIA ZAMORA	LALTA, FERNANDO ENRIQUE	360.00		360.00
05-07-2021	15:17:44	66676	AGENCIA ZAMORA	LALTA, FERNANDO ENRIQUE	359.34		359.34
07-07-2021	09:25:26	139892	AGENCIA ZAMORA	DA, IRENE VANESA	1,045.93		1,045.93
08-07-2021	10:19:55	67151	AGENCIA ZAMORA			4,947.38	4,947.38
08-07-2021	10:20:35	67152	AGENCIA ZAMORA			4,706.38	4,706.38
21-07-2021	10:19:30	126963	AGENCIA ZAMORA			123.66	123.66
21-07-2021	10:20:09	126964	AGENCIA ZAMORA			625.96	625.96
Total-->							13,936.17
NOTAS DE CREDITO							
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor		
01-07-2021	10:03:11	19360830	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	1,712.07		
05-07-2021	13:31:41	98191	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA 'SALINAS SALINAS KAREN ANDREA' 'Transferencia Electronica de 01805608100 a 2902393454 - BANCO DE LOJA en Platafo'	150.00		
06-07-2021	17:12:33	19481918	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	1,712.00		
15-07-2021	09:09:44	99818	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA 'ZOZORANGA MOROCHO MARCO ANTON' 'Transferencia Electronica de 01809219100 a 2902393454 - BANCO DE LOJA en Platafo'	27.97		
27-07-2021	14:06:31	19825877	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	235.32		
30-07-2021	17:27:19	101565	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA 'SALINAS SALINAS KAREN ANDREA' 'Transferencia Electronica de 01805608100 a 2902393454 - BANCO DE LOJA en Platafo'	500.00		
Total-->					4,337.36		
CHEQUES PAGADOS							
#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor			
266	05-07-2021	11:50:25	AGENCIA ZAMORA	366.18			

✓

Efectivo:	1,281.50	
Bloqueado:	.00	Σ
Retenciones Remesas:	.00	
Retenciones Locales:	.00	⊙
Promedio:	3,286.26	

✓= Verificado

Σ= Suman

⊙= Conciliado



RUC: 1990921446001
 ZAMORA - ECUADOR

Estado de Cuenta



CLIENTE: FERDHY CIA LTDA
 CI / RUC: 1990921446001 NRO: 2902393454
 TIPO: CUENTA CORRIENTE / CTAS AC Q NO GEN INT
 DIR.: AV. DEL EJERCITO FRENTE A LA CANCHA DE USO MULTIPLE SN
 TELÉF: 0999120696 CIUDAD: ZAMORA
 RET EST CTA: N OFI CI NA RET:
 05EE01082902393454

R.U.C: 1190002213001
 Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
 Telef: (593)(07)2571682
 Loja - Ecuador

Fecha de corte: 31 de Julio de 2021
 Moneda: DOLAR
 6,485.19
 Ejecutivo: Serrano Armijos Diego Efrain

BANCO DE LOJA S.A. RUC: 1190002213001
 Bolívar s/n y Rocafuerte CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION No. 3997
 LOJA - ECUADOR
 (593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
Total-->				366.18

DATOS INFORMATIVOS DE SU DOCUMENTO ELECTRÓNICO SIN EFECTOS TRIBUTARIOS

Efectivo:	1,281.50	Σ \odot
Bloqueado:	.00	
Retenciones Remesas:	.00	
Retenciones Locales:	.00	
Promedio:	3,286.26	

✓= Verificado

Σ = Suman

\odot = Conciliado



RUC: 1990921446001
 ZAMORA - ECUADOR

Estado de Cuenta



CLIENTE: FERDHY CIA LTDA
CI / RUC: 1990921446001 **NRO:** 2902393454
TIPO: CUENTA CORRIENTE / CTAS AC Q NO GEN INT
DIR.: AV. DEL EJERCITO FRENTE A LA CANCHA DE USO MULTIPLE SN

TELÉF: 0999120696 **CIUDAD:** ZAMORA
RET EST CTA: N **OFICINA RET:**

 05EE01082902393454

R.U.C: 1190002213001
Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
Teléfono: (593)(07)2571682
Loja - Ecuador

Fecha de corte: 31 de Julio de 2021
Moneda: DOLAR
 6,435.19
Ejecutivo: Serrano Armijos Diego Efrain

BANCO DE LOJA S.A. Bolívar s/n y Rocafuerte LOJA - ECUADOR (593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019		RUC: 1190002213001 CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION No. 3997				
NOTAS DE DEBITO						
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor	
01-07-2021	15:57:48	19374799	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	94.65	✓
01-07-2021	15:57:48	19374799	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	0.36	✓
01-07-2021	15:57:48	19374799	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	0.04	✓
02-07-2021	08:34:48	19387469	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	60.67	✓
02-07-2021	08:34:48	19387469	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	0.36	✓
02-07-2021	08:34:48	19387469	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	0.04	✓
02-07-2021	08:35:04	19387577	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	833.78	✓
02-07-2021	08:35:04	19387578	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	4,172.48	✓
05-07-2021	13:31:41	98191	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERENCIA BCE	0.20	✓
05-07-2021	13:31:41	98191	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	0.02	✓
05-07-2021	22:10:55	19463911	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	900.00	✓
05-07-2021	22:10:55	19463911	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	0.36	✓
05-07-2021	22:10:56	19463911	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	0.04	✓
06-07-2021	11:01:31	19470921	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	2,350.51	✓
06-07-2021	11:01:31	19470921	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	0.36	✓
06-07-2021	11:01:32	19470921	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	0.04	✓
06-07-2021	14:47:52	19477524	OFICINA MATRIZ	N/D TRANSFERENCIA VALOR	99.12	✓
07-07-2021	19:15:29	338127	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO PROCESO AUT TELEFONO	15.46	✓
12-07-2021	10:13:34	19571051	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	1,423.38	✓
12-07-2021	10:13:34	19571051	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	0.36	✓
12-07-2021	10:13:34	19571051	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	0.04	✓
12-07-2021	10:14:00	19524151	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	6,039.67	✓
12-07-2021	10:14:00	19524151	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	0.04	✓
12-07-2021	10:14:00	19524151	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	0.36	✓
12-07-2021	12:56:01	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	309.84	✓
12-07-2021	12:56:01	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIAS SCI RECIBIDAS	0.20	✓
12-07-2021	12:56:01	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	0.02	✓
12-07-2021	15:16:21	19579428	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	4,858.92	✓
12-07-2021	15:16:21	19579428	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	0.36	✓
12-07-2021	15:16:21	19579428	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	0.04	✓
14-07-2021	09:26:16	19612580	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	788.50	✓

Efectivo:	1,281.50	Σ
Bloqueado:	0.00	
Retenciones Remesas:	0.00	
Retenciones Locales:	0.00	©
Promedio:	3,286.26	

✓= Verificado

Σ= Suman

©= Conciliado

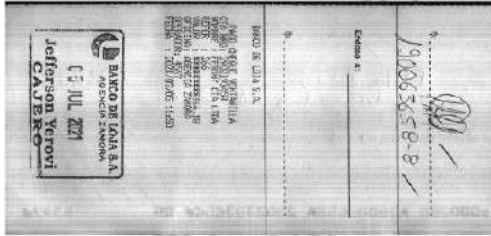
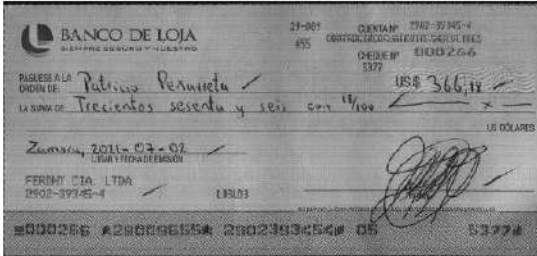


RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Estado de Cuenta



CHEQUES PROPIOS Y PAGADOS



DATOS INFORMATIVOS DE SU DOCUMENTO
ELECTRÓNICO SIN EFECTOS TRIBUTARIOS



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

- ✓= Verificado
- Σ= Suman
- ⊙= Conciliado



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial

Cédula Analítica

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

CA-B
1-1

Partida: Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Cuenta: Bancos

CÉDULA ANALÍTICA BANCO DE LOJA CTA. CTE N° 2902393454

Mes	Debe	Haber	Saldo	
Saldo Inicial	\$ 3.367,49		\$ 3.367,49	✓
Enero	60.221,27	64.419,01	-\$ 830,25	✓
Febrero	44.336,75	49.870,76	-\$ 6.364,26	✓
Marzo	75332,28	63572,33	\$ 5.395,69	✓
Abril	36.286,87	43.108,11	-\$ 1.425,55	✓
Mayo	58.788,64	62.737,49	-\$ 5.374,40	✓
Junio	55.715,35	51.685,86	-\$ 1.344,91	✓
Julio	18.273,53	24.333,31	-\$ 7.404,69	✓
Agosto	5.703,03	4.256,76	-\$ 5.958,42	✓
Septiembre	38.864,46	23.983,06	\$ 8.922,98	✓
Octubre	43526,55	52130,84	\$ 318,69	✓
Noviembre	39.543,38	46.091,95	-\$ 6.229,88	✓
Diciembre	60.985,75	40.261,37	\$ 14.494,50	Ω
SUMAN	540.945,35	526.450,85		

Comentario:

ΠΣ

“FERDHY CÍA. LTDA.”, en lo que respecta a la cuenta Bancos relacionada a la Cuenta Corriente del Banco de Loja N° 2902393454, se ha podido verificar que su saldo guarda exactitud tanto en los mayores como en los Estados Financieros, pese a eso se ha podido evidenciar que hay varios valores en el saldo que se encuentran en negativo, esto se debe a que no todo el dinero recaudado es depositado dentro de un plazo de 24 horas.

Ω = Saldo auditado

Π = Tomado de mayores

Σ = Sumatoria

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 10-07-2023



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial

Cédula Sumaria

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

CS-EEE
1-1

Partida: Efectivo y Equivalentes del Efectivo

CÉDULA SUMARIA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Cuentas	Saldo al 31- 12-2021	Ajustes y reclasificaciones		Saldo de Auditoría	
		Debe	Haber		
CAJA GENERAL	\$ 17.906,31	\$ 306.801,51	\$ 288.895,20	\$ 17.906,31	✓
Caja General	\$ 17.486,31	\$ 306.381,51	\$ 288.895,20	\$ 17.486,31	✓
Caja Chica	\$ 420,00	\$ 420,00	0,00	\$420,00	✓
BANCOS	\$ 17.110,32	\$ 752.819,31	\$ 735.709,00	\$ 17.110,32	✓
Banco de Loja	\$ 14.494,50	540.945,35	\$ 526.450,85	\$ 14.494,50	✓
BanEcuador	\$ 798,64	43.542,39	\$ 42.743,75	\$ 798,64	✓
Banco Pichincha	\$ 1.817,18	168.331,58	\$ 166.514,40	\$ 1.817,18	✓
Total //	\$ 35.016,63			\$ 35.016,63	Ω

ΠΣ

PT-1
18-20

Comentario:

Las cuentas Caja General y Bancos no fueron objeto de ajustes ni de reclasificaciones debido a que los saldos presentados en los Estados Financieros son similares a los obtenidos mediante análisis, por lo que se considera que los saldos son razonables.

// = Saldo certificado

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con estados financieros

Ω = Saldo auditado

Π = Tomado de mayores

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 12-07-2023



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Programa de Auditoría

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

PEE-AF
1-2

Partida: Activos Financieros

Cuenta: Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionadas, Otras cuentas por cobrar.

Nro. Objetivos

- | | |
|---|--|
| 1 | Verificar la existencia y exactitud de las cuentas de los Activos Financieros registrados en los libros contables. |
| 2 | Determinar si los saldos de los Activos Financieros están correctamente valuados y presentados en los estados financieros. |

Nro.	Procedimientos	Ref.P/T	Elaborado	Fecha
1	Aplique el cuestionario de Control Interno.	CCI-AF 1-2	F.I.F.V	12/07/2023
2	Evalúe el sistema de Control Interno.	ECI-AF 1-1	F.I.F.V	12/07/2023
3	Elabore cédulas narrativas de las novedades encontradas, en base al cuestionario de control interno.	CN-DCC 1-3	F.I.F.V	13/07/2023
4	Revisar los registros contables y los documentos de respaldo para verificar la existencia y la exactitud de los Activos Financieros.	PT-2 1-18	F.I.F.V	15/07/2023
5	Realizar pruebas de reconciliación entre los registros contables y los estados de cuenta de los clientes para verificar la conciliación adecuada de los Documentos y Cuentas por cobrar.	CA-DCC 1-1 CS-AF 1-1	F.I.F.V	15/07/2023

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 12-07-2023



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial del Componente de Activo Corriente

Cuestionario de Control Interno

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

CCI-AF
1-2

Partida: Activos Financieros

Cuenta: Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionadas, Otras cuentas por cobrar.

Nro.	Preguntas	Respuestas		Pond. Total	Calif. Total	Observación
		Si	No			
1	¿Existe un procedimiento establecido para evaluar la solvencia crediticia de los clientes antes de otorgarles crédito?	X		2	2	
2	¿Se realizan conciliaciones periódicas entre los saldos de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes y los registros contables?	X		2	2	
3	¿Se lleva un registro detallado de las transacciones de ventas a crédito y los cobros?	X		2	2	
4	¿Se realizan análisis de antigüedad de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, para identificar posibles riesgos de incobrabilidad?		X	2	0	No se realizan análisis de antigüedad de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, para identificar posibles riesgos de incobrabilidad.
5	¿Se cuenta con políticas y procedimientos claros para el manejo de Cuentas Incobrables?		X	2	0	Inexistencia de políticas y procedimientos claros para el manejo de Cuentas Incobrables.
6	¿Se realizan revisiones periódicas de los saldos de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes para		X	2	0	No se realizan revisiones periódicas de los saldos de los Documentos y

	identificar posibles errores o irregularidades?					Cuentas por Cobrar Clientes.
7	¿Se cuenta con controles adecuados para prevenir el fraude en el proceso de cobranza?	X		2	2	
8	¿Se realizan conciliaciones periódicas entre los saldos de las cuentas por cobrar y los registros de ventas?	X		2	2	
9	¿Se cuenta con un sistema de autorización adecuado para la emisión de facturas y notas de crédito?	X		2	2	
10	¿Se realizan análisis de la efectividad de las políticas de crédito y cobranza implementadas?	X		2	2	
	TOTAL			20	14	
Elaborado por: F.I.F.V		Revisado por: Y.R.P.V			Fecha: 12-07-2023	



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial

Evaluación del Cuestionario de Control Interno

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

**ECl-AF
1-1**

Partida: Activos Financieros

Cuenta: Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionadas, Otras cuentas por cobrar.

Valoración:

- **PT:** Ponderación Total
- **CT:** Calificación Total
- **CP:** Calificación Porcentual

Formula:

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

$$CP = \frac{14}{20} * 100$$

$$CP = 70,00\%$$

Determinación de los niveles de riesgo

Nivel de Riesgo (100-NC)		
Alto	Moderado	Bajo
15-50%	<u>51-75%</u>	76-95%
Bajo	Moderado	Alto
Nivel de Confianza		

Comentario:

Después de realizar el Cuestionario de Control Interno, se determinó que "FERDHY CÍA. LTDA." tiene un nivel de riesgo de control y un nivel de confianza moderado, con un grado porcentual de **70,00%**. Esto indica que los controles aplicados son adecuados, aunque se observaron algunas deficiencias que deben tenerse en cuenta:

- No se realizan análisis de la antigüedad de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, para identificar posibles riesgos de incobrabilidad.
- Inexistencia de políticas y procedimientos claros para el manejo de Cuentas Incobrables.
- No se realizan revisiones periódicas de los saldos de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes.

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 12-07-2023



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial del Componente Activo Corriente

Cédula Narrativa

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

**CN-DCC
1-3**

Partida: Activos Financieros

Cuenta: Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionadas, Otras cuentas por cobrar.

No se realizan análisis de antigüedad de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, para identificar posibles riesgos de incobrabilidad

Comentario:

Después de realizar la evaluación al Cuestionario de Control Interno a la partida de los Activos Financieros, se ha observado que en la compañía no existe un equipo o departamento dedicado específicamente a manejar las solicitudes de crédito, evaluar la capacidad de pago de los clientes y analizar la antigüedad de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, para identificar posibles riesgos de incobrabilidad. Esto trae como consecuencia el incumplimiento de lo que establece el artículo 10 numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributaria Interna, “Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total”. Esto se debe a que no se realizan análisis de antigüedad esto puede deberse a la falta de conciencia sobre la importancia de este análisis. La falta de análisis de antigüedad puede llevar a la compañía a tener una cartera de clientes con deudas incobrables, lo que afecta negativamente su flujo de efectivo y su rentabilidad.

Conclusión:

La compañía auditada no realiza análisis de antigüedad de los Documentos y Cuentas por Cobrar para identificar posibles riesgos de incobrabilidad y tomar decisiones informadas sobre cómo abordarlos.

Recomendación:

Es importante estar informado y tomar decisiones financieras responsables, por tal razón, se le recomienda al Gerente-Propietario realice la creación de un departamento de créditos dentro de la compañía, así como también, establezca políticas de crédito más estrictas, realice un seguimiento más riguroso de los pagos y considere la posibilidad de tomar acciones legales para recuperar las deudas.

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 13-07-2023

Zamora, 13 de julio de 2023

Ing.

Marjorie Montoya Aguirre

CONTADORA DE “FERDHY CÍA. LTDA.”

Ciudad. -

De mis consideraciones,

A fin de poder realizar el Examen Especial al componente de Activo Corriente de “FERDHY CÍA. LTDA.”, le solicito de manera muy cordial se digne facilitar algún reglamento interno o manual de procedimientos que refleje con claridad los procedimientos relacionados con la antigüedad de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, con la finalidad de poder identificar posibles riesgos de incobrabilidad.

Por la favorable atención que se digne en dar a la presente le anticipo mi agradecimiento de consideración y estima.

Atentamente.



firmado electrónicamente por:
**FERNANDA ISABEL
FERNANDEZ VILLALTA**

Fernanda Isabel Fernandez Villalta

JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO



PT-2
2-18

Zamora, 13 de julio de 2023

Srta.

Fernanda Isabel Fernández Villalta

JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO

Ciudad. –

CERTIFICO:

Que “Ferdhy Cía. Ltda.” no cuenta con un manual o reglamento interno o manual de procedimientos que refleje con claridad los procedimientos relacionados con la antigüedad de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad, la interesada puede hacer uso de la presente información en lo que considere pertinente.

Atentamente,



Firmado electrónicamente por:
MARJORIE MARIUXI
MONTTOYA AGUIRRE

FERDHY
Cía, Ltda.

RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Ing. Marjorie Montoya Aguirre

CONTADORA DE “FERDHY CÍA. LTDA.”



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial del Componente Activo Corriente

Cédula Narrativa

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

CN-DCC
2-3

Partida: Activos Financieros

Cuenta: Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionadas, Otras cuentas por cobrar.

Inexistencia de políticas y procedimientos claros para el manejo de Cuentas Incobrables

Comentario:

Después de realizar la evaluación al Cuestionario de Control Interno a la partida de los Activos Financieros, se ha observado la inexistencia de políticas y procedimientos claros para el manejo de Cuentas Incobrables. Esto trae como consecuencia el incumplimiento de lo que establece el artículo 11, inciso g) de la Ley del Impuesto sobre la Renta que indica la posibilidad para los obligados tributarios de deducir de la renta bruta, las “cuentas que se consideren incobrables”.

Conclusión:

La compañía auditada no cuenta con políticas y procedimientos claros para la gestión de cuentas incobrables que permitan minimizar el riesgo de pérdidas financieras.

Recomendación:

Es importante que las compañías establezcan políticas y procedimientos claros para la gestión de cuentas incobrables, lo que incluye la identificación temprana de cuentas incobrables, la provisión para cuentas incobrables y la recuperación de cuentas incobrables. Por tal razón, se le recomienda al Gerente-Propietario realice la creación de políticas y procedimientos claros para el manejo de cuentas incobrables.

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 13-07-2023

Zamora, 13 de julio de 2023

Ing.

Marjorie Montoya Aguirre

CONTADORA DE “FERDHY CÍA. LTDA.”

Ciudad. -

De mis consideraciones,

A fin de poder realizar el Examen Especial al componente de Activo Corriente de “FERDHY CÍA. LTDA.”, le solicito de manera muy cordial se digne certificar la existencia de políticas y procedimientos claros para el manejo de Cuentas Incobrables, todo esto con la finalidad de realizar un análisis eficiente sobre el manejo de estas.

Por la favorable atención que se digne en dar a la presente le anticipo mi agradecimiento de consideración y estima.

Atentamente.



firmado electrónicamente por:
**FERNANDA ISABEL
FERNANDEZ VILLALTA**

Fernanda Isabel Fernández Villalta

JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO



PT-2
4-18

Zamora, 13 de julio de 2023

Srta.

Fernanda Isabel Fernández Villalta

JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO

Ciudad. –

CERTIFICO:

Que “Ferdhy Cía. Ltda.” no cuenta con políticas y procedimientos claros para el manejo de Cuentas Incobrables. Cabe recalcar que, la provisión de estas se realiza de acuerdo con lo que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad, la interesada puede hacer uso de la presente información en lo que considere pertinente.

Atentamente,



Firmado electrónicamente por:
MARJORIE MARIUXI
MONTTOYA AGUIRRE

FERDHY
Cía, Ltda.

RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Ing. Marjorie Montoya Aguirre

CONTADORA DE “FERDHY CÍA. LTDA.”



“FERDHY CÍA. LTDA.”

CN-DCC
3-3

Examen Especial del Componente Activo Corriente
Narrativa de la Evaluación del Sistema de Control Interno
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

Partida: Activos Financieros

Cuenta: Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionadas, Otras cuentas por cobrar.

No se realizan revisiones periódicas de los saldos de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Comentario:

Después de evaluar el Cuestionario de Control Interno aplicado al Activo Corriente en "FERDHY CÍA. LTDA.", se determinó que no se realizan revisiones periódicas de los saldos de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, esto se debe a la falta de cumplimiento de la Norma de Control Interno en Actividades de Control MANUALES DE PROCEDIMIENTOS, que establece que la compañía debe contar con manuales de procedimientos que optimicen los procesos del negocio. Esta situación se produce porque las políticas de crédito y cobranza implementadas por la compañía no son efectivas.

Conclusión:

No existe un manual de procedimientos que regule el cobro y la recuperación de las cuentas por cobrar de manera oportuna.

Recomendación:

Se sugiere que la Gerente-Propietario de "FERDHY CÍA. LTDA.", disponer la realización de revisiones periódicas de los saldos de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes. Esto permitirá identificar de manera oportuna cualquier cuenta por cobrar con muchos años de antigüedad y tomar las medidas necesarias para su cobro. Además, podrás identificar posibles riesgos de incobrabilidad y tomar acciones para mitigarlos, como establecer acuerdos de pago, realizar seguimiento constante a los clientes morosos y considerar la posibilidad de contratar servicios de cobranza especializados si es necesario.

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 13-07-2023

Zamora, 14 de julio de 2023

Ing.

Marjorie Montoya Aguirre

CONTADORA DE “FERDHY CÍA. LTDA.”

Ciudad. -

De mis consideraciones,

A fin de poder continuar con el Examen Especial al componente de Activo Corriente de “FERDHY CÍA. LTDA.”, le solicito de manera muy cordial se digne emitir una copia certificada de las facturas a crédito de los meses de enero, julio y diciembre de 2021. Así mismo, se le ruega emitir una copia de los movimientos de Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes del año objeto de examen.

Por la favorable atención que se digne en dar a la presente le anticipo mi agradecimiento de consideración y estima.

Atentamente.



Firmado electrónicamente por:
**FERNANDA ISABEL
FERNANDEZ VILLALTA**

Fernanda Isabel Fernández Villalta
JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO



PT-2
6-18

Zamora, 15 de julio de 2023

Srta.

Fernanda Isabel Fernández Villalta

JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO

Ciudad. –

En respuesta al memorándum de fecha del 14 de julio de 2023, por medio del presente le hago llegar la información solicitada, en donde consta una copia certificada de las facturas a crédito de los meses de enero, julio y diciembre 2021, así como también el detalle de los movimientos de Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes del año objeto de examen.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad, la interesada puede hacer uso de la presente información en lo que considere pertinente.

Atentamente,



firmado electrónicamente por:
MARJORIE MARIUXI
MONTTOYA AGUIRRE

FERDHY
Cía, Ltda.

RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Ing. Marjorie Montoya Aguirre
CONTADORA DE “FERDHY CÍA. LTDA.”

PT-2
7-18



FERDHY CIA. LTDA.

AV. DEL EJERCITO SN E ISMAEL APOLO

Zamora

Correo:ferdhycialtda@gmail.com

Teléfonos:

FACTURA ELECTRÓNICA

Número de comprobante:

RUC: 1990921446001

001-001-000008752

Número de autorización SRI:

0501202101199092144600120010010000087521190081718

Fecha y hora de autorización:

2021-01-28 16:49:54

Ambiente:

PRODUCCIÓN

Tipo de emisión:

NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0501202101199092144600120010010000087521190081718

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr (a): VIDAL REYES JORGE DAVID
 R.U.C./C.I.: 1900565175
 Fecha de emisión: 2021-01-05 ✓
 Dirección: JUAN MONTALVO SN PIO JARAMILLO ALVARADO
 Telefono: 0985295411
 Email: yanzatza2014@hotmail.com
 Vencimiento: 04/02/2021
 Comercio: VIDAL REYES JORGE DAVID
 Agente de Retencion: No de resolucio:1

DETALLE

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	DESC. UNIT.\$	TOTAL \$
1.000000	INTERVINIL LATEX SATINADO BLANCO PURO 5G	107.142857	0.00	107.14
1.000000	RODILLO DE FELPA P/PINTAR 9 X 15 DON PEPE	2.274107	0.00	2.27
1.000000	FLEXOMETRO 5 MT DE ACERO INGCO	2.859821	0.00	2.86
8.000000	DILUYENTE 104SM LITROS CONDOR	1.385714	0.00	11.09
1.000000	BROCHA DON PEPE 3"	1.674107	0.00	1.67
1.000000	ESMALTE COLOSSO CAOBA GALON	12.366071	0.00	12.37

PAGOS

FORMA DE PAGO	VALOR	PLAZ	UNIDAD
OTROS CON UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	153.89	30	dias

SUBTOTAL IVA 12% \$	137.40
SUBTOTAL 0% \$	0.00
SUBTOTAL \$	137.40
DESCUENTO \$	0.00
IVA 12% \$	16.49
VALOR TOTAL \$	153.89 ✓



RUC: 1990921446001
 ZAMORA - ECUADOR

✓= Verificado con mayor de Cuentas por Cobrar

PT-2
8-18



FERDHY CIA. LTDA.

AV. DEL EJERCITO SN E ISMAEL APOLO
Zamora
Correo:ferdhycialtda@gmail.com
Teléfonos:

FACTURA ELECTRÓNICA

Número de comprobante:

RUC: 1990921446001
001-001-00008817

Número de autorización SRI:

0901202101199092144600120010010000088171190081719

Fecha y hora de autorización:

2021-01-28 16:54:36

Ambiente:

PRODUCCIÓN

Tipo de emisión:

NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0901202101199092144600120010010000088171190081719

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Sr (a): CHAVEZ OJEDA MONICA PAULINA
R.U.C./C.I.: 1103186399
Fecha de emisión: 2021-01-09 ✓
Direccion: AVENIDA DEL MAESTRO SN PIO JARAMILLO ALVARADO
Telefono: 0985374738
Email: mopacha2011@hotmail.com
Vencimiento: 08/02/2021
Comercio: CHAVEZ OJEDA MONICA PAULINA
Agente de Retencion: No de resolucio:1

DETALLE

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	DESC. UNIT.\$	TOTAL \$
1.000000	CERRADURA DE SOBREPONER VIRO MANUAL 50MM # 7502	42.016071	0.00	42.02

PAGOS

FORMA DE PAGO	VALOR	PLAZ	UNIDAD
OTROS CON UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	47.06	30	dias

SUBTOTAL IVA 12% \$ 42.02
SUBTOTAL 0% \$ 0.00
SUBTOTAL \$ 42.02
DESCUENTO \$ 0.00
IVA 12% \$ 5.04
VALOR TOTAL \$ 47.06 ✓



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

✓= Verificado con mayor de Cuentas por Cobrar

MOVIMIENTOS DE LAS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR DEL MES DE ENERO

FERDHY CIA. LTDA.

Pag.1 de 10

Mayor Cuenta: 1.01.02.05.01 - Cuentas por Cobrar Clientes (No Relacionados)

Desde: 01/01/2021

Hasta: 31/01/2021

Fecha	Asiento	Descripcion	Tipo	No.Doc	Débito	Crédito	Saldo
						Saldo Inicial	44,777.39
04/01/2021	6019	Recaudaciones: 04/01/2021 TAMAY MONTERO LIDIA PAQUITA	FC	001001-000		782.70	43,994.69
04/01/2021	6019	Recaudaciones: 04/01/2021 VIDAL REYES JORGE DAVID	FC	001001-000		90.43	43,904.26
04/01/2021	6019	Recaudaciones: 04/01/2021 VIDAL REYES JORGE DAVID	FC	001001-000		85.29	43,818.97
04/01/2021	6019	Recaudaciones: 04/01/2021 TAMAY MONTERO LIDIA PAQUITA	FC	001001-000		79.03	43,739.94
04/01/2021	6019	Recaudaciones: 04/01/2021 CHAVEZ OJEDA MONICA PAULINA	FC	001001-000		33.09	43,706.85
04/01/2021	6019	Recaudaciones: 04/01/2021 CHAVEZ OJEDA MONICA PAULINA	FC	001001-000		30.00	43,676.85
04/01/2021	6019	Recaudaciones: 04/01/2021 VIDAL REYES JORGE DAVID	FC	001001-000		24.28	43,652.57
04/01/2021	6019	Recaudaciones: 04/01/2021 PAREDES MALDONADO ROSA CARMELA	FC	001001-000		22.00	43,630.57
04/01/2021	6019	Recaudaciones: 04/01/2021 CHAVEZ OJEDA MONICA PAULINA	FC	001001-000		16.44	43,614.13
04/01/2021	6019	Recaudaciones: 04/01/2021 CHAVEZ OJEDA MONICA PAULINA	FC	001001-000		16.44	43,597.69
04/01/2021	6019	Recaudaciones: 04/01/2021 CHAVEZ OJEDA MONICA PAULINA	FC	001001-000		16.22	43,581.47
04/01/2021	6019	Recaudaciones: 04/01/2021 CHAVEZ OJEDA MONICA PAULINA	FC	001001-000		8.86	43,572.61
04/01/2021	6019	Recaudaciones: 04/01/2021 CHAVEZ OJEDA MONICA PAULINA	FC	001001-000		8.85	43,563.76
04/01/2021	6019	Recaudaciones: 04/01/2021 CHAVEZ OJEDA MONICA PAULINA	FC	001001-000		7.80	43,555.96
04/01/2021	6019	Recaudaciones: 04/01/2021 CHAVEZ OJEDA MONICA PAULINA	FC	001001-000		5.22	43,550.74
04/01/2021	6019	Recaudaciones: 04/01/2021 PAREDES MALDONADO ROSA CARMELA	FC	001001-000		4.73	43,546.01
04/01/2021	6019	Recaudaciones: 04/01/2021 CHAVEZ OJEDA MONICA PAULINA	FC	001001-000		3.29	43,542.72
04/01/2021	6019	Recaudaciones: 04/01/2021 CHAVEZ OJEDA MONICA PAULINA	FC	001001-000		2.47	43,540.25
04/01/2021	6019	Recaudaciones: 04/01/2021 CHAVEZ OJEDA MONICA PAULINA	FC	001001-000		1.20	43,539.05
04/01/2021	6019	Recaudaciones: 04/01/2021 PAREDES MALDONADO ROSA CARMELA	FC	001001-000		1.01	43,538.04
04/01/2021	6019	Recaudaciones: 04/01/2021 CHAVEZ OJEDA MONICA PAULINA	FC	001001-000		0.12	43,537.92
04/01/2021	5970	Ventas: 04/01/2021 000000588	FA	00100101-0	6.38		43,544.30
04/01/2021	5970	Ventas: 04/01/2021 000000588	FA	00100101-0	26.73		43,571.03
04/01/2021	5970	Ventas: 04/01/2021 000000588	FA	00100101-0	78.00		43,649.03
04/01/2021	5970	Ventas: 04/01/2021 000000588	FA	00100101-0	224.92		43,873.95
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 BRAVO LUDEÑA BOLIVAR GUILLERMO	FC	001001-000		149.91	43,724.04
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 VILLALTA JIMENEZ WILMER RAFAEL	FC	001001-000		83.58	43,640.46
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 LLIVICHUZCA ROMERO ZOILA ROSA	FC	001001-000		78.42	43,562.04
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 SUAREZ RAMIREZ LUIS ENRIQUE	FC	001001-000		78.00	43,484.04
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 FLORES ENCARNACION LORENA ALEXANDRA	FC	001001-000		70.00	43,414.04
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 SALINAS SARMIENTO EZEQUIEL GUSTAVO	FC	001001-000		53.58	43,360.46
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 FLORES ENCARNACION LORENA ALEXANDRA	FC	001001-000		32.46	43,328.00

VisualFac V12

07/08/2023 12:40:15 PM

✓= Verificado



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Mayor Cuenta: 1.01.02.05.01 - Cuentas por Cobrar Clientes (No Relacionados)

Desde: 01/01/2021		Hasta: 31/01/2021				
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 VILLALTA JIMENEZ WILMER RAFAEL	FC	001001-000	31.12	43,296.88
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 VILLALTA JIMENEZ WILMER RAFAEL	FC	001001-000	31.07	43,265.81
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 VILLALTA JIMENEZ WILMER RAFAEL	FC	001001-000	30.79	43,235.02
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 CUEVA ARIAS PIO GALO	FC	001001-000	21.04	43,213.98
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 SUIN JIMENEZ MANUEL VICENTE	FC	001001-000	20.36	43,193.62
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 SALINAS SARMIENTO EZEQUIEL GUSTAVO	FC	001001-000	17.35	43,176.27
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 SALINAS SARMIENTO EZEQUIEL GUSTAVO	FC	001001-000	17.00	43,159.27
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 SUIN JIMENEZ MANUEL VICENTE	FC	001001-000	15.50	43,143.77
05/01/2021	6735	COPIA Recaudaciones: 05/02/2021 ASIENTO CONTABLE PARA MODIFICAR FECHA DE LA RETENCION. CUEVA ARIAS PIO GALO	FC	001001-000	10.43	43,133.34
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 CUEVA ARIAS PIO GALO	FC	001001-000	10.23	43,123.11
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 ORTEGA SARANGO JESSICA TATIANA	FC	001001-000	10.00	43,113.11
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 SALINAS SARMIENTO EZEQUIEL GUSTAVO	FC	001001-000	9.50	43,103.61
05/01/2021	6735	COPIA Recaudaciones: 05/02/2021 ASIENTO CONTABLE PARA MODIFICAR FECHA DE LA RETENCION. CUEVA ARIAS PIO GALO	FC	001001-000	8.22	43,095.39
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 SALINAS SARMIENTO EZEQUIEL GUSTAVO	FC	001001-000	7.80	43,087.59
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 SALINAS SARMIENTO EZEQUIEL GUSTAVO	FC	001001-000	6.42	43,081.17
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 SALINAS SARMIENTO EZEQUIEL GUSTAVO	FC	001001-000	6.16	43,075.01
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 SALINAS SARMIENTO EZEQUIEL GUSTAVO	FC	001001-000	5.91	43,069.10
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 SALINAS SARMIENTO EZEQUIEL GUSTAVO	FC	001001-000	4.22	43,064.88
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 SALINAS SARMIENTO EZEQUIEL GUSTAVO	FC	001001-000	3.56	43,061.32
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 SALINAS SARMIENTO EZEQUIEL GUSTAVO	FC	001001-000	2.75	43,058.57
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 SALINAS SARMIENTO EZEQUIEL GUSTAVO	FC	001001-000	2.71	43,055.86
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 SALINAS SARMIENTO EZEQUIEL GUSTAVO	FC	001001-000	1.83	43,054.03
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 SALINAS SARMIENTO EZEQUIEL GUSTAVO	FC	001001-000	1.75	43,052.28
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 SALINAS SARMIENTO EZEQUIEL GUSTAVO	FC	001001-000	1.50	43,050.78
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 SALINAS SARMIENTO EZEQUIEL GUSTAVO	FC	001001-000	1.40	43,049.38
05/01/2021	6020	Recaudaciones: 05/01/2021 SUIN JIMENEZ MANUEL VICENTE	FC	001001-000	0.44	43,048.94
05/01/2021	6735	COPIA Recaudaciones: 05/02/2021 ASIENTO CONTABLE PARA MODIFICAR FECHA DE LA RETENCION. CUEVA ARIAS PIO GALO	FC	001001-000		43,048.94
05/01/2021	5722	Ventas: 05/01/2021 000000588	FA	00100101-0	6.42	43,055.36
05/01/2021	5722	Ventas: 05/01/2021 000000588	FA	00100101-0	28.20	43,083.56
05/01/2021	5722	Ventas: 05/01/2021 000000588	FA	00100101-0	39.00	43,122.56
05/01/2021	5722	Ventas: 05/01/2021 000000588	FA	00100101-0	50.12	43,172.68
05/01/2021	5722	Ventas: 05/01/2021 000000588	FA	00100101-0	66.80	43,239.48

Mayor Cuenta: 1.01.02.05.01 - Cuentas por Cobrar Clientes (No Relacionados)

		Desde: 01/01/2021			Hasta: 31/01/2021		
05/01/2021	5722	Ventas: 05/01/2021 0000000588	FA	00100101-0	102.46		43,341.94
05/01/2021	5722	Ventas: 05/01/2021 0000000588	FA	00100101-0	153.56		43,495.50
05/01/2021	5722	Ventas: 05/01/2021 0000000588	FA	00100101-0	153.89	√	43,649.39
05/01/2021	5722	Ventas: 05/01/2021 0000000588	FA	00100101-0	526.37		44,175.76
05/01/2021	5722	Ventas: 05/01/2021 0000000588	FA	00100101-0	654.50		44,830.26
06/01/2021	6021	Recaudaciones: 06/01/2021 GUARTATANGA GUARTATANGA MANUEL ARIOLFO	FC	001001-000		493.22	44,337.04
06/01/2021	6021	Recaudaciones: 06/01/2021 TELLO PALADINEZ MIGUEL AURELIO	FC	001001-000		30.00	44,307.04
06/01/2021	5724	Ventas: 06/01/2021 0000000588	FA	00100101-0	12.72		44,319.76
06/01/2021	5724	Ventas: 06/01/2021 0000000588	FA	00100101-0	61.51		44,381.27
06/01/2021	5724	Ventas: 06/01/2021 0000000588	FA	00100101-0	71.90		44,453.17
07/01/2021	6022	Recaudaciones: 07/01/2021 CUEVA ARIAS PIO GALO	FC	001001-000		623.23	43,829.94
07/01/2021	6022	Recaudaciones: 07/01/2021 CUEVA ARIAS PIO GALO	FC	001001-000		501.23	43,328.71
07/01/2021	5972	Notas de Credito en Ventas: 07/01/2021 Fact No. 001001-000008665 ORDOÑEZ REYES FREDI ORLANDO	NC-D	001001-000		390.00	42,938.71
07/01/2021	6022	Recaudaciones: 07/01/2021 GAHONA PEREZ JUAN VIDOLINO	FC	001001-000		87.94	42,850.77
07/01/2021	6022	Recaudaciones: 07/01/2021 ANDRADE MACAS JOSE ALBERTO	FC	001001-000		6.38	42,844.39
07/01/2021	6022	Recaudaciones: 07/01/2021 CUEVA ARIAS PIO GALO	FC	001001-000		3.20	42,841.19
07/01/2021	6022	Recaudaciones: 07/01/2021 CUEVA ARIAS PIO GALO	FC	001001-000		1.55	42,839.64
07/01/2021	6022	Recaudaciones: 07/01/2021 ANDRADE MACAS JOSE ALBERTO	FC	001001-000		0.25	42,839.39
07/01/2021	5971	Ventas: 07/01/2021 0000000588	FA	00100101-0	17.16		42,856.55
07/01/2021	5971	Ventas: 07/01/2021 0000000588	FA	00100101-0	68.45		42,925.00
07/01/2021	5971	Ventas: 07/01/2021 0000000588	FA	00100101-0	99.50		43,024.50
08/01/2021	6023	Recaudaciones: 08/01/2021 JIMENEZ ROSILLO TERESA	FC	001001-000		19.76	43,004.74
08/01/2021	6023	Recaudaciones: 08/01/2021 JUMBO SALINAS GLADIS ALBA	FC	001001-000		9.15	42,995.59
08/01/2021	6023	Recaudaciones: 08/01/2021 JUMBO SALINAS GLADIS ALBA	FC	001001-000		1.50	42,994.09
08/01/2021	6023	Recaudaciones: 08/01/2021 JUMBO SALINAS GLADIS ALBA	FC	001001-000		1.00	42,993.09
08/01/2021	5973	Ventas: 08/01/2021 0000000588	FA	00100101-0	2.93		42,996.02
08/01/2021	5973	Ventas: 08/01/2021 0000000588	FA	00100101-0	4.75		43,000.77
08/01/2021	5973	Ventas: 08/01/2021 0000000588	FA	00100101-0	9.97		43,010.74
08/01/2021	5973	Ventas: 08/01/2021 0000000588	FA	00100101-0	27.98		43,038.72
08/01/2021	5973	Ventas: 08/01/2021 0000000588	FA	00100101-0	46.91		43,085.63
08/01/2021	5973	Ventas: 08/01/2021 0000000588	FA	00100101-0	149.76		43,235.39
09/01/2021	5974	Ventas: 09/01/2021 0000000588	FA	00100101-0	39.53		43,274.92
09/01/2021	5974	Ventas: 09/01/2021 0000000588	FA	00100101-0	43.04		43,317.96
09/01/2021	5974	Ventas: 09/01/2021	FA	00100101-0	47.06	√	43,365.02

PT-2
7-16

PT-2
8-16

VisualFac V12

07/08/2023 12:40:15 PM

√= Verificado



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Mayor Cuenta: 1.01.02.05.01 - Cuentas por Cobrar Clientes (No Relacionados)

		Desde: 01/01/2021			Hasta: 31/01/2021		
		000000588					
09/01/2021	5974	Ventas: 09/01/2021 000000588	FA	00100101-0	59.00		43,424.02
09/01/2021	5974	Ventas: 09/01/2021 000000588	FA	00100101-0	78.83		43,502.85
09/01/2021	5974	Ventas: 09/01/2021 000000588	FA	00100101-0	112.57		43,615.42
11/01/2021	6024	Recaudaciones: 11/01/2021 PINTADO TORRES JOSE FRANCO	FC	001001-000		224.92	43,390.50
11/01/2021	6024	Recaudaciones: 11/01/2021 ESPINOSA VALAREZO ELSA YOLANDA	FC	001001-000		172.67	43,217.83
11/01/2021	6024	Recaudaciones: 11/01/2021 FERNANDO ENRIQUE FERNANDEZ VILLALTA	FC	001001-000		150.00	43,067.83
11/01/2021	6024	Recaudaciones: 11/01/2021 CASTILLO GONZALEZ EFREN JOSE	FC	001001-000		80.31	42,987.52
11/01/2021	6024	Recaudaciones: 11/01/2021 CASTILLO GONZALEZ EFREN JOSE	FC	001001-000		57.70	42,929.82
11/01/2021	6024	Recaudaciones: 11/01/2021 CASTILLO GONZALEZ EFREN JOSE	FC	001001-000		38.56	42,891.26
11/01/2021	6024	Recaudaciones: 11/01/2021 CASTILLO GONZALEZ EFREN JOSE	FC	001001-000		27.98	42,863.28
11/01/2021	6024	Recaudaciones: 11/01/2021 JIMENEZ ROSILLO TERESA	FC	001001-000		20.00	42,843.28
11/01/2021	6024	Recaudaciones: 11/01/2021 BAUTISTA ISRAEL	FC	001001-000		15.50	42,827.78
11/01/2021	6024	Recaudaciones: 11/01/2021 JIMENEZ ROSILLO TERESA	FC	001001-000		10.00	42,817.78
11/01/2021	5975	Ventas: 11/01/2021 000000588	FA	00100101-0	5.85		42,823.63
11/01/2021	5975	Ventas: 11/01/2021 000000588	FA	00100101-0	8.65		42,832.28
11/01/2021	5975	Ventas: 11/01/2021 000000588	FA	00100101-0	15.50		42,847.78
11/01/2021	5975	Ventas: 11/01/2021 000000588	FA	00100101-0	22.50		42,870.28
11/01/2021	5975	Ventas: 11/01/2021 000000588	FA	00100101-0	33.38		42,903.64
11/01/2021	5975	Ventas: 11/01/2021 000000588	FA	00100101-0	90.81		42,994.45
11/01/2021	5975	Ventas: 11/01/2021 000000588	FA	00100101-0	131.05		43,125.50
11/01/2021	5975	Ventas: 11/01/2021 000000588	FA	00100101-0	172.67		43,298.17
11/01/2021	5975	Ventas: 11/01/2021 000000588	FA	00100101-0	232.97		43,531.14
12/01/2021	6025	Recaudaciones: 12/01/2021 RAMON JAIME ENRRIQUE	FC	001001-000		405.12	43,126.02
12/01/2021	5976	Ventas: 12/01/2021 000000588	FA	00100101-0	2.00		43,128.02
12/01/2021	5976	Ventas: 12/01/2021 000000588	FA	00100101-0	2.95		43,130.97
12/01/2021	5976	Ventas: 12/01/2021 000000588	FA	00100101-0	4.24		43,135.21
12/01/2021	5976	Ventas: 12/01/2021 000000588	FA	00100101-0	10.51		43,145.72
12/01/2021	5976	Ventas: 12/01/2021 000000588	FA	00100101-0	11.74		43,157.46
12/01/2021	5976	Ventas: 12/01/2021 000000588	FA	00100101-0	15.08		43,172.54
12/01/2021	5976	Ventas: 12/01/2021 000000588	FA	00100101-0	15.86		43,188.40
12/01/2021	5976	Ventas: 12/01/2021 000000588	FA	00100101-0	405.12		43,593.52
13/01/2021	6026	Recaudaciones: 13/01/2021 SUCUNUTA JARRO JOSE RENATO	FC	001001-000		400.00	43,193.52
13/01/2021	6026	Recaudaciones: 13/01/2021 ORDOÑEZ BLACIO JOSE EDMUNDO	FC	001001-000		66.80	43,126.72

VisualFac V12

07/08/2023 12:40:15 PM

✓= Verificado



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Mayor Cuenta: 1.01.02.05.01 - Cuentas por Cobrar Clientes (No Relacionados)

Desde: 01/01/2021		Hasta: 31/01/2021			
13/01/2021	6026	Recaudaciones: 13/01/2021 ORDOÑEZ BLACIO JOSE EDMUNDO	FC 001001-000	15.50	43,111.22
13/01/2021	6026	Recaudaciones: 13/01/2021 BUELE AGUIRRE DILMO DE JESUS	FC 001001-000	10.00	43,101.22
13/01/2021	6026	Recaudaciones: 13/01/2021 BUELE AGUIRRE DILMO DE JESUS	FC 001001-000	0.24	43,100.98
13/01/2021	5977	Ventas: 13/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	4.45	43,105.43
13/01/2021	5977	Ventas: 13/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	5.57	43,111.00
13/01/2021	5977	Ventas: 13/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	6.64	43,117.64
13/01/2021	5977	Ventas: 13/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	10.24	43,127.88
13/01/2021	5977	Ventas: 13/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	15.50	43,143.38
13/01/2021	5977	Ventas: 13/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	19.75	43,163.13
13/01/2021	5977	Ventas: 13/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	34.44	43,197.57
13/01/2021	5977	Ventas: 13/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	38.20	43,235.77
13/01/2021	5977	Ventas: 13/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	109.82	43,345.59
14/01/2021	6027	Recaudaciones: 14/01/2021 REGALADO INIGUEZ ALEX PAOLO	FC 001001-000	106.44	43,239.15
14/01/2021	6027	Recaudaciones: 14/01/2021 ANDRADE MACAS JOSE ALBERTO	FC 001001-000	16.91	43,222.24
14/01/2021	5978	Ventas: 14/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	11.71	43,233.95
14/01/2021	5978	Ventas: 14/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	15.50	43,249.45
14/01/2021	5978	Ventas: 14/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	80.01	43,329.46
14/01/2021	5978	Ventas: 14/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	202.38	43,531.84
15/01/2021	6028	Recaudaciones: 15/01/2021 ERAZO CELI GONZALO FERNANDO	FC 001001-000	268.10	43,263.74
15/01/2021	6028	Recaudaciones: 15/01/2021 CAJAS PELAEZ ELVIRA LUCRECIA	FC 001001-000	150.00	43,113.74
15/01/2021	6028	Recaudaciones: 15/01/2021 ZHINDON YASCARIBAY KARLA VERONICA	FC 001001-000	140.00	42,973.74
15/01/2021	6028	Recaudaciones: 15/01/2021 ESCUDERO ROJAS JANNINA ELIZABETH	FC 001001-000	50.87	42,922.87
15/01/2021	6028	Recaudaciones: 15/01/2021 ESCUDERO ROJAS JANNINA ELIZABETH	FC 001001-000	46.91	42,875.96
15/01/2021	6028	Recaudaciones: 15/01/2021 ZAMAREÑO GORDILLO JOSE LUIS	FC 001001-000	23.40	42,852.56
15/01/2021	6028	Recaudaciones: 15/01/2021 JIMENEZ ROSILLO TERESA	FC 001001-000	20.00	42,832.56
15/01/2021	6028	Recaudaciones: 15/01/2021 ESCUDERO ROJAS JANNINA ELIZABETH	FC 001001-000	16.22	42,816.34
15/01/2021	6028	Recaudaciones: 15/01/2021 ERAZO CELI GONZALO FERNANDO	FC 001001-000	13.81	42,802.53
15/01/2021	6028	Recaudaciones: 15/01/2021 ERAZO CELI GONZALO FERNANDO	FC 001001-000	9.05	42,793.48
15/01/2021	6028	Recaudaciones: 15/01/2021 ERAZO CELI GONZALO FERNANDO	FC 001001-000	6.71	42,786.77
15/01/2021	6028	Recaudaciones: 15/01/2021 ERAZO CELI GONZALO FERNANDO	FC 001001-000	4.40	42,782.37
15/01/2021	5979	Ventas: 15/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	3.50	42,785.87
15/01/2021	5979	Ventas: 15/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	25.86	42,811.73
15/01/2021	5979	Ventas: 15/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	281.55	43,093.28
15/01/2021	5979	Ventas: 15/01/2021	FA 00100101-0	302.20	43,395.48

VisualFac V12

07/08/2023 12:40:15 PM

✓= Verificado



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Mayor Cuenta: 1.01.02.05.01 - Cuentas por Cobrar Clientes (No Relacionados)

		Desde: 01/01/2021			Hasta: 31/01/2021		
		000000588					
15/01/2021	5979	Ventas: 15/01/2021	FA	00100101-0	429.58		43,825.06
		000000588					
15/01/2021	5979	Ventas: 15/01/2021	FA	00100101-0	668.00		44,493.06
		000000588					
16/01/2021	6029	Recaudaciones: 16/01/2021	FC	001001-000		263.23	44,229.83
		FERNANDEZ VILLALTA FERNANDO ENRIQUE					
16/01/2021	6029	Recaudaciones: 16/01/2021	FC	001001-000		70.00	44,159.83
		REGALADO INIGUEZ ALEX PAOLO					
16/01/2021	6029	Recaudaciones: 16/01/2021	FC	001001-000		60.00	44,099.83
		SALINAS SARMIENTO JOSE EULOGIO					
16/01/2021	6029	Recaudaciones: 16/01/2021	FC	001001-000		20.00	44,079.83
		JIMENEZ ROSILLO TERESA					
16/01/2021	5980	Ventas: 16/01/2021	FA	00100101-0	11.28		44,091.11
		000000588					
16/01/2021	5980	Ventas: 16/01/2021	FA	00100101-0	21.05		44,112.16
		000000588					
16/01/2021	5980	Ventas: 16/01/2021	FA	00100101-0	52.71		44,164.87
		000000588					
16/01/2021	5980	Ventas: 16/01/2021	FA	00100101-0	59.55		44,224.42
		000000588					
16/01/2021	5980	Ventas: 16/01/2021	FA	00100101-0	77.50		44,301.92
		000000588					
16/01/2021	5980	Ventas: 16/01/2021	FA	00100101-0	257.74		44,559.66
		000000588					
16/01/2021	5980	Ventas: 16/01/2021	FA	00100101-0	263.23		44,822.89
		000000588					
18/01/2021	6030	Recaudaciones: 18/01/2021	FC	001001-000		769.96	44,052.93
		CUEVA ARIAS PIO GALO					
18/01/2021	6030	Recaudaciones: 18/01/2021	FC	001001-000		162.20	43,890.73
		ZHINDON YASCARIBAY KARLA VERONICA					
18/01/2021	6030	Recaudaciones: 18/01/2021	FC	001001-000		94.75	43,795.98
		CUEVA ARIAS PIO GALO					
18/01/2021	6030	Recaudaciones: 18/01/2021	FC	001001-000		25.02	43,770.96
		CUEVA ARIAS PIO GALO					
18/01/2021	6030	Recaudaciones: 18/01/2021	FC	001001-000		12.65	43,758.31
		CUEVA ARIAS PIO GALO					
18/01/2021	5981	Ventas: 18/01/2021	FA	00100101-0	23.25		43,781.56
		000000588					
18/01/2021	5981	Ventas: 18/01/2021	FA	00100101-0	112.61		43,894.17
		000000588					
18/01/2021	5981	Ventas: 18/01/2021	FA	00100101-0	807.63		44,701.80
		000000588					
19/01/2021	6031	Recaudaciones: 19/01/2021	FC	001001-000		99.98	44,601.82
		SALINAS SARMIENTO EZEQUIEL GUSTAVO					
19/01/2021	6031	Recaudaciones: 19/01/2021	FC	001001-000		95.00	44,506.82
		DELGADO GAONA ANSELMO					
19/01/2021	6031	Recaudaciones: 19/01/2021	FC	001001-000		78.31	44,428.51
		SALINAS SARMIENTO EZEQUIEL GUSTAVO					
19/01/2021	6031	Recaudaciones: 19/01/2021	FC	001001-000		61.51	44,367.00
		TORRES AZUERO KLEVER IBAN					
19/01/2021	6031	Recaudaciones: 19/01/2021	FC	001001-000		45.42	44,321.58
		CUENCA SANTOS ZAIDE CECIBEL					
19/01/2021	6031	Recaudaciones: 19/01/2021	FC	001001-000		38.20	44,283.38
		SALINAS SARMIENTO EZEQUIEL GUSTAVO					
19/01/2021	6031	Recaudaciones: 19/01/2021	FC	001001-000		35.90	44,247.48
		CUENCA SANTOS ZAIDE CECIBEL					
19/01/2021	6031	Recaudaciones: 19/01/2021	FC	001001-000		28.55	44,218.93
		CUENCA SANTOS ZAIDE CECIBEL					
19/01/2021	6031	Recaudaciones: 19/01/2021	FC	001001-000		15.50	44,203.43
		SALINAS SARMIENTO EZEQUIEL GUSTAVO					
19/01/2021	6031	Recaudaciones: 19/01/2021	FC	001001-000		15.08	44,188.35
		SALINAS SARMIENTO EZEQUIEL GUSTAVO					
19/01/2021	6031	Recaudaciones: 19/01/2021	FC	001001-000		12.72	44,175.63
		SALINAS SARMIENTO EZEQUIEL GUSTAVO					
19/01/2021	6031	Recaudaciones: 19/01/2021	FC	001001-000		10.51	44,165.12
		SALINAS SARMIENTO EZEQUIEL GUSTAVO					

VisualFac V12

07/08/2023 12:40:15 PM

✓= Verificado



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Mayor Cuenta: 1.01.02.05.01 - Cuentas por Cobrar Clientes (No Relacionados)

Desde: 01/01/2021		Hasta: 31/01/2021			
19/01/2021	6031	Recaudaciones: 19/01/2021 SALINAS SARMIENTO EZEQUIEL GUSTAVO	FC	001001-000	4.75 44,160.37
19/01/2021	6031	Recaudaciones: 19/01/2021 SALINAS SARMIENTO EZEQUIEL GUSTAVO	FC	001001-000	2.95 44,157.42
19/01/2021	6031	Recaudaciones: 19/01/2021 SALINAS SARMIENTO EZEQUIEL GUSTAVO	FC	001001-000	2.00 44,155.42
19/01/2021	5982	Ventas: 19/01/2021 000000588	FA	00100101-0	2.04 44,157.46
19/01/2021	5982	Ventas: 19/01/2021 000000588	FA	00100101-0	27.98 44,185.44
19/01/2021	5982	Ventas: 19/01/2021 000000588	FA	00100101-0	35.90 44,221.34
19/01/2021	5982	Ventas: 19/01/2021 000000588	FA	00100101-0	78.17 44,299.51
19/01/2021	5982	Ventas: 19/01/2021 000000588	FA	00100101-0	185.00 44,484.51
20/01/2021	6032	Recaudaciones: 20/01/2021 RAMON JAIME ENRRRIQUE	FC	001001-000	229.74 44,254.77
20/01/2021	6032	Recaudaciones: 20/01/2021 REYES RODAS LIZETH	FC	001001-000	38.75 44,216.02
20/01/2021	6032	Recaudaciones: 20/01/2021 CHICAIZA CANDO JOSE ALFREDO	FC	001001-000	20.00 44,196.02
20/01/2021	5983	Ventas: 20/01/2021 000000588	FA	00100101-0	4.72 44,200.74
20/01/2021	5983	Ventas: 20/01/2021 000000588	FA	00100101-0	9.56 44,210.30
20/01/2021	5983	Ventas: 20/01/2021 000000588	FA	00100101-0	23.76 44,234.06
20/01/2021	5983	Ventas: 20/01/2021 000000588	FA	00100101-0	28.21 44,262.27
20/01/2021	5983	Ventas: 20/01/2021 000000588	FA	00100101-0	29.00 44,291.27
20/01/2021	5983	Ventas: 20/01/2021 000000588	FA	00100101-0	33.01 44,324.28
20/01/2021	5983	Ventas: 20/01/2021 000000588	FA	00100101-0	38.75 44,363.03
20/01/2021	5983	Ventas: 20/01/2021 000000588	FA	00100101-0	66.20 44,429.23
20/01/2021	5983	Ventas: 20/01/2021 000000588	FA	00100101-0	67.11 44,496.34
20/01/2021	5983	Ventas: 20/01/2021 000000588	FA	00100101-0	229.74 44,726.08
21/01/2021	6033	Recaudaciones: 21/01/2021 ORDOÑEZ MARQUEZ WALTER VICENTE	FC	001001-000	1,337.41 43,388.67
21/01/2021	6033	Recaudaciones: 21/01/2021 ORDOÑEZ MARQUEZ WALTER VICENTE	FC	001001-000	273.13 43,115.54
21/01/2021	6033	Recaudaciones: 21/01/2021 ORDOÑEZ MARQUEZ WALTER VICENTE	FC	001001-000	226.52 42,889.02
21/01/2021	5985	Notas de Credito en Ventas: 21/01/2021 Fact No. 001001-000008717 GUERRON GOMEZ MICHELLE	NC-D	001001-000	141.61 42,747.41
21/01/2021	6033	Recaudaciones: 21/01/2021 ORDOÑEZ MARQUEZ WALTER VICENTE	FC	001001-000	134.47 42,612.94
21/01/2021	6033	Recaudaciones: 21/01/2021 GUERRON GOMEZ MICHELLE	FC	001001-000	71.14 42,541.80
21/01/2021	6033	Recaudaciones: 21/01/2021 ORDOÑEZ MARQUEZ WALTER VICENTE	FC	001001-000	67.11 42,474.69
21/01/2021	6033	Recaudaciones: 21/01/2021 RAMON JAIME ENRRRIQUE	FC	001001-000	34.34 42,440.35
21/01/2021	5984	Ventas: 21/01/2021 000000588	FA	00100101-0	2.50 42,442.85
21/01/2021	5984	Ventas: 21/01/2021 000000588	FA	00100101-0	2.57 42,445.42
21/01/2021	5984	Ventas: 21/01/2021 000000588	FA	00100101-0	6.01 42,451.43
21/01/2021	5984	Ventas: 21/01/2021 000000588	FA	00100101-0	10.27 42,461.70
21/01/2021	5984	Ventas: 21/01/2021	FA	00100101-0	25.34 42,487.04

VisualFac V12

07/08/2023 12:40:15 PM

✓ Verificado



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Mayor Cuenta: 1.01.02.05.01 - Cuentas por Cobrar Clientes (No Relacionados)

		Desde: 01/01/2021			Hasta: 31/01/2021		
		000000588					
21/01/2021	5984	Ventas: 21/01/2021 000000588	FA	00100101-0	34.34		42,521.38
21/01/2021	5984	Ventas: 21/01/2021 000000588	FA	00100101-0	129.50		42,650.88
21/01/2021	5984	Ventas: 21/01/2021 000000588	FA	00100101-0	212.75		42,863.63
22/01/2021	6034	Recaudaciones: 22/01/2021 ANDRADE MACAS JOSE ALBERTO	FC	001001-000		11.71	42,851.92
22/01/2021	5986	Ventas: 22/01/2021 000000588	FA	00100101-0	8.90		42,860.82
22/01/2021	5986	Ventas: 22/01/2021 000000588	FA	00100101-0	9.50		42,870.32
22/01/2021	5986	Ventas: 22/01/2021 000000588	FA	00100101-0	39.09		42,909.41
22/01/2021	5986	Ventas: 22/01/2021 000000588	FA	00100101-0	41.83		42,951.24
22/01/2021	5986	Ventas: 22/01/2021 000000588	FA	00100101-0	486.12		43,437.36
23/01/2021	6035	Recaudaciones: 23/01/2021 VILLALTA JIMENEZ GLENDA ALEXANDRA	FC	001001-000		204.44	43,232.92
23/01/2021	6035	Recaudaciones: 23/01/2021 VILLALTA JIMENEZ GLENDA ALEXANDRA	FC	001001-000		155.40	43,077.52
23/01/2021	6035	Recaudaciones: 23/01/2021 VILLALTA JIMENEZ GLENDA ALEXANDRA	FC	001001-000		66.38	42,991.14
23/01/2021	6035	Recaudaciones: 23/01/2021 VILLALTA JIMENEZ GLENDA ALEXANDRA	FC	001001-000		59.74	42,931.40
23/01/2021	6035	Recaudaciones: 23/01/2021 VILLALTA JIMENEZ GLENDA ALEXANDRA	FC	001001-000		52.29	42,879.11
23/01/2021	6035	Recaudaciones: 23/01/2021 VILLALTA JIMENEZ GLENDA ALEXANDRA	FC	001001-000		46.80	42,832.31
23/01/2021	6035	Recaudaciones: 23/01/2021 VILLALTA JIMENEZ GLENDA ALEXANDRA	FC	001001-000		38.25	42,794.06
23/01/2021	6035	Recaudaciones: 23/01/2021 VILLALTA JIMENEZ GLENDA ALEXANDRA	FC	001001-000		37.03	42,757.03
23/01/2021	6035	Recaudaciones: 23/01/2021 VILLALTA JIMENEZ GLENDA ALEXANDRA	FC	001001-000		30.38	42,726.65
23/01/2021	6035	Recaudaciones: 23/01/2021 VILLAVICENCIO POMA BLANCA MARGARITA DEL CISNE	FC	001001-000		28.20	42,698.45
23/01/2021	6035	Recaudaciones: 23/01/2021 VILLALTA JIMENEZ GLENDA ALEXANDRA	FC	001001-000		26.90	42,671.55
23/01/2021	6035	Recaudaciones: 23/01/2021 VILLALTA JIMENEZ GLENDA ALEXANDRA	FC	001001-000		18.80	42,652.75
23/01/2021	6035	Recaudaciones: 23/01/2021 VILLALTA JIMENEZ GLENDA ALEXANDRA	FC	001001-000		17.61	42,635.14
23/01/2021	6035	Recaudaciones: 23/01/2021 VILLALTA JIMENEZ GLENDA ALEXANDRA	FC	001001-000		15.22	42,619.92
23/01/2021	6035	Recaudaciones: 23/01/2021 VILLALTA JIMENEZ GLENDA ALEXANDRA	FC	001001-000		13.17	42,606.75
23/01/2021	6035	Recaudaciones: 23/01/2021 VILLAVICENCIO POMA BLANCA MARGARITA DEL CISNE	FC	001001-000		8.37	42,598.38
23/01/2021	6035	Recaudaciones: 23/01/2021 VILLALTA JIMENEZ GLENDA ALEXANDRA	FC	001001-000		7.13	42,591.25
23/01/2021	6035	Recaudaciones: 23/01/2021 PARRAGA JEFFERSON	FC	001001-000		5.77	42,585.48
23/01/2021	6035	Recaudaciones: 23/01/2021 VILLALTA JIMENEZ GLENDA ALEXANDRA	FC	001001-000		4.95	42,580.53
23/01/2021	6035	Recaudaciones: 23/01/2021 VILLALTA JIMENEZ GLENDA ALEXANDRA	FC	001001-000		2.96	42,577.57
23/01/2021	5987	Ventas: 23/01/2021 000000588	FA	00100101-0	4.66		42,582.23
23/01/2021	5987	Ventas: 23/01/2021 000000588	FA	00100101-0	15.50		42,597.73
23/01/2021	5987	Ventas: 23/01/2021 000000588	FA	00100101-0	39.78		42,637.51
23/01/2021	5987	Ventas: 23/01/2021 000000588	FA	00100101-0	44.68		42,682.19

VisualFac V12

07/08/2023 12:40:15 PM

✓= Verificado



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Mayor Cuenta: 1.01.02.05.01 - Cuentas por Cobrar Clientes (No Relacionados)

Desde: 01/01/2021		Hasta: 31/01/2021			
25/01/2021	6036	Recaudaciones: 25/01/2021 JIMENEZ ROSILLO TERESA	FC 001001-000	20.00	42,662.19
25/01/2021	5988	Ventas: 25/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	9.31	42,671.50
25/01/2021	5988	Ventas: 25/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	38.75	42,710.25
25/01/2021	5988	Ventas: 25/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	39.20	42,749.45
25/01/2021	5988	Ventas: 25/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	110.98	42,860.43
25/01/2021	5988	Ventas: 25/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	132.38	42,992.81
26/01/2021	6037	Recaudaciones: 26/01/2021 ROGEL CABRERA MIGUEL ANTONIO	FC 001001-000	43.04	42,949.77
26/01/2021	6037	Recaudaciones: 26/01/2021 ROGEL CABRERA MIGUEL ANTONIO	FC 001001-000	39.53	42,910.24
26/01/2021	5989	Ventas: 26/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	6.87	42,917.11
27/01/2021	6038	Recaudaciones: 27/01/2021 SALINAS VILLAVICENCIO CECILIA PIEDAD	FC 001001-000	478.91	42,438.20
27/01/2021	6038	Recaudaciones: 27/01/2021 ERAZO CELI GONZALO FERNANDO	FC 001001-000	409.06	42,029.14
27/01/2021	6038	Recaudaciones: 27/01/2021 ERAZO ESPINOSA WAGNER PATRICIO	FC 001001-000	129.50	41,899.64
27/01/2021	6038	Recaudaciones: 27/01/2021 GRANDA BENITEZ EDGAR OSWALDO	FC 001001-000	52.28	41,847.36
27/01/2021	6038	Recaudaciones: 27/01/2021 ERAZO ESPINOSA WAGNER PATRICIO	FC 001001-000	39.20	41,808.16
27/01/2021	6038	Recaudaciones: 27/01/2021 GRANDA BENITEZ EDGAR OSWALDO	FC 001001-000	26.00	41,782.16
27/01/2021	6038	Recaudaciones: 27/01/2021 SALINAS SALINAS KAREN ANDREA	FC 001001-000	21.09	41,761.07
27/01/2021	6038	Recaudaciones: 27/01/2021 GRANDA BENITEZ EDGAR OSWALDO	FC 001001-000	16.26	41,744.81
27/01/2021	6038	Recaudaciones: 27/01/2021 GRANDA BENITEZ EDGAR OSWALDO	FC 001001-000	5.46	41,739.35
27/01/2021	6038	Recaudaciones: 27/01/2021 ERAZO ESPINOSA WAGNER PATRICIO	FC 001001-000	0.30	41,739.05
27/01/2021	5990	Ventas: 27/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	21.83	41,760.88
28/01/2021	6039	Recaudaciones: 28/01/2021 CRUZ CARRION ALEX RAUL	FC 001001-000	299.46	41,461.42
28/01/2021	5991	Ventas: 28/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	17.17	41,478.59
28/01/2021	5991	Ventas: 28/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	39.25	41,517.84
28/01/2021	5991	Ventas: 28/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	94.20	41,612.04
28/01/2021	5991	Ventas: 28/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	118.50	41,730.54
28/01/2021	5991	Ventas: 28/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	150.64	41,881.18
28/01/2021	5991	Ventas: 28/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	299.46	42,180.64
29/01/2021	5992	Ventas: 29/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	2.33	42,182.97
29/01/2021	5992	Ventas: 29/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	43.37	42,226.34
29/01/2021	5992	Ventas: 29/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	62.00	42,288.34
29/01/2021	5992	Ventas: 29/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	157.00	42,445.34
29/01/2021	5992	Ventas: 29/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	173.13	42,618.47
30/01/2021	6040	Recaudaciones: 30/01/2021 LEON MACAS LUIS ALONSO	FC 001001-000	157.00	42,461.47
30/01/2021	6040	Recaudaciones: 30/01/2021	FC 001001-000	125.70	42,335.77

VisualFac V12

07/08/2023 12:40:15 PM

✓= Verificado



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Mayor Cuenta: 1.01.02.05.01 - Cuentas por Cobrar Clientes (No Relacionados)

Desde: 01/01/2021		Hasta: 31/01/2021			
30/01/2021	6040	ERAZO ESPINOSA WAGNER PATRICIO Recaudaciones: 30/01/2021	FC 001001-000	51.00	42,284.77
30/01/2021	6040	PEREZ PEREZ KIRBY ALEJANDRO Recaudaciones: 30/01/2021	FC 001001-000	44.68	42,240.09
30/01/2021	6040	LEON MACAS LAURO VICENTE Recaudaciones: 30/01/2021	FC 001001-000	44.05	42,196.04
30/01/2021	6040	ERAZO ESPINOSA WAGNER PATRICIO Recaudaciones: 30/01/2021	FC 001001-000	20.80	42,175.24
30/01/2021	6040	MORALES TELLO PATRICIO IVAN Recaudaciones: 30/01/2021	FC 001001-000	4.24	42,171.00
30/01/2021	6040	ERAZO ESPINOSA WAGNER PATRICIO Recaudaciones: 30/01/2021	FC 001001-000	2.65	42,168.35
30/01/2021	6040	MORALES TELLO PATRICIO IVAN Recaudaciones: 30/01/2021	FC 001001-000	2.06	42,166.29
30/01/2021	5993	ERAZO ESPINOSA WAGNER PATRICIO Ventas: 30/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	7.70	42,173.99
30/01/2021	5993	Ventas: 30/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	17.68	42,191.67
30/01/2021	5993	Ventas: 30/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	46.25	42,237.92
30/01/2021	5993	Ventas: 30/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	47.80	42,285.72
30/01/2021	5993	Ventas: 30/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	51.00	42,336.72
30/01/2021	5993	Ventas: 30/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	77.50	42,414.22
30/01/2021	5993	Ventas: 30/01/2021 0000000588	FA 00100101-0	132.00	42,546.22
Totales \$				12,072.02	14,303.19
					42,546.22

✓

Σ ©



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

✓= Verificado

Σ= Suman

©= Conciliado



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial del Componente Activo Corriente

CA-DCC
1-1

Cédula Analítica

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

Partida: Activos Financieros

Cuenta: Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

CÉDULA ANALÍTICA DE DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Mes	Debe	Haber	Saldo	
Saldo Inicial	\$ 44.777,39		\$ 44.777,39	✓
Enero	12.072,02	14.303,19	\$ 42.546,22	✓
Febrero	16.786,42	18.597,69	\$ 40.734,95	✓
Marzo	45919,88	51341,02	\$ 35.313,81	✓
Abril	27.341,82	30.368,79	\$ 32.286,84	✓
Mayo	31.651,23	29.183,59	\$ 34.754,48	✓
Junio	39.272,73	33.492,23	\$ 40.534,98	✓
Julio	59.737,14	47.621,84	\$ 52.650,28	✓
Agosto	50.467,62	45.439,33	\$ 57.678,57	✓
Septiembre	40.038,92	41.947,31	\$ 55.770,18	✓
Octubre	13707,46	33528,6	\$ 35.949,04	✓
Noviembre	41.257,31	36.664,46	\$ 40.541,89	✓
Diciembre	71.723,52	74.174,66	\$ 38.090,75	Ω
SUMAN	\$ 494.753,46	\$ 456.662,71		

ΠΣ

//

PT-1
18-20

Comentario:

“FERDHY CÍA. LTDA.”, en lo que respecta a la cuenta Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, se ha podido verificar que presenta razonablemente su saldo, guardando exactitud tanto en los mayores como en los Estados Financieros.

// = Saldo certificado

Ω = Saldo auditado

Π = Tomado de mayores

Σ = Sumatoria

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 15-07-2023



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial del Componente Activo Corriente

CA-OCR
1-1

Cédula Analítica

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

Partida: Activos Financieros

Cuenta: Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas

CÉDULA ANALÍTICA A OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Mes	Debe	Haber	Saldo	
Saldo Inicial	\$ 161,77		\$ 161,77	✓
Enero	0,00	0,00	\$ 161,77	✓
Febrero	0,00	20,00	\$ 141,77	✓
Marzo	1.000,00	0,00	\$ 1.141,77	✓
Abril	171,39	59,22	\$ 1.253,94	✓
Mayo	0,00	0,00	\$ 1.253,94	✓
Junio	167,35	0,00	\$ 1.421,29	✓
Julio	0,00	40,78	\$ 1.380,51	✓
Agosto	0,00	100,00	\$ 1.280,51	✓
Septiembre	0,00	205,00	\$ 1.075,51	✓
Octubre	0,00	100,00	\$ 975,51	✓
Noviembre	0,00	100,00	\$ 875,51	✓
Diciembre	0,00	100,00	\$ 775,51	✓
SUMAN	\$ 1.500,51	\$ 725,00		Ω

ΠΣ

//

PT-1
18-20

Comentario:

Luego de haber revisado los libros mayores de Otras Cuentas por Cobrar Relacionados, se verificó que el saldo de la cuenta evaluada presenta razonablemente el saldo en los Estados Financieros.

// = Saldo certificado

Ω = Saldo auditado

Π = Tomado de mayores

Σ = Sumatoria

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 15-07-2023



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial del Componente Activo Corriente

Cédula Analítica

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

**CA-OC
1-1**

Partida: Activos Financieros

Cuenta: Otras Cuentas por Cobrar

CÉDULA ANALÍTICA DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Mes	Debe	Haber	Saldo	
Saldo Inicial	\$ 2.277,31		\$ 2.277,31	✓
Enero	0,00	0,00	\$ 2.277,31	✓
Febrero	0,00	0,00	\$ 2.277,31	✓
Marzo	0,00	0,00	\$ 2.277,31	✓
Abril	0,00	0,00	\$ 2.277,31	✓
Mayo	0,00	0,00	\$ 2.277,31	✓
Junio	0,00	0,00	\$ 2.277,31	✓
Julio	0,00	0,00	\$ 2.277,31	✓
Agosto	0,00	0,00	\$ 2.277,31	✓
Septiembre	0,00	0,00	\$ 2.277,31	✓
Octubre	0,00	0,00	\$ 2.277,31	✓
Noviembre	0,00	0,00	\$ 2.277,31	✓
Diciembre	0,00	0,00	\$ 2.277,31	✓
SUMAN	\$ 2.277,31	0,00		Ω

ΠΣ

//

**PT-1
18-20**

Comentario:

Después de haber revisado los libros mayores de Otras Cuentas por Cobrar Relacionados, se verificó que el saldo de la cuenta evaluada presenta razonablemente el saldo en los Estados Financieros.

// = Saldo certificado

Ω = Saldo auditado

Π = Tomado de mayores

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con estados financieros

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 15-07-2023



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial del Componente Activo Corriente

Cédula Sumaria

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

CS-AF
1-1

Partida: Activos Financieros

CÉDULA SUMARIA DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas	Saldo al 31-12-2021	Ajustes y reclasificaciones		Saldo de Auditoría	
		Debe	Haber		
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 38.090,75	\$ 494.753,46	\$ 456.662,71	\$ 38.090,75	✓
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas.	\$ 775,51	\$ 1.500,51	\$ 725,00	\$ 775,51	✓
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 2.277,31	\$ 2.277,31	0,00	\$ 2.277,31	✓
Total	\$ 41.143,57			\$ 41.143,57	Ω

ΠΣ // PT-1
18-20

Comentario:

Las cuentas de los Activos Financieros no fueron objeto de ajustes ni de reclasificaciones debido a que los saldos presentados en los Estados Financieros son similares a los obtenidos mediante análisis, por lo que se considera que los saldos son razonables.

// = Saldo certificado

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con estados financieros

Ω = Saldo auditado

Π = Tomado de mayores

Elaborado por: F.I.F.V	Revisado por: Y.R.P.V	Fecha: 15-07-2023
-------------------------------	------------------------------	--------------------------



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Programa de Auditoría

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

PA-I
1-1

Partida: Inventarios

Cuenta: Inventarios de productos terminados y mercaderías

Nro.	Objetivos			
1	Verificar la existencia física de los Inventarios.			
2	Evaluar la valuación correcta de los Inventarios.			
3	Comprobar la adecuada presentación y revelación de los Inventarios en los estados financieros.			
4	Determinar si existen obsolescencias o deterioro de los Inventarios.			
Nro.	Procedimientos	Ref.P/T	Elaborado	Fecha
1	Aplice el Cuestionario de Control Interno.	CCH-I 1-2	F.I.F.V	17/07/2023
2	Evalúe el sistema de Control Interno.	ECH-I 1-1	F.I.F.V	17/07/2023
3	Revisar las políticas y procedimientos de control interno relacionados con los Inventarios, como el control de acceso a las áreas de almacenamiento y la segregación de funciones.	CN-I 1-1	F.I.F.V	18/07/2023
4	Revisar los registros contables y documentos relacionados con los Inventarios.	CA-I 1-2 CS-I 1-1	F.I.F.V	18/07/2023
Elaborado por: F.I.F.V		Revisado por: Y.R.P.V		Fecha: 18-07-2023



“FERDHY CÍA. LTDA.”

CCI-I
1-2

Examen Especial al Componente de Activo Corriente

Cuestionario de Control Interno

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

Partida: Inventarios

Cuenta: Inventarios de productos terminados y mercaderías

Nro.	Preguntas	Respuestas		Pond. Total	Calif. Total	Observación
		Si	No			
1	¿Existe un sistema de control interno establecido para el manejo de Inventarios?	X		2	2	
2	¿Se lleva un registro adecuado de las entradas y salidas de Inventario?	X		2	2	
3	¿Se realizan conteos físicos periódicos de Inventario para verificar la exactitud de los registros?	X		2	2	
4	¿El acceso a la bodega está restringido a personas que no pertenecen a la compañía?	X		2	2	
5	¿Se realizan reconciliaciones periódicas entre los registros de Inventario y los registros contables?	X		2	2	
6	¿Se han establecido controles para prevenir y detectar el robo o la pérdida de Inventario?		X	2	0	Inexistencia de controles para prevenir y detectar el robo o la pérdida del Inventario.
7	¿Se informa al gerente o al departamento de contabilidad sobre los reclamos por daños en el transporte y pérdidas aseguradas tan pronto como se conocen?	X		2	2	
8	¿Se han establecido controles para asegurar que los Inventarios sean	X		2	2	

	almacenados de manera segura y adecuada?					
9	¿Se realizan análisis de obsolescencia de Inventario de manera periódica?	X		2	2	
TOTAL				18	16	
Elaborado por: F.I.F.V		Revisado por: Y.R.P.V			Fecha: 17-07-2023	



“FERDHY CÍA. LTDA.”

**Examen Especial del Componente Activo Corriente
Evaluación del Cuestionario de Control Interno
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021**

**ECL-I
1-1**

Partida: Inventarios

Cuenta: Inventarios de productos terminados y mercaderías

Valoración:

- **PT:** Ponderación Total
- **CT:** Calificación Total
- **CP:** Calificación Porcentual

Formula:

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

$$CP = \frac{16}{18} * 100$$

$$CP = 90,00\%$$

Determinación de los niveles de riesgo

Nivel de Riesgo (100-NC)		
Alto	Moderado	Bajo
15-50%	51-75%	<u>76-95%</u>
Bajo	Moderado	Alto
Nivel de Confianza		

Comentario:

Después de realizar el Cuestionario de Control Interno, se determinó que "FERDHY CÍA. LTDA." tiene un nivel de riesgo de control bajo y un nivel de confianza alto, con un grado porcentual de **90,00%**. Esto indica que los controles aplicados son adecuados, aunque se observaron algunas deficiencias que deben tenerse en cuenta:

- Inexistencia de políticas que describan los controles para prevenir y detectar el robo o la pérdida del Inventario.

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 18-07-2023



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial del Componente Activo Corriente
Narrativa de la Evaluación del Sistema de Control Interno
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

CN-I
1-1

Partida: Inventarios

Cuenta: Inventarios de productos terminados y mercaderías

Inexistencia de políticas que describan los controles para prevenir y detectar el robo o la pérdida del inventario

Comentario:

Después de evaluar el Cuestionario de Control Interno aplicado al Inventario en "FERDHY CÍA. LTDA.", se observó que la compañía carece de políticas que describan los controles adecuados para prevenir y detectar el robo o la pérdida del Inventario, incumplimiento lo que establece la actividad de control del Informe COSO, “La organización despliega actividades de control a través de políticas que establecen lo que se espera y procedimientos que ponen dichas políticas en acción”. La causa podría ser la falta de un sistema de control de Inventario adecuado. Al no existir políticas claras que describan los controles para prevenir y detectar el robo o la pérdida del Inventario, es posible que no se estén tomando las medidas necesarias para protegerlo. Existe un mayor riesgo de robo o pérdida del Inventario, lo que puede resultar en pérdidas financieras significativas para la compañía.

Conclusión:

La falta de políticas y procedimientos adecuados ha dejado a la compañía vulnerable a posibles pérdidas y robos. Sin controles efectivos, es más difícil detectar y prevenir actividades fraudulentas o errores en el manejo del Inventario.

Recomendación:

Al Gerente-Propietario se le recomienda implementar políticas y procedimientos sólidos para el manejo, uso y protección del Inventario. Esto incluye la designación de responsabilidades claras, la implementación de controles físicos y tecnológicos, y la realización de auditorías periódicas para detectar y prevenir cualquier irregularidad en el Inventario.

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 18-07-2023

Zamora, 17 de julio de 2023

Ing.

Marjorie Montoya Aguirre

CONTADORA DE “FERDHY CÍA. LTDA.”

Ciudad. -

De mis consideraciones,

A fin de poder continuar con el Examen Especial al componente de Activo Corriente de “FERDHY CÍA. LTDA.”, le solicito de manera muy cordial se digne emitir una copia certificada del manual o reglamento interno en donde se describan las políticas y controles que se realizan para prevenir y detectar el robo o la pérdida del inventario. Así mismo, solicito se me facilite copia certificada de los mayores de la cuenta de Inventarios de Mercaderías.

Por la favorable atención que se digne en dar a la presente le anticipo mi agradecimiento de consideración y estima.

Atentamente.



Firmado electrónicamente por:
**FERNANDA ISABEL
FERNANDEZ VILLALTA**

Fernanda Isabel Fernández Villalta
JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO



PT-3
2-12

Zamora, 18 de julio de 2023

Srta.

Fernanda Isabel Fernández Villalta

JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO

Ciudad. –

En respuesta al memorándum de fecha del 17 de julio de 2023, le hago conocer que no existe un manual o reglamento interno en donde se describan las políticas y controles que se realizan para prevenir y detectar el robo o la pérdida del inventario.

Adjunto copia certificada de los mayores de la cuenta de Inventarios de Mercaderías.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad, la interesada puede hacer uso de la presente información en lo que considere pertinente.

Atentamente,



Firmado electrónicamente por:
MARJORIE MARIUXI
MONTTOYA AGUIRRE

FERDHY
Cía, Ltda.

RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Ing. Marjorie Montoya Aguirre

CONTADORA DE “FERDHY CÍA. LTDA.”

**MAYORES DE LA CUENTA INVENTARIO DE MERCADERÍAS 12% DEL MES DE
FEBRERO DE 2021**

FERDHY CIA. LTDA.

Pag. 3 de 29

Mayor Cuenta: 1.01.03.06.01 - Inventario de Mercaderías 12%

Desde: 01/01/2021		Hasta: 31/12/2021						
22/01/2021	9195	EL HIERRO S.A						
		Costo de Venta: 22/01/2021				503.96		101,765.67
22/01/2021	5947	Compra No. 001003-000030088 de DELGADO CASTILLO DAVID ALEJANDRO No.Sist. 1469		FC	001003-000	197.92		101,963.59
22/01/2021	5942	Compra No. 017001-000007284 de EL HIERRO S.A No.Sist. 1467		FC	017001-000	332.75		102,296.34
22/01/2021	5946	Compra No. 011010-000111158 de EL HIERRO S.A No.Sist. 1468		FC	011010-000	857.80		103,154.14
22/01/2021	5944	Compra No. 002001-000004857 de SIMANCAS AGUILAR HONORIO ANTONIO No.Sist. 1445		FC	002001-000	3,657.14		106,811.28
22/01/2021	5943	Compra No. 002001-000004839 de SIMANCAS AGUILAR HONORIO ANTONIO No.Sist. 1444		FC	002001-000	8,076.00		114,887.28
23/01/2021	9196	Costo de Venta: 23/01/2021				383.62		114,503.66
25/01/2021	9197	Costo de Venta: 25/01/2021				1,173.24		113,330.42
25/01/2021	5951	Compra No. 001003-000051086 de FERREARMUJOS S.A. No.Sist. 1459		FC	001003-000	520.68		113,851.10
26/01/2021	9198	Costo de Venta: 26/01/2021				963.64		112,887.46
26/01/2021	5957	Compra No. 003001-000141000 de IMPORTADOR FERRETERO TRUJILLO CIA. LTDA. No.Sist. 1472		FC	003001-000	262.57		113,150.03
26/01/2021	5954	Compra No. 003001-030009411 de FABRICA DE DILUYENTES Y ADHESIVOS DISTHER C.LTDA. No.Sist. 1458		FC	003001-030	558.32		113,708.35
26/01/2021	5956	Compra No. 010304-000099974 de FERREMUNDO S.A. No.Sist. 1464		FC	010304-000	1,138.06		114,846.41
26/01/2021	5955	Compra No. 010304-000099975 de FERREMUNDO S.A. No.Sist. 1460		FC	010304-000	1,687.97		116,534.38
27/01/2021	9199	Costo de Venta: 27/01/2021				421.76		116,112.62
27/01/2021	5958	Compra No. 001001-000019238 de QUEZADA CARCHI RENE DAVID No.Sist. 1478		FC	001001-000	361.54		116,474.16
27/01/2021	5959	Compra No. 015010-000100775 de DIPAC MANTA S.A. No.Sist. 1493		FC	015010-000	657.17		117,131.33
28/01/2021	9200	Costo de Venta: 28/01/2021				1,905.14		115,226.19
28/01/2021	5961	Compra No. 001010-000170473 de DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA. LTDA. No.Sist. 1477		FC	001010-000	68.45		115,294.64
28/01/2021	5962	Compra No. 017001-000007444 de EL HIERRO S.A No.Sist. 1487		FC	017001-000	78.96		115,373.60
28/01/2021	5963	Compra No. 011010-000111386 de EL HIERRO S.A No.Sist. 1488		FC	011010-000	396.94		115,770.54
28/01/2021	5960	Compra No. 024501-000032300 de PINTURAS CONDOR S.A. No.Sist. 1476		FC	024501-000	1,073.76		116,844.30
29/01/2021	9201	Costo de Venta: 29/01/2021				645.56		116,198.74
30/01/2021	9202	Costo de Venta: 30/01/2021				269.75		115,928.99
30/01/2021	5966	Compra No. 001007-000215202 de NECUSOFT CIA. LTDA. No.Sist. 1474		FC	001007-000	30.15		115,959.14
01/02/2021	9203	Costo de Venta: 01/02/2021				9,210.50		106,748.64
01/02/2021	6185	Compra No. 001002-000012351 de ERAZO ESPINOSA WAGNER PATRICIO No.Sist. 1461		FC	001002-000	27.86		106,776.50
01/02/2021	6184	Compra No. 011010-000111480 de EL HIERRO S.A No.Sist. 1488		FC	011010-000	96.20		106,872.70
01/02/2021	6188	Compra No. 001003-000030425 de DELGADO CASTILLO DAVID ALEJANDRO No.Sist. 1490		FC	001003-000	138.77		107,011.47
01/02/2021	6189	Compra No. 015010-000101034 de DIPAC MANTA S.A. No.Sist.		FC	015010-000	2,803.55		109,815.02

VisualFac V12

05/08/2023 12:50:35 PM

// = Saldo certificado



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Mayor Cuenta: 1.01.03.06.01 - Inventario de Mercaderias 12%

		Desde: 01/01/2021			Hasta: 31/12/2021		
		1494					
		DIPAC MANTA S.A.					
01/02/2021	6187	Compra No. 002001-000005034 de SIMANCAS AGUILAR HONORIO ANTONIO No.Sist. 1483	FC	002001-000	3,657.14		113,472.16
02/02/2021	9204	SIMANCAS AGUILAR HONORIO ANTONIO				973.89	112,498.27
02/02/2021	6192	Costo de Venta: 02/02/2021					
		Compra No. 001001-000019338 de QUEZADA CARCHI RENE DAVID No.Sist. 1492	FC	001001-000	1,006.87		113,505.14
		QUEZADA CARCHI RENE DAVID					
03/02/2021	9205	Costo de Venta: 03/02/2021				966.67	112,538.47
03/02/2021	6194	Compra No. 001001-000019338 de QUEZADA CARCHI RENE DAVID No.Sist. 1491	FC	001001-000	2,090.32		114,628.79
		QUEZADA CARCHI RENE DAVID					
04/02/2021	9206	Costo de Venta: 04/02/2021				265.22	114,363.57
04/02/2021	6199	Compra No. 015010-000101215 de DIPAC MANTA S.A. No.Sist. 1495	FC	015010-000	15.22		114,378.79
		DIPAC MANTA S.A.					
04/02/2021	6200	Compra No. 011010-000111643 de EL HIERRO S.A. No.Sist. 1497	FC	011010-000	529.50		114,908.29
		EL HIERRO S.A.					
05/02/2021	9207	Costo de Venta: 05/02/2021				411.71	114,496.58
06/02/2021	9208	Costo de Venta: 06/02/2021				629.89	113,866.69
08/02/2021	9209	Costo de Venta: 08/02/2021				433.43	113,433.26
08/02/2021	6201	Compra No. 001001-000019381 de QUEZADA CARCHI RENE DAVID No.Sist. 1515	FC	001001-000	1,631.60		115,064.86
		QUEZADA CARCHI RENE DAVID					
09/02/2021	6203	Compra No. 002001-000005177 de SIMANCAS AGUILAR HONORIO ANTONIO No.Sist. 1516	FC	002001-000	3,657.14		118,722.00
		SIMANCAS AGUILAR HONORIO ANTONIO					
10/02/2021	6206	Compra No. 002002-001234387 de MEGAPROFER S.A. No.Sist. 1506	FC	002002-001	304.98		119,026.98
		MEGAPROFER S.A.					
10/02/2021	6207	Compra No. 002002-001234386 de MEGAPROFER S.A. No.Sist. 1507	FC	002002-001	422.71		119,449.69
		MEGAPROFER S.A.					
10/02/2021	6204	Compra No. 010304-000101056 de FERREMUNDO S.A. No.Sist. 1498	FC	010304-000	529.49		119,979.18
		FERREMUNDO S.A.					
10/02/2021	6205	Compra No. 010304-000101055 de FERREMUNDO S.A. No.Sist. 1499	FC	010304-000	1,589.65		121,568.83
		FERREMUNDO S.A.					
11/02/2021	9210	Costo de Venta: 11/02/2021				2,374.47	119,194.36
11/02/2021	6208	Compra No. 011010-000111960 de EL HIERRO S.A. No.Sist. 1532	FC	011010-000	306.99		119,501.35
		EL HIERRO S.A.					
11/02/2021	6210	Compra No. 001001-000055945 de DARONTI S.A. No.Sist. 1505	FC	001001-000	509.60		120,010.95
		DARONTI S.A.					
12/02/2021	9211	Costo de Venta: 12/02/2021				461.09	119,549.86
12/02/2021	9211	Costo de Venta: 12/02/2021	NC		13.19		119,563.05
12/02/2021	6211	Compra No. 001001-000019434 de QUEZADA CARCHI RENE DAVID No.Sist. 1500	FC	001001-000	1,731.90		121,294.95
		QUEZADA CARCHI RENE DAVID					
13/02/2021	9212	Costo de Venta: 13/02/2021				104.68	121,190.27
13/02/2021	6216	Compra No. 002002-001237004 de MEGAPROFER S.A. No.Sist. 1528	FC	002002-001	156.87		121,347.14
		MEGAPROFER S.A.					
15/02/2021	9213	Costo de Venta: 15/02/2021				1,078.24	120,268.90
15/02/2021	6219	Compra No. 001001-000000074 de JORGE ENRIQUE LALANGUI No.Sist. 1502	FC	001001-000	48.00		120,316.90
		JORGE ENRIQUE LALANGUI					
17/02/2021	9214	Costo de Venta: 17/02/2021				196.30	120,120.60
17/02/2021	6221	Compra No. 024501-000032487 de PINTURAS CONDOR S.A. No.Sist. 1513	FC	024501-000	19.28		120,139.88
		PINTURAS CONDOR S.A.					
18/02/2021	9215	Costo de Venta: 18/02/2021				439.43	119,700.45
18/02/2021	6226	Compra No. 001014-000000884 de VERA CABRERA JORGE ENRIQUE No.Sist. 1525	FC	001014-000	37.50		119,737.95
		VERA CABRERA JORGE ENRIQUE					
18/02/2021	6227	Compra No. 001001-000066371 de IMPORTADORA FERRETERIA	FC	001001-000	249.14		119,987.09

VisualFac V12

05/08/2023 12:50:35 PM

// = Saldo certificado



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Mayor Cuenta: 1.01.03.06.01 - Inventario de Mercaderias 12%

		Desde: 01/01/2021			Hasta: 31/12/2021		
MOLINA S.A. IMFERMOSA No Sist. 1527							
IMPORTADORA FERRETERIA MOLINA S.A. IMFERMOSA							
18/02/2021	6225	Compra No. 002001-000005289 de SIMANCAS AGUILAR HONORIO ANTONIO No.Sist. 1519	FC	002001-000	3,657.14		123,644.23
SIMANCAS AGUILAR HONORIO ANTONIO							
19/02/2021	9216	Costo de Venta: 19/02/2021				187.40	123,456.83
19/02/2021	6232	Compra No. 001501-000107186 de CERAMICA RIALTO S.A. No.Sist. 1528	FC	001501-000	1,179.76		124,636.59
CERAMICA RIALTO S.A.							
19/02/2021	6231	Compra No. 001001-000019468 de QUEZADA CARCHI RENE DAVID No.Sist. 1523	FC	001001-000	2,687.80		127,324.39
QUEZADA CARCHI RENE DAVID							
20/02/2021	9217	Costo de Venta: 20/02/2021				357.17	126,967.22
22/02/2021	9218	Costo de Venta: 22/02/2021				5,084.13	121,883.09
22/02/2021	6237	Compra No. 001003-000052338 de FERREARMIJOS S.A. No.Sist. 1551	FC	001003-000	11.73		121,894.82
FERREARMIJOS S.A.							
22/02/2021	6236	Compra No. 001003-000052294 de FERREARMIJOS S.A. No.Sist. 1542	FC	001003-000	500.30		122,395.12
FERREARMIJOS S.A.							
23/02/2021	9219	Costo de Venta: 23/02/2021				1,027.58	121,367.54
23/02/2021	6238	Compra No. 001004-000005540 de ERAZO ESPINOSA WAGNER PATRICIO No.Sist. 1529	FC	001004-000	13.84		121,381.38
ERAZO ESPINOSA WAGNER PATRICIO							
23/02/2021	6331	Compra No. 012002-000022687 de CUBIERTAS DEL ECUADOR KU-BIEC S.A. No.Sist. 1559	FC	012002-000	2,294.91		123,676.29
CUBIERTAS DEL ECUADOR KU-BIEC S.A.							
24/02/2021	9220	Costo de Venta: 24/02/2021				271.05	123,405.24
24/02/2021	6245	Compra No. 002002-001243248 de MEGAPROFER S.A. No.Sist. 1548	FC	002002-001	20.83		123,426.07
MEGAPROFER S.A.							
24/02/2021	6246	Compra No. 002002-001243249 de MEGAPROFER S.A. No.Sist. 1549	FC	002002-001	157.61		123,583.68
MEGAPROFER S.A.							
24/02/2021	6243	Compra No. 002002-001242823 de MEGAPROFER S.A. No.Sist. 1544	FC	002002-001	188.99		123,772.67
MEGAPROFER S.A.							
24/02/2021	6244	Compra No. 002002-001242824 de MEGAPROFER S.A. No.Sist. 1545	FC	002002-001	262.75		124,035.42
MEGAPROFER S.A.							
24/02/2021	6242	Compra No. 010306-000175225 de FERREMUNDO S.A. No.Sist. 1541	FC	010306-000	1,845.77		125,881.19
FERREMUNDO S.A.							
25/02/2021	9221	Costo de Venta: 25/02/2021				626.32	125,254.87
25/02/2021	6332	Compra No. 017001-000008161 de EL HIERRO S.A. No.Sist. 1582	FC	017001-000	125.21		125,380.08
EL HIERRO S.A.							
26/02/2021	9222	Costo de Venta: 26/02/2021				2,635.52	122,744.56
26/02/2021	6247	Compra No. 001204-000000053 de SIGUENZA FAREZ CHRISTIAN ADRIAN No.Sist. 1535	FC	001204-000	65.63		122,810.19
SIGUENZA FAREZ CHRISTIAN ADRIAN							
26/02/2021	6333	Compra No. 011010-000112422 de EL HIERRO S.A. No.Sist. 1581	FC	011010-000	396.31		123,206.50
EL HIERRO S.A.							
26/02/2021	6248	Compra No. 002001-000005450 de SIMANCAS AGUILAR HONORIO ANTONIO No.Sist. 1543	FC	002001-000	3,657.14		126,863.64
SIMANCAS AGUILAR HONORIO ANTONIO							
27/02/2021	9223	Costo de Venta: 27/02/2021				115.85	126,747.79
27/02/2021	6252	Compra No. 001010-000176422 de DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA. LTDA. No.Sist. 1552	FC	001010-000	71.71		126,819.50
DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA. LTDA.							

}

//

Σ

©

// = Saldo certificado

Σ = Suman

© = Conciliado





“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial

Cédula Analítica

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

CA-I
1-2

Partida: Inventarios

Cuenta: Inventarios de mercaderías 12%

CÉDULA ANALÍTICA DE INVENTARIOS DE MERCADERÍAS 12%

Mes	Debe	Haber	Saldo	
Saldo Inicial	\$ 90.552,05		\$ 90.552,05	✓
Enero	\$ 47.715,14	\$ 22.308,05	\$ 115.959,14	✓
Febrero	\$ 38.710,90	\$ 27.850,54	\$ 126.819,50	✓
Marzo	\$ 49.016,41	\$ 40.752,57	\$ 135.083,34	✓
Abril	\$ 48.085,57	\$ 37.175,88	\$ 145.993,03	✓
Mayo	\$ 47.126,01	\$ 34.881,26	\$ 158.237,78	✓
Junio	\$ 57.747,09	\$ 47.303,32	\$ 168.681,55	✓
Julio	\$ 79.591,27	\$ 61.251,53	\$ 187.021,29	✓
Agosto	\$ 44.568,28	\$ 55.718,99	\$ 175.870,58	✓
Septiembre	\$ 33.039,04	\$ 46.018,37	\$ 162.891,25	✓
Octubre	\$ 55.332,70	\$ 21.280,70	\$ 196.943,25	✓
Noviembre	\$ 36.427,33	\$ 41.282,55	\$ 192.088,03	✓
Diciembre	\$ 39.374,48	\$ 72.755,60	\$ 158.706,91	✓
	\$ 667.286,27	\$ 508.579,36		Ω

ΠΣ

//

PT-1
18-20

Comentario:

Después de haber revisado los libros mayores de la cuenta Inventario de Mercaderías 12%, se verificó que el saldo de la cuenta evaluada presenta razonablemente el saldo en los Estados Financieros.

// = Saldo certificado

Ω = Saldo auditado

Π = Tomado de mayores

Σ = Sumatoria

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 18-07-2023

MAYORES DE LA CUENTA INVENTARIO DE MERCADERÍAS 0% DEL MES DE FEBRERO DE 2021

FERDHY CIA. LTDA.

Pag.1 de 7

Mayor Cuenta: 1.01.03.06.02 - Inventario de Mercaderías 0%

Desde: 01/01/2021

Hasta: 31/12/2021

Fecha	Asiento	Descripcion	Tipo	No. Doc	Débito	Crédito	Saldo
					Saldo Inicial		8,770.95
05/01/2021	9180	Costo de Venta: 05/01/2021				34.00	8,736.95
06/01/2021	9181	Costo de Venta: 06/01/2021				75.83	8,661.12
07/01/2021	9182	Costo de Venta: 07/01/2021				51.20	8,609.92
07/01/2021	5893	Compra No. 008003-000016581 de UNION CEMENTERA NACIONAL UCES S.A. No.Sist. 1383 UNION CEMENTERA NACIONAL UCES S.A.	FC	008003-000	3.20		8,613.12
08/01/2021	9183	Costo de Venta: 08/01/2021				5.11	8,608.01
12/01/2021	9186	Costo de Venta: 12/01/2021				34.28	8,573.73
13/01/2021	9187	Costo de Venta: 13/01/2021				17.30	8,556.43
13/01/2021	5908	Compra No. 010304-000099100 de FERREMUNDO S.A. No.Sist. 1413 FERREMUNDO S.A.	FC	010304-000	129.89		8,686.32
14/01/2021	9188	Costo de Venta: 14/01/2021				8.48	8,677.84
14/01/2021	5919	Compra No. 008003-000016633 de UNION CEMENTERA NACIONAL UCES S.A. No.Sist. 1410 UNION CEMENTERA NACIONAL UCES S.A.	FC	008003-000	3.20		8,681.04
15/01/2021	9189	Costo de Venta: 15/01/2021				0.10	8,680.94
16/01/2021	9190	Costo de Venta: 16/01/2021				41.17	8,639.77
18/01/2021	9191	Costo de Venta: 18/01/2021				13.61	8,626.16
19/01/2021	9192	Costo de Venta: 19/01/2021				26.14	8,600.02
20/01/2021	9193	Costo de Venta: 20/01/2021				15.91	8,584.11
21/01/2021	9194	Costo de Venta: 21/01/2021				38.70	8,545.41
22/01/2021	9195	Costo de Venta: 22/01/2021				7.18	8,538.23
22/01/2021	5945	Compra No. 001001-000000198 de CHINCHUÑA IZA MARCIA ADELA No.Sist. 1448 CHINCHUÑA IZA MARCIA ADELA	NV	001001-000	210.00		8,748.23
23/01/2021	9196	Costo de Venta: 23/01/2021				1.69	8,746.54
25/01/2021	9197	Costo de Venta: 25/01/2021				24.02	8,722.52
26/01/2021	9198	Costo de Venta: 26/01/2021				19.71	8,702.81
26/01/2021	5955	Compra No. 010304-000099975 de FERREMUNDO S.A. No.Sist. 1460 FERREMUNDO S.A.	FC	010304-000	320.95		9,023.76
28/01/2021	9200	Costo de Venta: 28/01/2021				3.58	9,020.18
28/01/2021	5961	Compra No. 001010-000170473 de DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA. LTDA. No.Sist. 1477 DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA. LTDA.	FC	001010-000	195.96		9,216.14
29/01/2021	9201	Costo de Venta: 29/01/2021				7.45	9,208.69
30/01/2021	9202	Costo de Venta: 30/01/2021				34.00	9,174.69
01/02/2021	9203	Costo de Venta: 01/02/2021				20.82	9,153.87
03/02/2021	9205	Costo de Venta: 03/02/2021				8.89	9,144.98
04/02/2021	9206	Costo de Venta: 04/02/2021				3.48	9,141.50
05/02/2021	9207	Costo de Venta: 05/02/2021				30.68	9,110.82
06/02/2021	9208	Costo de Venta: 06/02/2021				1.95	9,108.87
08/02/2021	9209	Costo de Venta: 08/02/2021				27.98	9,080.89
08/02/2021	6201	Compra No. 001001-000019381 de QUEZADA CARCHI RENE DAVID No.Sist. 1515 QUEZADA CARCHI RENE DAVID	FC	001001-000	50.00		9,130.89
10/02/2021	6207	Compra No. 002002-001234386 de MEGAPROFER S.A. No.Sist. 1507 MEGAPROFER S.A.	FC	002002-001	98.29		9,229.18
11/02/2021	9210	Costo de Venta: 11/02/2021				56.70	9,172.48
12/02/2021	9211	Costo de Venta: 12/02/2021				2.40	9,170.08
13/02/2021	9212	Costo de Venta: 13/02/2021				1.95	9,168.13
15/02/2021	9213	Costo de Venta: 15/02/2021				10.01	9,158.12
17/02/2021	9214	Costo de Venta: 17/02/2021				1.74	9,156.38
18/02/2021	6227	Compra No. 001001-000066371 de IMPORTADORA FERRETERIA MOLINA S.A. IMFERMOSA No.Sist. 1527 IMPORTADORA FERRETERIA MOLINA S.A. IMFERMOSA	FC	001001-000	36.95		9,193.33
19/02/2021	6231	Compra No. 001001-000019468 de QUEZADA CARCHI RENE DAVID No.Sist. 1523 QUEZADA CARCHI RENE DAVID	FC	001001-000	100.00		9,293.33
22/02/2021	9218	Costo de Venta: 22/02/2021				65.61	9,227.72
22/02/2021	6236	Compra No. 001003-000052294 de FERREARMUJOS S.A. No.Sist. 001003-000	FC	001003-000	147.30		9,375.02

VisualFac V12

05/08/2023 12:50:21 PM

// = Saldo certificado



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Mayor Cuenta: 1.01.03.06.02 - Inventario de Mercaderías 0%

		Desde: 01/01/2021			Hasta: 31/12/2021		
	1542	FERREARMIJOS S.A.					
23/02/2021	9219	Costo de Venta: 23/02/2021			0.10	9,374.92	
24/02/2021	6240	Compra No. 001001-000002576 de BERRU CUEVA VICENTE SANTIAGO No.Sist. 1530		FC 001001-000	117.00	9,491.92	
		BERRU CUEVA VICENTE SANTIAGO					
24/02/2021	6241	Compra No. 001001-000002669 de FERNANDEZ NAGUA ANGEL ROBERTO No.Sist. 1531		FC 001001-000	174.95	9,666.87	
		FERNANDEZ NAGUA ANGEL ROBERTO					
26/02/2021	9222	Costo de Venta: 26/02/2021			5.64	9,661.23	
26/02/2021	6247	Compra No. 001204-000000053 de SIGUENZA FAREZ CHRISTIAN ADRIAN No.Sist. 1535		FC 001204-000	155.99	9,817.22	
		SIGUENZA FAREZ CHRISTIAN ADRIAN					
27/02/2021	9223	Costo de Venta: 27/02/2021			1.50	9,815.72	
02/03/2021	9225	Costo de Venta: 02/03/2021			17.12	9,798.60	
02/03/2021	6309	Compra No. 001001-000019573 de QUEZADA CARCHI RENE DAVID No.Sist. 1553		FC 001001-000	220.00	10,018.60	
		QUEZADA CARCHI RENE DAVID					
03/03/2021	9226	Costo de Venta: 03/03/2021			1.50	10,017.10	
04/03/2021	9227	Costo de Venta: 04/03/2021			54.50	9,962.60	
05/03/2021	9228	Costo de Venta: 05/03/2021			8.69	9,953.91	
08/03/2021	9230	Costo de Venta: 08/03/2021			11.10	9,942.81	
09/03/2021	9231	Costo de Venta: 09/03/2021			15.31	9,927.50	
10/03/2021	9232	Costo de Venta: 10/03/2021			5.00	9,922.50	
11/03/2021	9233	Costo de Venta: 11/03/2021			0.10	9,922.40	
12/03/2021	9234	Costo de Venta: 12/03/2021			1.06	9,921.34	
12/03/2021	6470	Compra No. 001001-000019685 de QUEZADA CARCHI RENE DAVID No.Sist. 1570		FC 001001-000	30.00	9,951.34	
		QUEZADA CARCHI RENE DAVID					
15/03/2021	9236	Costo de Venta: 15/03/2021			2.54	9,948.80	
16/03/2021	9237	Costo de Venta: 16/03/2021			12.59	9,936.21	
16/03/2021	6476	Compra No. 001010-000179274 de DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA. LTDA. No.Sist. 1571		FC 001010-000	69.00	10,005.21	
		DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA. LTDA.					
17/03/2021	9238	Costo de Venta: 17/03/2021			18.74	9,986.47	
17/03/2021	6484	Compra No. 014003-000191236 de ALMACENES BOYACA S.A. No.Sist. 1594		FC 014003-000	95.70	10,082.17	
		ALMACENES BOYACA S.A.					
18/03/2021	9239	Costo de Venta: 18/03/2021			2.47	10,079.70	
19/03/2021	9240	Costo de Venta: 19/03/2021			4.50	10,075.20	
22/03/2021	9242	Costo de Venta: 22/03/2021			20.56	10,054.64	
23/03/2021	9243	Costo de Venta: 23/03/2021			8.92	10,045.72	
23/03/2021	6495	Compra No. 001001-000067308 de IMPORTADORA FERRETERIA MOLINA S.A. IMFERMOSA No.Sist. 1582		FC 001001-000	18.27	10,063.99	
		IMPORTADORA FERRETERIA MOLINA S.A. IMFERMOSA					
24/03/2021	6500	Compra No. 001003-000053859 de FERREARMIJOS S.A. No.Sist. 1599		FC 001003-000	28.00	10,091.99	
		FERREARMIJOS S.A.					
24/03/2021	6499	Compra No. 001001-000002718 de FERNANDEZ NAGUA ANGEL ROBERTO No.Sist. 1584		FC 001001-000	66.75	10,158.74	
		FERNANDEZ NAGUA ANGEL ROBERTO					
26/03/2021	9246	Costo de Venta: 26/03/2021			6.00	10,152.74	
30/03/2021	9249	Costo de Venta: 30/03/2021			3.97	10,148.77	
30/03/2021	6645	Compra No. 002002-001268306 de MEGAPROFER S.A. No.Sist. 1623		FC 002002-001	53.79	10,202.56	
		MEGAPROFER S.A.					
31/03/2021	9250	Costo de Venta: 31/03/2021			2.44	10,200.12	
01/04/2021	9251	Costo de Venta: 01/04/2021			12.27	10,187.85	
03/04/2021	9252	Costo de Venta: 03/04/2021			31.51	10,156.34	
06/04/2021	9254	Costo de Venta: 06/04/2021			4.97	10,151.37	
07/04/2021	9255	Costo de Venta: 07/04/2021			8.43	10,142.94	
08/04/2021	9256	Costo de Venta: 08/04/2021			36.44	10,106.50	
09/04/2021	9257	Costo de Venta: 09/04/2021			5.26	10,101.24	
10/04/2021	9258	Costo de Venta: 10/04/2021			1.26	10,099.98	
12/04/2021	9259	Costo de Venta: 12/04/2021			14.46	10,085.52	
12/04/2021	6788	Compra No. 001001-000000023 de GAONA GALINDO EMILIA		NV 001001-000	260.00	10,345.52	

//

// = Saldo certificado



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Mayor Cuenta: 1.01.03.06.02 - Inventario de Mercaderías 0%

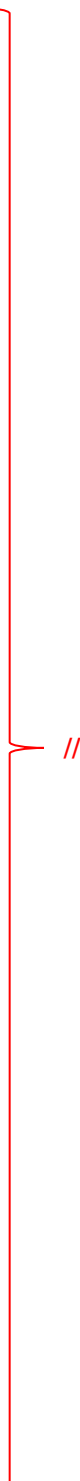
		Desde: 01/01/2021			Hasta: 31/12/2021				
		DAYANA No.Sist. 1662							
		GAONA GALINDO EMILIA DAYANA							
13/04/2021	9260	Costo de Venta: 13/04/2021				17.36	10,328.16		
14/04/2021	9261	Costo de Venta: 14/04/2021				13.22	10,314.94		
15/04/2021	9262	Costo de Venta: 15/04/2021				37.42	10,277.52		
15/04/2021	6764	Compra No. 001001-00002742 de FERNANDEZ NAGUA ANGEL ROBERTO No.Sist. 1644	FC	001001-000	545.25		10,822.77		
		FERNANDEZ NAGUA ANGEL ROBERTO							
16/04/2021	9263	Costo de Venta: 16/04/2021				19.48	10,803.29		
19/04/2021	9265	Costo de Venta: 19/04/2021				5.95	10,797.34		
20/04/2021	9266	Costo de Venta: 20/04/2021				18.18	10,779.16		
21/04/2021	9267	Costo de Venta: 21/04/2021				21.32	10,757.84		
21/04/2021	6783	Compra No. 001001-000068078 de IMPORTADORA FERRETERIA MOLINA S.A. IMFERMOSA No.Sist. 1660	FC	001001-000	3.38		10,761.22		
		IMPORTADORA FERRETERIA MOLINA S.A. IMFERMOSA							
22/04/2021	9268	Costo de Venta: 22/04/2021				6.00	10,755.22		
23/04/2021	9269	Costo de Venta: 23/04/2021				12.75	10,742.47		
26/04/2021	9270	Costo de Venta: 26/04/2021				40.00	10,702.47		
28/04/2021	9272	Costo de Venta: 28/04/2021				4.00	10,698.47		
29/04/2021	9273	Costo de Venta: 29/04/2021				0.66	10,697.81		
30/04/2021	9274	Costo de Venta: 30/04/2021				1.99	10,695.82		
03/05/2021	9275	Costo de Venta: 03/05/2021				5.22	10,690.60		
04/05/2021	9276	Costo de Venta: 04/05/2021				1.26	10,689.34		
05/05/2021	9277	Costo de Venta: 05/05/2021				1.95	10,687.39		
06/05/2021	9278	Costo de Venta: 06/05/2021				34.00	10,653.39		
07/05/2021	9279	Costo de Venta: 07/05/2021				24.64	10,628.75		
11/05/2021	9282	Costo de Venta: 11/05/2021				12.84	10,615.91		
12/05/2021	9283	Costo de Venta: 12/05/2021				11.10	10,604.81		
13/05/2021	9284	Costo de Venta: 13/05/2021				0.97	10,603.84		
14/05/2021	9285	Costo de Venta: 14/05/2021				4.85	10,598.99		
16/05/2021	9286	Costo de Venta: 16/05/2021				56.56	10,542.43		
17/05/2021	9287	Costo de Venta: 17/05/2021				49.18	10,493.25		
18/05/2021	9288	Costo de Venta: 18/05/2021				41.21	10,452.04		
19/05/2021	9289	Costo de Venta: 19/05/2021				37.49	10,414.55		
19/05/2021	6952	Compra No. 001001-000068847 de IMPORTADORA FERRETERIA MOLINA S.A. IMFERMOSA No.Sist. 1743	FC	001001-000	9.12		10,423.67		
		IMPORTADORA FERRETERIA MOLINA S.A. IMFERMOSA							
21/05/2021	9291	Costo de Venta: 21/05/2021				24.94	10,398.73		
22/05/2021	9292	Costo de Venta: 22/05/2021				27.36	10,371.37		
23/05/2021	9293	Costo de Venta: 23/05/2021				34.50	10,336.87		
27/05/2021	9297	Costo de Venta: 27/05/2021				10.00	10,326.87		
28/05/2021	9298	Costo de Venta: 28/05/2021				2.03	10,324.84		
28/05/2021	7094	Compra No. 001001-000020483 de QUEZADA CARCHI RENE DAVID No.Sist. 1767	FC	001001-000	105.00		10,429.84		
		QUEZADA CARCHI RENE DAVID							
29/05/2021	9299	Costo de Venta: 29/05/2021				5.22	10,424.62		
01/06/2021	9301	Costo de Venta: 01/06/2021				5.00	10,419.62		
02/06/2021	9302	Costo de Venta: 02/06/2021				5.45	10,414.17		
03/06/2021	9303	Costo de Venta: 03/06/2021				5.99	10,408.18		
03/06/2021	7165	Compra No. 001002-000008334 de T&C ECUADOR SETCEC S.A. No.Sist. 1784	FC	001002-000	84.64		10,492.82		
		T&C ECUADOR SETCEC S.A.							
03/06/2021	7166	Compra No. 002002-001313855 de MEGAPROFER S.A. No.Sist. 1785	FC	002002-001	99.95		10,592.77		
		MEGAPROFER S.A.							
03/06/2021	7160	Compra No. 001001-000081629 de MEDEXA S.A. No.Sist. 1777	FC	001001-000	335.10		10,927.87		
		MEDEXA S.A.							
04/06/2021	9304	Costo de Venta: 04/06/2021				95.13	10,832.74		
08/06/2021	9308	Costo de Venta: 08/06/2021				9.56	10,823.18		
08/06/2021	7182	Compra No. 002002-001317169 de MEGAPROFER S.A. No.Sist. 1803	FC	002002-001	190.67		11,013.85		
		MEGAPROFER S.A.							
09/06/2021	9309	Costo de Venta: 09/06/2021				63.20	10,950.65		
09/06/2021	7184	Compra No. 001001-00002809 de FERNANDEZ NAGUA ANGEL ROBERTO No.Sist. 1788	FC	001001-000	30.00		10,980.65		
		FERNANDEZ NAGUA ANGEL ROBERTO							

}

//

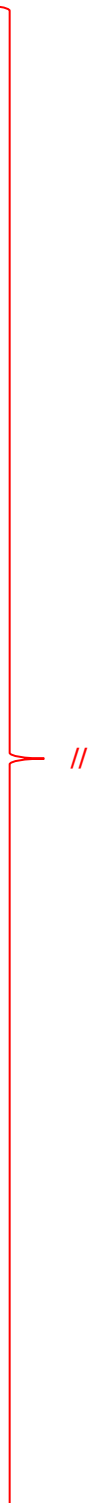
Mayor Cuenta: 1.01.03.06.02 - Inventario de Mercaderías 0%

Desde: 01/01/2021		Hasta: 31/12/2021				
09/06/2021	7185	Compra No. 001001-000002807 de FERNANDEZ NAGUA ANGEL ROBERTO No.Sist. 1789 FERNANDEZ NAGUA ANGEL ROBERTO	FC	001001-000	303.20	11,283.85
11/06/2021	9311	Costo de Venta: 11/06/2021			140.31	11,143.54
12/06/2021	9312	Costo de Venta: 12/06/2021			21.09	11,122.45
14/06/2021	9313	Costo de Venta: 14/06/2021			0.50	11,121.95
15/06/2021	9314	Costo de Venta: 15/06/2021			11.16	11,110.79
17/06/2021	9316	Costo de Venta: 17/06/2021			16.22	11,094.57
18/06/2021	9317	Costo de Venta: 18/06/2021			32.05	11,062.52
18/06/2021	7208	Compra No. 001001-000002818 de FERNANDEZ NAGUA ANGEL ROBERTO No.Sist. 1817 FERNANDEZ NAGUA ANGEL ROBERTO	FC	001001-000	218.40	11,280.92
21/06/2021	9319	Costo de Venta: 21/06/2021			6.57	11,274.35
22/06/2021	9320	Costo de Venta: 22/06/2021			12.77	11,261.58
22/06/2021	7216	Compra No. 001001-000069844 de IMPORTADORA FERRETERIA MOLINA S.A. IMFERMOSA No.Sist. 1826 IMPORTADORA FERRETERIA MOLINA S.A. IMFERMOSA	FC	001001-000	30.94	11,292.52
22/06/2021	7217	Compra No. 001011-000002465 de VERA CABRERA JORGE ENRIQUE No.Sist. 1828 VERA CABRERA JORGE ENRIQUE	FC	001011-000	116.00	11,408.52
23/06/2021	9321	Costo de Venta: 23/06/2021			8.13	11,400.39
25/06/2021	9323	Costo de Venta: 25/06/2021			1.16	11,399.23
25/06/2021	7274	Compra No. 001005-000003235 de ERAZO ESPINOSA WAGNER PATRICIO No.Sist. 1857 ERAZO ESPINOSA WAGNER PATRICIO	FC	001005-000	6.60	11,405.83
26/06/2021	9324	Costo de Venta: 26/06/2021			38.03	11,367.80
28/06/2021	9325	Costo de Venta: 28/06/2021			4.95	11,362.85
29/06/2021	9326	Costo de Venta: 29/06/2021			10.25	11,352.60
30/06/2021	9327	Costo de Venta: 30/06/2021			61.21	11,291.39
30/06/2021	9327	Costo de Venta: 30/06/2021	NC		3.48	11,294.87
01/07/2021	9328	Costo de Venta: 01/07/2021			43.36	11,251.51
01/07/2021	9328	Costo de Venta: 01/07/2021	NC		9.59	11,261.10
01/07/2021	7439	Compra No. 001014-000003366 de VERA CABRERA JORGE ENRIQUE No.Sist. 1852 VERA CABRERA JORGE ENRIQUE	FC	001014-000	49.75	11,310.85
01/07/2021	7441	Compra No. 001010-000199105 de DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA. LTDA. No.Sist. 1883 DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA. LTDA.	FC	001010-000	141.00	11,451.85
02/07/2021	9329	Costo de Venta: 02/07/2021			1.85	11,450.00
02/07/2021	9329	Costo de Venta: 02/07/2021	NC		3.90	11,453.90
02/07/2021	7442	Compra No. 001001-000000417 de OBACO MEDINA YADIRA ROSIBEL No.Sist. 1860 OBACO MEDINA YADIRA ROSIBEL	FC	001001-000	135.00	11,588.90
03/07/2021	9330	Costo de Venta: 03/07/2021			6.57	11,582.33
05/07/2021	9332	Costo de Venta: 05/07/2021			5.29	11,577.04
06/07/2021	9333	Costo de Venta: 06/07/2021			6.86	11,570.18
07/07/2021	9334	Costo de Venta: 07/07/2021			37.80	11,532.38
08/07/2021	9335	Costo de Venta: 08/07/2021			30.33	11,502.05
09/07/2021	9336	Costo de Venta: 09/07/2021			7.67	11,494.38
09/07/2021	7459	Compra No. 001001-000002859 de FERNANDEZ NAGUA ANGEL ROBERTO No.Sist. 1889 FERNANDEZ NAGUA ANGEL ROBERTO	FC	001001-000	35.52	11,529.90
12/07/2021	9338	Costo de Venta: 12/07/2021			1.86	11,528.04
12/07/2021	7469	Compra No. 001001-000070445 de IMPORTADORA FERRETERIA MOLINA S.A. IMFERMOSA No.Sist. 1935 IMPORTADORA FERRETERIA MOLINA S.A. IMFERMOSA	FC	001001-000	33.27	11,561.31
13/07/2021	9339	Costo de Venta: 13/07/2021			1.50	11,559.81
13/07/2021	7470	Compra No. 001001-000002623 de BERRU CUEVA VICENTE SANTIAGO No.Sist. 1891 BERRU CUEVA VICENTE SANTIAGO	FC	001001-000	151.80	11,711.61
14/07/2021	9340	Costo de Venta: 14/07/2021			31.75	11,679.86
15/07/2021	9341	Costo de Venta: 15/07/2021			1.57	11,678.29
15/07/2021	7476	Compra No. 001204-000002516 de SIGUENZA FAREZ CHRISTIAN ADRIAN No.Sist. 1913 SIGUENZA FAREZ CHRISTIAN ADRIAN	FC	001204-000	75.60	11,753.89
16/07/2021	9342	Costo de Venta: 16/07/2021			31.88	11,722.01



Mayor Cuenta: 1.01.03.06.02 - Inventario de Mercaderías 0%

		Desde: 01/01/2021			Hasta: 31/12/2021		
19/07/2021	9345	Costo de Venta: 19/07/2021				4.50	11,717.51
19/07/2021	9345	Costo de Venta: 19/07/2021	NC	9.48			11,726.99
20/07/2021	9346	Costo de Venta: 20/07/2021				5.79	11,721.20
21/07/2021	9347	Costo de Venta: 21/07/2021				6.53	11,714.67
22/07/2021	7507	Compra No. 001204-000002621 de SIGUENZA FAREZ CHRISTIAN ADRIAN No.Sist. 1925 SIGUENZA FAREZ CHRISTIAN ADRIAN	FC	001204-000	107.25		11,821.92
23/07/2021	9349	Costo de Venta: 23/07/2021				100.49	11,721.43
24/07/2021	9350	Costo de Venta: 24/07/2021				6.10	11,715.33
26/07/2021	9351	Costo de Venta: 26/07/2021				77.85	11,637.48
27/07/2021	9352	Costo de Venta: 27/07/2021				16.01	11,621.47
28/07/2021	9353	Costo de Venta: 28/07/2021				6.96	11,614.51
29/07/2021	9354	Costo de Venta: 29/07/2021				0.29	11,614.22
30/07/2021	9355	Costo de Venta: 30/07/2021				2.86	11,611.36
31/07/2021	9356	Costo de Venta: 31/07/2021				1.57	11,609.79
02/08/2021	9357	Costo de Venta: 02/08/2021				99.64	11,510.15
03/08/2021	9358	Costo de Venta: 03/08/2021				17.32	11,492.83
05/08/2021	9360	Costo de Venta: 05/08/2021				8.75	11,484.08
05/08/2021	9360	Costo de Venta: 05/08/2021	NC	0.58			11,484.66
06/08/2021	9361	Costo de Venta: 06/08/2021				3.14	11,481.52
09/08/2021	9364	Costo de Venta: 09/08/2021				3.46	11,478.06
10/08/2021	7759	Compra No. 001001-000002802 de MEDEXA S.A. No.Sist. 1974 MEDEXA S.A.	FC	001001-000	118.50		11,596.56
10/08/2021	7758	Compra No. 001001-000002900 de FERNANDEZ NAGUA ANGEL ROBERTO No.Sist. 1973 FERNANDEZ NAGUA ANGEL ROBERTO	FC	001001-000	330.10		11,926.66
12/08/2021	9367	Costo de Venta: 12/08/2021				52.55	11,874.11
13/08/2021	9368	Costo de Venta: 13/08/2021				8.48	11,865.63
16/08/2021	9370	Costo de Venta: 16/08/2021				7.38	11,858.25
17/08/2021	9371	Costo de Venta: 17/08/2021				11.18	11,847.07
18/08/2021	9372	Costo de Venta: 18/08/2021				2.31	11,844.76
19/08/2021	9373	Costo de Venta: 19/08/2021				46.98	11,797.78
20/08/2021	9374	Costo de Venta: 20/08/2021				16.13	11,781.65
23/08/2021	9376	Costo de Venta: 23/08/2021				57.90	11,723.75
24/08/2021	9377	Costo de Venta: 24/08/2021				8.80	11,714.95
25/08/2021	9378	Costo de Venta: 25/08/2021				9.86	11,705.09
25/08/2021	7866	Compra No. 001001-000000508 de CHINCHUÑA IZA MARCIA ADELA No.Sist. 2002 CHINCHUÑA IZA MARCIA ADELA	NV	001001-000	72.00		11,777.09
26/08/2021	9379	Costo de Venta: 26/08/2021				21.17	11,755.92
27/08/2021	9380	Costo de Venta: 27/08/2021				7.22	11,748.70
27/08/2021	7876	Compra No. 001001-000002928 de FERNANDEZ NAGUA ANGEL ROBERTO No.Sist. 2003 FERNANDEZ NAGUA ANGEL ROBERTO	FC	001001-000	29.40		11,778.10
28/08/2021	9381	Costo de Venta: 28/08/2021				20.71	11,757.39
30/08/2021	9382	Costo de Venta: 30/08/2021				59.60	11,697.79
31/08/2021	9383	Costo de Venta: 31/08/2021				3.26	11,694.53
01/09/2021	9384	Costo de Venta: 01/09/2021				31.76	11,662.77
02/09/2021	9385	Costo de Venta: 02/09/2021				22.05	11,640.72
03/09/2021	9386	Costo de Venta: 03/09/2021				46.28	11,594.44
04/09/2021	9387	Costo de Venta: 04/09/2021				13.73	11,580.71
06/09/2021	9388	Costo de Venta: 06/09/2021				12.14	11,568.57
07/09/2021	9389	Costo de Venta: 07/09/2021				12.23	11,556.34
08/09/2021	9390	Costo de Venta: 08/09/2021				20.72	11,535.62
08/09/2021	8203	Compra No. 001011-000003656 de VERA CABRERA JORGE ENRIQUE No.Sist. 2041 VERA CABRERA JORGE ENRIQUE	FC	001011-000	50.00		11,585.62
11/09/2021	9393	Costo de Venta: 11/09/2021				6.45	11,579.17
13/09/2021	9394	Costo de Venta: 13/09/2021				2.88	11,576.29
14/09/2021	9395	Costo de Venta: 14/09/2021				8.03	11,568.26
15/09/2021	9396	Costo de Venta: 15/09/2021				31.72	11,536.54
16/09/2021	9397	Costo de Venta: 16/09/2021				26.51	11,510.03
16/09/2021	8211	Compra No. 001001-000003671 de MEDEXA S.A. No.Sist. 2064 MEDEXA S.A.	FC	001001-000	224.48		11,734.51
17/09/2021	9398	Costo de Venta: 17/09/2021				26.13	11,708.38



Mayor Cuenta: 1.01.03.06.02 - Inventario de Mercaderías 0%

		Desde: 01/01/2021			Hasta: 31/12/2021		
18/09/2021	9399	Costo de Venta: 18/09/2021				6.28	11,702.10
20/09/2021	9400	Costo de Venta: 20/09/2021				88.25	11,613.85
21/09/2021	9401	Costo de Venta: 21/09/2021				24.10	11,589.75
22/09/2021	9402	Costo de Venta: 22/09/2021				18.76	11,570.99
23/09/2021	9403	Costo de Venta: 23/09/2021				6.45	11,564.54
23/09/2021	8235	Compra No. 001010-000215771 de DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA. LTDA. No.Sist. 2086	FC	001010-000	64.80		11,629.34
28/09/2021	8238	Compra No. 001001-000002962 de FERNANDEZ NAGUA ANGEL ROBERTO No.Sist. 2075	FC	001001-000	400.94		12,030.28
29/09/2021	9408	Costo de Venta: 29/09/2021				77.35	11,952.93
30/09/2021	9409	Costo de Venta: 30/09/2021				2.74	11,950.19
30/09/2021	9409	Costo de Venta: 30/09/2021	NC		30.96		11,981.15
04/10/2021	9412	Costo de Venta: 04/10/2021				4.08	11,977.07
05/10/2021	9413	Costo de Venta: 05/10/2021				27.79	11,949.28
06/10/2021	8456	Compra No. 001505-000040136 de INDUATENAS S A No.Sist. 2110	FC	001505-000	4.20		11,953.48
07/10/2021	9415	Costo de Venta: 07/10/2021				0.19	11,953.29
11/10/2021	9418	Costo de Venta: 11/10/2021				7.85	11,945.44
11/10/2021	8465	Compra No. 001007-000045659 de MAVIJU S.A. No.Sist. 2124	FC	001007-000	261.62		12,207.06
12/10/2021	9419	Costo de Venta: 12/10/2021				1.46	12,205.60
13/10/2021	9420	Costo de Venta: 13/10/2021				21.03	12,184.57
15/10/2021	9422	Costo de Venta: 15/10/2021				0.42	12,184.15
19/10/2021	8482	Compra No. 001505-000040567 de INDUATENAS S A No.Sist. 2134	FC	001505-000	4.83		12,188.98
20/10/2021	9427	Costo de Venta: 20/10/2021				31.00	12,157.98
21/10/2021	9428	Costo de Venta: 21/10/2021				35.96	12,122.02
23/10/2021	9430	Costo de Venta: 23/10/2021				7.31	12,114.71
26/10/2021	9432	Costo de Venta: 26/10/2021				6.07	12,108.64
27/10/2021	9433	Costo de Venta: 27/10/2021				6.48	12,102.16
01/11/2021	9437	Costo de Venta: 01/11/2021				25.25	12,076.91
02/11/2021	9438	Costo de Venta: 02/11/2021				0.66	12,076.25
03/11/2021	9439	Costo de Venta: 03/11/2021				33.64	12,042.61
05/11/2021	9441	Costo de Venta: 05/11/2021				1.98	12,040.63
05/11/2021	8790	Compra No. 001505-000041080 de INDUATENAS S A No.Sist. 2165	FC	001505-000	4.90		12,045.53
06/11/2021	9442	Costo de Venta: 06/11/2021				3.65	12,041.88
06/11/2021	9442	Costo de Venta: 06/11/2021	NC		4.50		12,046.38
08/11/2021	9443	Costo de Venta: 08/11/2021				4.40	12,041.98
09/11/2021	9444	Costo de Venta: 09/11/2021				16.46	12,025.52
09/11/2021	8798	Compra No. 001505-000041185 de INDUATENAS S A No.Sist. 2168	FC	001505-000	4.90		12,030.42
10/11/2021	9445	Costo de Venta: 10/11/2021				177.67	11,852.75
11/11/2021	9446	Costo de Venta: 11/11/2021				69.29	11,783.46
12/11/2021	9447	Costo de Venta: 12/11/2021				1.71	11,781.75
15/11/2021	9449	Costo de Venta: 15/11/2021				52.15	11,729.60
16/11/2021	9450	Costo de Venta: 16/11/2021				25.54	11,704.06
17/11/2021	8817	Compra No. 004006-000127351 de FERRETERIA EZPINOZA S. A. No.Sist. 2190	FC	004006-000	296.28		12,000.34
18/11/2021	9452	Costo de Venta: 18/11/2021				24.81	11,975.53
18/11/2021	8824	Compra No. 001001-000059553 de DARONTI S.A. No.Sist. 2201	FC	001001-000	62.68		12,038.21
18/11/2021	8823	Compra No. 001010-000227307 de DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA. LTDA. No.Sist. 2188	FC	001010-000	111.00		12,149.21
18/11/2021	8825	Compra No. 001001-000084741 de MEDEXA S.A. No.Sist. 2203	FC	001001-000	197.96		12,347.17
19/11/2021	9453	Costo de Venta: 19/11/2021				4.46	12,342.71
19/11/2021	8831	Compra No. 001505-000041578 de INDUATENAS S A No.Sist.	FC	001505-000	4.90		12,347.61

VisualFac V12

05/08/2023 12:50:21 PM

RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

// = Saldo certificado

Mayor Cuenta: 1.01.03.06.02 - Inventario de Mercaderías 0%

Desde: 01/01/2021		Hasta: 31/12/2021					
	2192						
		INDUATENAS S A					
22/11/2021	9455	Costo de Venta: 22/11/2021				1.98	12,345.63
23/11/2021	8834	Compra No. 001001-000074614 de IMPORTADORA FERRETERIA		FC	001001-000	8.20	12,353.83
		MOLINA S A. IMFERMOSA No.Sist. 2210					
		IMPORTADORA FERRETERIA MOLINA S A. IMFERMOSA					
23/11/2021	8833	Compra No. 001001-000002659 de BERRU CUEVA VICENTE		FC	001001-000	224.00	12,577.83
		SANTIAGO No.Sist. 2202					
		BERRU CUEVA VICENTE SANTIAGO					
24/11/2021	9457	Costo de Venta: 24/11/2021				0.55	12,577.28
25/11/2021	8908	Compra No. 001505-000041738 de INDUATENAS S A		No.Sist.	FC	001505-000	12,581.90
		2215					
		INDUATENAS S A					
26/11/2021	9459	Costo de Venta: 26/11/2021				6.57	12,575.33
27/11/2021	9460	Costo de Venta: 27/11/2021				13.26	12,562.07
29/11/2021	9461	Costo de Venta: 29/11/2021				109.23	12,452.84
30/11/2021	9462	Costo de Venta: 30/11/2021				17.76	12,435.08
30/11/2021	8915	Compra No. 001505-000041890 de INDUATENAS S A		No.Sist.	FC	001505-000	12,439.98
		2213					
		INDUATENAS S A					
01/12/2021	9463	Costo de Venta: 01/12/2021				61.37	12,378.61
03/12/2021	9465	Costo de Venta: 03/12/2021				136.07	12,242.54
04/12/2021	9466	Costo de Venta: 04/12/2021				7.45	12,235.09
06/12/2021	9467	Costo de Venta: 06/12/2021				16.95	12,218.14
07/12/2021	9468	Costo de Venta: 07/12/2021				11.20	12,206.94
08/12/2021	9469	Costo de Venta: 08/12/2021				16.73	12,190.21
09/12/2021	9470	Costo de Venta: 09/12/2021				1.57	12,188.64
10/12/2021	9471	Costo de Venta: 10/12/2021				4.63	12,184.01
11/12/2021	9472	Costo de Venta: 11/12/2021				33.41	12,150.60
13/12/2021	9474	Costo de Venta: 13/12/2021				5.48	12,145.12
13/12/2021	9019	Compra No. 001010-000054972 de PROCESADORA DE		FC	001010-000	1,623.00	13,768.12
		PLASTICOS PROCEPLAS S A. No.Sist. 2255					
		PROCESADORA DE PLASTICOS PROCEPLAS S.A.					
14/12/2021	9475	Costo de Venta: 14/12/2021				4.63	13,763.49
14/12/2021	9021	Compra No. 001001-000022820 de QUEZADA GARCHI RENE		FC	001001-000	66.50	13,829.99
		DAVID No.Sist. 2250					
		QUEZADA GARCHI RENE DAVID					
15/12/2021	9476	Costo de Venta: 15/12/2021				41.89	13,788.10
16/12/2021	9477	Costo de Venta: 16/12/2021				12.00	13,776.10
17/12/2021	9024	Compra No. 001505-000042395 de INDUATENAS S A		No.Sist.	FC	001505-000	13,781.00
		2252					
		INDUATENAS S A					
17/12/2021	9022	Compra No. 001001-000002869 de BERRU CUEVA VICENTE		FC	001001-000	120.00	13,901.00
		SANTIAGO No.Sist. 2248					
		BERRU CUEVA VICENTE SANTIAGO					
18/12/2021	9479	Costo de Venta: 18/12/2021				21.95	13,879.05
19/12/2021	9480	Costo de Venta: 19/12/2021				13.50	13,865.55
20/12/2021	9481	Costo de Venta: 20/12/2021				4.89	13,860.66
21/12/2021	9482	Costo de Venta: 21/12/2021				231.78	13,628.88
22/12/2021	9483	Costo de Venta: 22/12/2021				133.61	13,495.27
22/12/2021	9035	Compra No. 001505-000042554 de INDUATENAS S A		No.Sist.	FC	001505-000	13,500.17
		2258					
		INDUATENAS S A					
23/12/2021	9484	Costo de Venta: 23/12/2021				0.29	13,499.88
24/12/2021	9485	Costo de Venta: 24/12/2021				20.50	13,479.38
27/12/2021	9486	Costo de Venta: 27/12/2021				3.44	13,475.94
29/12/2021	9487	Costo de Venta: 29/12/2021				3.60	13,472.34
		Totales \$				9,759.63	5,058.24
							13,472.34

//

Σ ©



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

// = Saldo certificado

Σ = Suman

© = Conciliado



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial del Componente Activo Corriente

Cédula Analítica

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

CA-I
2-2

Partida: Inventarios

Cuenta: Inventarios de mercaderías 0%

CÉDULA ANALÍTICA DE INVENTARIOS DE MERCADERÍAS 0%

Mes	Debe	Haber	Saldo	
Saldo Inicial	\$ 8.770,95		\$ 8.770,95	✓
Enero	\$ 863,20	\$ 459,46	\$ 9.174,69	✓
Febrero	\$ 880,48	\$ 239,45	\$ 9.815,72	✓
Marzo	\$ 581,51	\$ 197,11	\$ 10.200,12	✓
Abril	\$ 808,63	\$ 312,93	\$ 10.695,82	✓
Mayo	\$ 114,12	\$ 385,32	\$ 10.424,62	✓
Junio	\$ 1.418,98	\$ 548,73	\$ 11.294,87	✓
Julio	\$ 752,16	\$ 437,24	\$ 11.609,79	✓
Agosto	\$ 550,58	\$ 465,84	\$ 11.694,53	✓
Septiembre	\$ 771,18	\$ 484,56	\$ 11.981,15	✓
Octubre	\$ 270,65	\$ 149,64	\$ 12.102,16	✓
Noviembre	\$ 928,84	\$ 591,02	\$ 12.439,98	✓
Diciembre	\$ 1.819,30	\$ 786,94	\$ 13.472,34	Ω
SUMAN	\$ 18.530,58	\$ 5.058,24		

ΠΣ

//

PT-1
18-20

Comentario:

Luego de haber revisado los libros mayores de la cuenta Inventario de Mercaderías 0% de “FERDHY CÍA. LTDA.”, se verificó que el saldo de la cuenta evaluada presenta razonablemente el saldo en los Estados Financieros.

// = Saldo certificado

Ω = Saldo auditado

Π = Tomado de mayores

Σ = Sumatoria

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 18-07-2023



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial del Componente Activo Corriente

Cédula Sumaria

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

**CS-I
1-1**

Partida: Inventarios

CÉDULA SUMARIA DE INVENTARIOS

Cuentas	Saldo al 31-12-2021	Ajustes y reclasificaciones		Saldo de Auditoría	
		Debe	Haber		
Inventario de mercaderías 12%	\$158.706,91	\$ 667.286,27	\$ 508.579,36	\$158.706,91	✓
Inventario de mercaderías 0%	\$ 13.472,34	\$ 18.530,58	\$ 5.058,24	\$ 13.472,34	✓
Total	\$ 172.179,25			\$ 172.179,25	Ω

PT-1
18-20

Comentario:

La partida de Inventarios, no fueron objeto de ajustes ni de reclasificaciones debido a que los saldos presentados en los Estados Financieros son similares a los obtenidos mediante análisis, por lo que se considera que los saldos son razonables.

// = Saldo certificado

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con estados financieros

Ω = Saldo auditado

Π = Tomado de mayores

Elaborado por: F.I.F.V	Revisado por: Y.R.P.V	Fecha: 18-07-2023
-------------------------------	------------------------------	--------------------------



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Programa de Auditoría

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

PA-SPA
1-2

Partida: Servicios y Otros pagos Anticipados

Cuenta: Anticipos a proveedores

Nro.	Objetivos
1	Verificar la existencia y la valuación correcta de los servicios y otros pagos anticipados registrados en los estados financieros.
2	Evaluar si los servicios y otros pagos anticipados se han registrado de acuerdo con los principios contables aplicables.
3	Determinar si se han realizado adecuadamente las provisiones y ajustes necesarios para reflejar la pérdida en valor de los servicios y otros pagos anticipados.

Nro.	Procedimientos	Ref.P/T	Elaborado	Fecha
1	Aplice el cuestionario de Control Interno.	CCI-SPA 1-2	F.I.F.V	19/07/2023
2	Evalúe el sistema de Control Interno.	ECI-SPA 1-1	F.I.F.V	19/07/2023
3	Revisar los contratos y acuerdos relacionados con los servicios y otros pagos anticipados para verificar su validez y términos.	CN-SPA 1-2	F.I.F.V	20/07/2023
4	Realizar pruebas de sustantividad para evaluar la razonabilidad de las estimaciones y valoraciones realizadas en relación con los servicios y otros pagos anticipados.	CN-SPA 2-2	F.I.F.V	20/07/2023
5	Realizar pruebas de detalle para verificar la existencia y la valuación correcta de los servicios y otros pagos anticipados mediante la revisión de documentación de respaldo, como facturas, contratos y registros contables.	CA-SPA 1-1 CS-SPA 1-1	F.I.F.V	20/07/2023

Elaborado por: F.I.F.V	Revisado por: Y.R.P.V	Fecha: 19-07-2023
-------------------------------	------------------------------	--------------------------



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial del Componente Activo Corriente

Cuestionario de Control Interno

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

CCI-SPA
1-2

Partida: Servicios y Otros pagos Anticipados

Cuenta: Anticipos a proveedores

Nro.	Preguntas	Respuestas		Pond. Total	Calif. Total	Observación
		Si	No			
1	¿Existe un proceso establecido para la autorización y aprobación de los pagos anticipados?	X		2	2	
2	¿Se realizan conciliaciones periódicas entre los pagos anticipados registrados y los servicios recibidos?	X		2	2	
3	¿Se mantienen registros adecuados de los pagos anticipados realizados y los servicios correspondientes?	X		2	2	
4	¿Se realizan revisiones periódicas de los saldos de pagos anticipados para identificar posibles errores o irregularidades?	X		2	2	
5	¿Se cuenta con políticas y procedimientos claros para la cancelación o reembolso de los pagos anticipados no utilizados?		X	2	0	No se cuenta con políticas y procedimientos claros para la cancelación o reembolso de los pagos anticipados no utilizados
6	¿Se realizan controles de calidad en los servicios recibidos para asegurar que cumplen con los estándares y requisitos establecidos?	X		2	2	
7	¿Se lleva a cabo una revisión independiente de los pagos anticipados y los servicios	X		2	2	

	correspondientes para detectar posibles fraudes o irregularidades?					
8	¿Se realizan reconciliaciones periódicas entre los pagos anticipados registrados y los estados financieros para asegurar su correcta presentación y revelación?	X		2	2	
9	¿Se cuenta con un sistema de seguimiento y control de los pagos anticipados para asegurar su correcta aplicación y utilización?	X		2	2	
10	¿Se realizan auditorías internas o externas periódicas para evaluar la efectividad de los controles internos relacionados con los pagos anticipados?		X	2	0	No se realizan auditorías internas o externas periódicas para evaluar la efectividad de los controles internos relacionados con los pagos anticipados.
TOTAL				20	16	
Elaborado por: F.I.F.V		Revisado por: Y.R.P.V			Fecha: 19-07-2023	



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial

Evaluación del Cuestionario de Control Interno

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

**ECL-SPA
1-1**

Partida: Servicios y Otros pagos Anticipados

Cuenta: Anticipos a proveedores

Valoración:

- **PT:** Ponderación Total
- **CT:** Calificación Total
- **CP:** Calificación Porcentual

Formula:

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

$$CP = \frac{16}{20} * 100$$

$$CP = 80,00\%$$

Determinación de los niveles de riesgo

Nivel de Riesgo (100-NC)		
Alto	Moderado	Bajo
15-50%	<u>51-75%</u>	76-95%
Bajo	Moderado	Alto
Nivel de Confianza		

Comentario:

Después de realizar el Cuestionario de Control Interno, se determinó que "FERDHY CÍA. LTDA." tiene un nivel de riesgo de control bajo y un nivel de confianza alto, con un grado porcentual de **80,00%**. Esto indica que los controles aplicados son adecuados, aunque se observaron algunas deficiencias que deben tenerse en cuenta:

- No se cuenta con políticas y procedimientos claros para la cancelación o reembolso de los pagos anticipados no utilizados.
- No se realizan auditorías internas o externas periódicas para evaluar la efectividad de los controles internos relacionados con los pagos anticipados.

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 19-07-2023



“FERDHY CÍA. LTDA.”

CN-SPA
1-2

Examen Especial

Narrativa de la Evaluación del Sistema de Control Interno

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

Partida: Servicios y Otros pagos Anticipados

Cuenta: Anticipos a proveedores

No se cuenta con políticas y procedimientos claros para la cancelación o reembolso de los pagos anticipados no utilizados

Comentario:

La ausencia de políticas y procedimientos definidos para abordar la cancelación o el reembolso de los pagos anticipados realizados por la compañía puede presentar desafíos significativos en la gestión financiera y en las relaciones con los proveedores. La compañía está incumpliendo lo establecido en el informe COSO en las actividades de monitoreo, “La organización selecciona, desarrolla, y realiza evaluaciones continuas y/o separadas para comprobar cuando los componentes de control interno están presentes y funcionando”. Esta situación se presenta por la falta de comunicación o capacitación adecuada sobre los procedimientos de cancelación o reembolso, lo que puede ocasionar malentendidos, demoras innecesarias y la posibilidad de pérdidas financieras. Es esencial que la compañía aborde esta cuestión con seriedad para garantizar una operación eficiente y una reputación positiva.

Conclusión:

La ausencia de políticas y procedimientos claros para manejar la cancelación o el reembolso de pagos anticipados podría resultar en consecuencias adversas para la compañía, incluida la pérdida de confianza por parte de los proveedores y la falta de control sobre los recursos financieros. Es imperativo que la compañía tome medidas para establecer directrices sólidas en esta área.

Recomendación:

Crear políticas y procedimientos claros y detallados que aborden específicamente la cancelación y el reembolso de los pagos anticipados. Estos documentos deben definir claramente las circunstancias en las que se puede considerar la cancelación o el reembolso, así como los pasos a seguir para solicitarlo.

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 20-07-2023

Zamora, 20 de julio de 2023

Ing.

Marjorie Montoya Aguirre

CONTADORA DE “FERDHY CÍA. LTDA.”

Ciudad. -

De mis consideraciones,

A fin de poder continuar con el Examen Especial al componente de Activo Corriente de “FERDHY CÍA. LTDA.”, le solicito de manera muy cordial se digne certificar si la compañía cuenta con políticas y procedimientos claros que detallen los procesos para la cancelación o reembolso de los pagos anticipados no utilizados.

Por la favorable atención que se digne en dar a la presente le anticipo mi agradecimiento de consideración y estima.

Atentamente.



Firmado electrónicamente por:
**FERNANDA ISABEL
FERNANDEZ VILLALTA**

Fernanda Isabel Fernández Villalta
JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO



PT-4
2-4

Zamora, 20 de julio de 2023

Srta.

Fernanda Isabel Fernández Villalta

JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO

Ciudad. –

CERTIFICO:

Como contadora de “Ferdhy Cía. Ltda.” en respuesta al memorándum de fecha del 20 de julio de 2023, le hago conocer que la compañía no cuenta con políticas y procedimientos claros que detallen los procesos para la cancelación o reembolso de los pagos anticipados no utilizados.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad, la interesada puede hacer uso de la presente información en lo que considere pertinente.

Atentamente,



firmado electrónicamente por:
MARJORIE MARIUXI
MONTTOYA AGUIRRE



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Ing. Marjorie Montoya Aguirre
CONTADORA DE “FERDHY CÍA. LTDA.”



“FERDHY CÍA. LTDA.”

CN-SPA
2-2

Examen Especial

Narrativa de la Evaluación del Sistema de Control Interno

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

Partida: Servicios y Otros pagos Anticipados

Cuenta: Anticipos a proveedores

No se realizan auditorías internas o externas periódicas para evaluar la efectividad de los controles internos relacionados con los pagos anticipados

Comentario:

La falta de auditorías internas o externas periódicas para evaluar la efectividad de los controles internos relacionados con los pagos anticipados representa un riesgo significativo para la compañía. De acuerdo con lo que establece el Informe Coso, “La organización evalúa y comunica deficiencias de control interno de manera adecuada a aquellos grupos responsables de tomar la acción correctiva, incluyendo la Alta Dirección y el Consejo de Administración, según sea apropiado”. Esta situación se presenta debido a que dentro de la compañía no existe personal capacitado para llevar a cabo las auditorías. La ausencia de evaluaciones regulares puede dar lugar a la exposición a errores, fraudes y pérdidas financieras no detectadas, poniendo en peligro la salud financiera y la reputación de la compañía.

Conclusión:

La ausencia de auditorías periódicas de los controles internos relacionados con los pagos anticipados plantea serias preocupaciones sobre la capacidad de la compañía para identificar y mitigar riesgos financieros y operativos. Sin una evaluación regular y objetiva de los procesos y controles, la compañía está en riesgo de enfrentar dificultades no anticipadas y de no estar preparada para abordar de manera eficaz los desafíos en su gestión financiera.

Recomendación:

Se recomienda al Gerente-Propietario establecer un programa de auditoría interna o externa que incluya evaluaciones periódicas de los controles internos relacionados con los pagos anticipados. Estas auditorías deben ser realizadas por profesionales con experiencia en auditoría y control interno. Así mismo, se le recomienda a la contadora, identificar y evaluar los riesgos específicos asociados con los pagos anticipados en el contexto de las operaciones financieras de la compañía. Esto permitirá enfocar las auditorías en áreas de mayor riesgo y prioridad.

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 20-07-2023

Zamora, 19 de julio de 2023

Ing.

Marjorie Montoya Aguirre

CONTADORA DE “FERDHY CÍA. LTDA.”

Ciudad. -

De mis consideraciones,

A fin de poder continuar con el Examen Especial al componente de Activo Corriente de “FERDHY CÍA. LTDA.”, le solicito de manera muy cordial se digne emitir una certificación en donde indique si se han realizado auditorías internas o externas periódicas para evaluar la efectividad de los controles internos relacionados con los pagos anticipados

Por la favorable atención que se digne en dar a la presente le anticipo mi agradecimiento de consideración y estima.

Atentamente.



Firmado electrónicamente por:
**FERNANDA ISABEL
FERNANDEZ VILLALTA**

Fernanda Isabel Fernández Villalta
JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO



PT-4
4-4

Zamora, 20 de julio de 2023

Srta.

Fernanda Isabel Fernández Villalta

JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO

Ciudad. –

CERTIFICO:

Como contadora de “Ferdhy Cía. Ltda.” en respuesta al memorándum de fecha del 19 de julio de 2023, le hago conocer que no se han realizado auditorías internas o externas periódicas para evaluar la efectividad de los controles internos relacionados con los pagos anticipados.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad, la interesada puede hacer uso de la presente información en lo que considere pertinente.

Atentamente,



firmado electrónicamente por:
MARJORIE MARIUXI
MONTTOYA AGUIRRE

FERDHY
Cía, Ltda.

RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Ing. Marjorie Montoya Aguirre
CONTADORA DE “FERDHY CÍA. LTDA.”



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial

Cédula Analítica

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

CA-SPA
I-1

Partida: Servicios y Otros pagos Anticipados

Cuenta: Anticipos a Proveedores

CÉDULA ANALÍTICA DE ANTICIPO A PROVEEDORES

Mes	Debe	Haber	Saldo	
Saldo Inicial	\$ 5.425,83		\$ 5.425,83	√
Enero	\$ 8.881,69	\$ 4.639,02	\$ 9.668,50	√
Febrero	\$ 1.115,00	\$ 3.128,13	\$ 7.655,37	√
Marzo	\$ 10.570,94	\$ 10.558,98	\$ 7.667,33	√
Abril	\$ 12.152,65	\$ 11.254,28	\$ 8.565,70	√
Mayo	\$ 15.204,18	\$ 16.157,66	\$ 7.612,22	√
Junio	\$ 19.346,14	\$ 16.762,04	\$ 10.196,32	√
Julio	\$ 22.294,81	\$ 24.873,01	\$ 7.618,12	√
Agosto	\$ 9.481,52	\$ 8.935,22	\$ 8.164,42	√
Septiembre	\$ 5.292,01	\$ 5.292,00	\$ 8.164,43	√
Octubre	\$ 19.956,24	\$ 19.772,91	\$ 8.347,76	√
Noviembre	\$ 4,98	\$ 311,35	\$ 8.041,39	√
Diciembre	\$ 3.213,64	\$ 3.213,64	\$ 8.041,39	√
SUMAN	\$ 132.939,63	\$ 124.898,24		Ω

ΠΣ

//

PT-1
18-20

Comentario:

Luego de haber revisado los libros mayores de la cuenta Anticipo a Proveedores de “FERDHY CÍA. LTDA.”, se verificó que el saldo de la cuenta evaluada presenta razonablemente el saldo en los Estados Financieros.

// = Saldo certificado

Ω = Saldo auditado

Π = Tomado de mayores

Σ = Sumatoria



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial

Cédula Sumaria

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

**CS-SPA
1-1**

Partida: Servicios y Otros Pagos Anticipados

CÉDULA SUMARIA DE ANTICIPO A PROVEEDORES

Cuentas	Saldo al 31-12-2021	Ajustes y reclasificaciones		Saldo de Auditoría
		Debe	Haber	
Anticipo a proveedores	\$8.041,39	\$ 132.939,63	\$ 124.898,24	\$8.041,39
Total	\$8.041,39			\$8.041,39

✓

Ω

ΠΣ

**PT-1
18-20**

//

Comentario:

Las cuentas de Anticipo a Proveedores no fueron objeto de ajustes ni de reclasificaciones debido a que los saldos presentados en los Estados Financieros son similares a los obtenidos mediante análisis, por lo que se considera que los saldos son razonables.

// = Saldo certificado

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con estados financieros

Ω = Saldo auditado

Π = Tomado de mayores

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 20-07-2023

<p align="center">“FERDHY CÍA. LTDA.”</p> <p align="center">Programa de Auditoría</p> <p align="center">Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021</p>				
<p>Partida: Activos por Impuestos Corrientes</p> <p>Cuenta: Crédito Tributario de IVA y de IR a Favor de la Compañía</p>				
Nro.	Objetivos			
1	Verificar la correcta aplicación de las leyes y regulaciones fiscales relacionadas con el crédito tributario.			
2	Evaluar la adecuada documentación y respaldo de las transacciones que generan el crédito tributario.			
3	Determinar si la compañía cumple con los requisitos establecidos para obtener el crédito tributario.			
Nro.	Procedimientos	Ref.P/T	Elaborado	Fecha
1	Aplique el cuestionario de Control Interno.	CCI-AIC 1-2	F.I.F.V	20/07/2023
2	Evalúe el sistema de Control Interno.	ECI-AIC 1-1	F.I.F.V	20/07/2023
3	Revisar la documentación de respaldo, como declaraciones de impuestos, facturas y otros registros relacionados con los créditos tributarios de IVA a favor de la compañía.	CA-AIC 1-3 DI 1-36	F.I.F.V	20/07/2023
4	Revisar la documentación de respaldo, como declaraciones de impuestos, facturas y otros registros relacionados con los créditos tributarios de IR a favor de la compañía.	DIR 1-11 CA-AIC 3-3	F.I.F.V	20/07/2023
5	Realizar pruebas de sustancia económica de las transacciones que generan el crédito tributario.	CS-AIC 1-1	F.I.F.V	20/07/2023
Elaborado por: F.I.F.V		Revisado por: Y.R.P.V	Fecha: 20-07-2023	



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial

Cuestionario de Control Interno

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

CCI-AIC
1-2

Partida: Activos por Impuestos Corrientes

Cuenta: Crédito Tributario de IVA y de IR a Favor de la Compañía

Nro.	Preguntas	Respuestas		Pond. Total	Calif. Total	Observación
		Si	No			
1	¿Existe un proceso establecido para identificar y registrar correctamente los créditos tributarios a favor de la compañía de IVA y de IR?	X		2	2	
2	¿Se cuenta con un sistema de control interno que asegure la adecuada clasificación y presentación de los créditos tributarios en los estados financieros?	X		2	2	
3	¿Se realizan conciliaciones periódicas entre los registros contables y los informes de impuestos presentados a las autoridades fiscales?	X		2	2	
4	¿Se cuenta con políticas y procedimientos claros para la determinación y cálculo de los créditos tributarios?	X		2	2	
5	¿Se realizan revisiones periódicas de los cálculos y registros relacionados con los créditos tributarios para asegurar su exactitud y validez?	X		2	2	
6	¿Se mantienen registros adecuados y documentación de respaldo para los créditos tributarios reclamados?	X		2	2	

7	¿Se mantienen registros adecuados y documentación de respaldo para los créditos tributarios reclamados?	X		2	2	
	TOTAL			14	14	
Elaborado por: F.I.F.V		Revisado por: Y.R.P.V			Fecha: 20-07-2023	



“FERDHY CÍA. LTDA.”

ECI-AIC
1-1

Examen Especial del Componente del Activo Corriente
Evaluación del Cuestionario de Control Interno
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

Partida: Activos por Impuestos Corrientes

Cuenta: Crédito Tributario de IVA y de IR a Favor de la Compañía

Valoración:

PT: Ponderación Total

CT: Calificación Total

CP: Calificación Porcentual

Formula:

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

$$CP = \frac{14}{14} * 100$$

$$CP = 100,00\%$$

Determinación de los niveles de riesgo

Nivel de Riesgo (100-NC)		
Alto	Moderado	Bajo
15-50%	<u>51-75%</u>	76-95%
Bajo	Moderado	Alto
Nivel de Confianza		

Comentario:

Después de realizar el Cuestionario de Control Interno, se determinó que "FERDHY CÍA. LTDA." tiene un nivel de riesgo de control bajo y un nivel de confianza alto, con un grado porcentual de **100,00%**. Esto indica que los controles aplicados son adecuados.

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 20-07-2023



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial

Cédula Analítica

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

CA-AIC
1-3

Partida: Activos por Impuestos Corrientes

Cuenta: Crédito Tributario de IVA a Favor de la Compañía

**CÉDULA ANALÍTICA DE CRÉDITO A FAVOR DE LA COMPAÑÍA
(CRÉDITO TRIBUTARIO IVA 615)**

Mes	Debe	Haber	Saldo	
Saldo Inicial	\$ 96,53		\$ 96,53	✓
Enero	\$ 2.409,48	\$ -	\$ 2.506,01	✓
Febrero	\$ 638,19	\$ -	\$ 3.144,20	✓
Marzo	\$ 91,92	\$ -	\$ 3.236,12	✓
Abril	\$ 416,27	\$ -	\$ 3.652,39	✓
Mayo	\$ 618,69	\$ -	\$ 4.271,08	✓
Junio	\$ 341,30	\$ -	\$ 4.612,38	✓
Julio	\$ 668,37	\$ -	\$ 5.280,75	✓
Agosto	\$ -	\$ 2.704,10	\$ 2.576,65	✓
Septiembre	\$ -	\$ 2.280,65	\$ 296,00	✓
Octubre	\$ 3.595,16	\$ -	\$ 3.891,16	✓
Noviembre	\$ -	\$ 1.589,20	\$ 2.301,96	✓
Diciembre	\$ -	\$ 2.301,96	\$ -	✓
	\$ 8.875,91	\$ 8.875,91		Ω

ΠΣ

//

PT-1
18-20

Comentario:

Luego de haber revisado los libros mayores de la cuenta de Crédito Tributario a Favor de la Compañía (Crédito Tributario IVA), se verificó que el saldo de la cuenta evaluada presenta razonablemente el saldo en los Estados Financieros.

// = Saldo certificado

Ω = Saldo auditado

Π = Tomado de mayores

Σ = Sumatoria

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 20-07-2023



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial

Cédula Analítica

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

CA-AIC
2-3

Partida: Activos por Impuestos Corrientes

Cuenta: Crédito Tributario de IVA a Favor de la Compañía

**CÉDULA ANALÍTICA DE CRÉDITO A FAVOR DE LA COMPAÑÍA
(CRÉDITO TRIBUTARIO IVA 617)**

Mes	Debe	Haber	Saldo	
Saldo Inicial	\$ 911,15		\$ 911,15	✓
Enero	\$ 117,43	\$ -	\$ 1.028,58	✓
Febrero	\$ 259,62	\$ -	\$ 1.288,20	✓
Marzo	\$ 655,78	\$ -	\$ 1.943,98	✓
Abril	\$ 537,07	\$ -	\$ 2.481,05	✓
Mayo	\$ 720,49	\$ -	\$ 3.201,54	✓
Junio	\$ 612,17	\$ -	\$ 3.813,71	✓
Julio	\$ 162,19	\$ -	\$ 3.975,90	✓
Agosto	\$ 1.019,27		\$ 4.995,17	✓
Septiembre	\$ 845,89		\$ 5.841,06	✓
Octubre	\$ 275,93	\$ -	\$ 6.116,99	✓
Noviembre	\$ 194,91		\$ 6.311,90	✓
Diciembre	\$ 1.336,86	\$ 2.215,39	\$ 5.433,37	✓
	\$ 7.648,76	\$ 2.215,39		Ω

ΠΣ

//

PT-1
18-20

Comentario:

Luego de haber revisado los libros mayores de la cuenta de Crédito Tributario a Favor de la compañía (Crédito Tributario IVA), se verificó que el saldo de la cuenta evaluada presenta razonablemente el saldo en los Estados Financieros.

// = Saldo certificado

Ω = Saldo auditado

Π = Tomado de mayores

Σ = Sumatoria

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 20-07-2023

DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO DEL AÑO 2021

MES DE ENERO



Sistema de declaración de impuestos
A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA
 Identificación: 1990921446001 Razón Social: FERDHY CIA. LTDA.
 Período Fiscal: ENERO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401	26364.63	411	25854.80	421	3102.58
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402	0.00	412	0.00	422	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)					423	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)					424	0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	611.88	413	611.88		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404	0.00	414	0.00		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405	0.00	415	0.00		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406	0.00	416	0.00		
Exportaciones de bienes	407	0.00	417	0.00		
Exportaciones de servicios y/o derechos	408	0.00	418	0.00		
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409	26976.51	419	26466.68	429	3102.58
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	0.00	441	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes				442	0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes				443	0.00	453
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434	0.00	444	0.00	454	0.00

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021051971519	872132872529	17-02-2021	1

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES				
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes			480	25854.80
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes			481	0.00
Total impuesto generado		(trasládese campo 429)	482	3102.58
Impuesto a liquidar del mes anterior		(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	483	0.00
Impuesto a liquidar en este mes			484	3102.58
Impuesto a liquidar en el próximo mes			482-484	485
TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES			483+484	499
Total comprobantes de venta emitidos	111	0	Total comprobantes de venta anulados	113
0				0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	47235.39	510	47020.00	520	5642.40
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501	0.00	511	0.00	521	0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	354.07	512	354.07	522	42.49
Importaciones de servicios y/o derechos gravados tarifa diferente de cero	503	0.00	513	0.00	523	0.00
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero	504	0.00	514	0.00	524	0.00
Importaciones de activos fijos gravados tarifa diferente de cero	505	0.00	515	0.00	525	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527	0.00
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506	0.00	516	0.00		
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507	1007.49	517	1005.64		
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508	453.00	518	453.00		
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	49049.95	519	48832.71	529	5684.89
Adquisiciones no objeto de IVA	531	0.00	541	0.00		
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.00	542	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes				543	0.00	

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021051971519	872132872529	17-02-2021	2

Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544	0.00	554	0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0.00	545	0.00	555
Factor de proporcionalidad para crédito tributario		(411+412+415+416+417+418) / 419		563	0.9769
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563				564	5512.06
Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0		117	0
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)				119	0

RESUMEN IMPOSITIVO. AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO					
Impuesto causado	(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)	601		0.00	
Crédito tributario aplicable en este período	(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)	602		2409.48	
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descuento por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad		603		0.00	
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia		604		0.00	
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior					
Por adquisiciones e importaciones	(trasiédese el campo 615 de la declaración del período anterior)	605		96.53	
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	(trasiédese el campo 617 de la declaración del período anterior)	606		911.16	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico	(trasiédese el campo 618 de la declaración del período anterior)	607		0.00	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	(trasiédese el campo 619 de la declaración del período anterior)	608		0.00	
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período		609		117.43	
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico		610		0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado en adquisiciones efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad		611		0.00	

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021051971519	872132872529	17-02-2021	3

(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario		612		0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario		613		0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes		614		0.00	
Saldo crédito tributario para el próximo mes					
Por adquisiciones e importaciones		615		2506.01	} ✓
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas		617		1028.59	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico		618		0.00	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia		619		0.00	
SUBTOTAL A PAGAR	Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	620		0.00	
IVA presuntivo de salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar (aplica para ejercicios anteriores al 2013)		621		0.00	
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN		620+621		699	0.00

IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS A EFECTOS DE DEVOLUCIÓN A EXPORTADORES HABITUALES DE BIENES	VALOR	ISD PAGADO
Importaciones de materias primas, insumos y bienes de capital que sean incorporadas en procesos productivos de bienes que se exporten	700	0.00
Proporción del ingreso neto de divisas desde el exterior al Ecuador, respecto del total de las exportaciones netas de bienes		
		702
		0.00
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
Retención del 10%		721
Retención del 20%		723
Retención del 30%		725
Retención del 50%		727
Retención del 70%		729
Retención del 100%		731
TOTAL IMPUESTO RETENIDO	721+723+725+727+729+731	799
Devolución provisional de IVA mediante compensación con retenciones efectuadas		800
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN	(799-800)	801
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	(699+801)	859

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021051971519	872132872529	17-02-2021	4

Pago previo	890	0.00
Detalle de imputación al pago (para declaraciones sustitutivas)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
Pago directo en cuenta única del tesoro nacional (uso exclusivo para instituciones y empresas del sector público autorizadas)	880	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del IVA a pagar de este ejercicio fiscal conforme al Decreto 1021 del 2020 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?	881	NO
Cuota 1 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)	882	0.00
Cuota 2 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)	883	0.00
Cuota 3 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	884	0.00
Cuota 4 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	885	0.00
Cuota 5 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	886	0.00
Cuota 6 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	887	0.00
VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	(859-898) 902	825.32
Interés por mora	903	0.00
Multa	904	0.00
TOTAL PAGADO	999	825.32

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECALUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC2021061971619	872132872629	17-02-2021	5

√= Verificado

Σ= Suman

Z=Valores tomados de la compañía

©= Conciliado



ERDHY
Cía, Ltda.
RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

SRI Sistema de declaración de impuestos
A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA
 Identificación: 1990921446001 Razón Social: FERDHY CIA. LTDA.
 Período Fiscal: FEBRERO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401	32808.39	411	32793.52	421	3935.22
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402	0.00	412	0.00	422	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)					423	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)					424	0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	338.19	413	338.19		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404	0.00	414	0.00		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405	0.00	415	0.00		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406	0.00	416	0.00		
Exportaciones de bienes	407	0.00	417	0.00		
Exportaciones de servicios y/o derechos	408	0.00	418	0.00		
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409	33146.58	419	33131.71	429	3935.22
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	0.00	441	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes			442	0.00		
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes			443	0.00	453	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434	0.00	444	0.00	454	0.00

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021054950289	872150460035	15-03-2021	1

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES						
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes				480		32793.52
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes				481		0.00
Total impuesto generado				482	(trasládese campo 429)	3935.22
Impuesto a liquidar del mes anterior				483	(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	0.00
Impuesto a liquidar en este mes				484		3935.22
Impuesto a liquidar en el próximo mes				482-484		0.00
TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES				483+484		3935.22
Total comprobantes de venta emitidos	111	0	Total comprobantes de venta anulados	113		0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	38697.70	510	38504.51	520	4620.54
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501	0.00	511	0.00	521	0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	956.53	512	956.53	522	114.78
Importaciones de servicios y/o derechos gravados tarifa diferente de cero	503	0.00	513	0.00	523	0.00
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero	504	0.00	514	0.00	524	0.00
Importaciones de activos fijos gravados tarifa diferente de cero	505	0.00	515	0.00	525	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527	0.00
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506	0.00	516	0.00		
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507	3977.12	517	3977.12		
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508	135.00	518	135.00		
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	43766.35	519	43573.16	529	4735.32
Adquisiciones no objeto de IVA	531	0.00	541	0.00		
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.00	542	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes			543	0.00		

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021054950289	872150460035	15-03-2021	2



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544	0,00	554	0,00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0,00	545	0,00	555
Factor de proporcionalidad para crédito tributario		(411+412+415+416+417+418) / 419	563	0,9898	
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563			564	4573,41	
Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0	Total notas de venta recibidas	117	0
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)				119	0
RESUMEN IMPOSITIVO. AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO					
Impuesto causado		(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)	601	0,00	
Crédito tributario aplicable en este período		(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)	602	638,19	
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descuento por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad			603	0,00	
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia			604	0,00	
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior					
Por adquisiciones e importaciones		(trásládese el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	2506,01	
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas		(trásládese el campo 617 de la declaración del período anterior)	606	1028,59	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico		(trásládese el campo 618 de la declaración del período anterior)	607	0,00	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia		(trásládese el campo 619 de la declaración del período anterior)	608	0,00	
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período			609	259,62	
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico			610	0,00	
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado en adquisiciones efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad			611	0,00	

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021064950289	872150460035	15-03-2021	3

(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario			612	0,00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario			613	0,00
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes			614	0,00
Saldo crédito tributario para el próximo mes				
Por adquisiciones e importaciones			615	3144,20
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas			617	1288,21
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico			618	0,00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia			619	0,00
SUBTOTAL A PAGAR		Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	620	0,00
IVA presuntivo de salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar (aplica para ejercicios anteriores al 2013)			621	0,00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN			620+621	699

IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS A EFECTOS DE DEVOLUCIÓN A EXPORTADORES HABITUALES DE BIENES	VALOR	ISD PAGADO
Importaciones de materias primas, insumos y bienes de capital que sean incorporadas en procesos productivos de bienes que se exporten	700	0,00
		PORCENTAJE
Proporción del ingreso neto de divisas desde el exterior al Ecuador, respecto del total de las exportaciones netas de bienes		702
		0,00
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
Retención del 10%		721
		0,00
Retención del 20%		723
		0,00
Retención del 30%		725
		910,36
Retención del 50%		727
		0,00
Retención del 70%		729
		2,46
Retención del 100%		731
		0,00
TOTAL IMPUESTO RETENIDO	721+723+725+727+729+731	799
		912,82
Devolución provisional de IVA mediante compensación con retenciones efectuadas		800
		0,00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN		(799-800)
		801
		912,82
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		(699+801)
		859
		912,82

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021064950289	872150460035	15-03-2021	4

Pago previo	890	0.00
Detalle de imputación al pago (para declaraciones sustitutivas)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
Pago directo en cuenta única del tesoro nacional (uso exclusivo para instituciones y empresas del sector público autorizadas)	880	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del IVA a pagar de este ejercicio fiscal conforme al Decreto 1021 del 2020 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?	881	NO
Cuota 1 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)	882	0.00
Cuota 2 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)	883	0.00
Cuota 3 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	884	0.00
Cuota 4 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	885	0.00
Cuota 5 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	886	0.00
Cuota 6 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	887	0.00
VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	(859-898) 902	912.82
Interés por mora	903	0.00
Multa	904	0.00
TOTAL PAGADO	999	912.82

Σ ©

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECALUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC2021064950289	872150460035	15-03-2021	5

√= Verificado

Σ= Suman

Z=Valores tomados de la compañía

©= Conciliado

ERDHY
Cía. Ltda.
RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR



Sistema de declaración de impuestos
A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA
Identificación: 1990921446001 Razón Social: FERDHY CIA. LTDA.
Periodo Fiscal: MARZO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL
Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401	58337.53	411	43938.05	421	5272.57
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402	0.00	412	0.00	422	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)					423	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)					424	0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	283.44	413	283.44		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404	0.00	414	0.00		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405	0.00	415	0.00		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406	0.00	416	0.00		
Exportaciones de bienes	407	0.00	417	0.00		
Exportaciones de servicios y/o derechos	408	0.00	418	0.00		
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409	58620.97	419	44221.49	429	5272.57
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	0.00	441	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes					442	0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes					443	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434	0.00	444	0.00	454	0.00

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes	490	43938.05
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes	481	0.00
Total impuesto generado	482	5272.57
Impuesto a liquidar del mes anterior	483	0.00
Impuesto a liquidar en este mes	484	5272.57
Impuesto a liquidar en el próximo mes	485	0.00
TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES	483+484	499
Total comprobantes de venta emitidos	111	0
Total comprobantes de venta anulados	113	0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	45783.83	510	44992.03	520	5399.04
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501	0.00	511	0.00	521	0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	846.22	512	846.22	522	101.55
Importaciones de servicios y/o derechos gravados tarifa diferente de cero	503	0.00	513	0.00	523	0.00
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero	504	0.00	514	0.00	524	0.00
Importaciones de activos fijos gravados tarifa diferente de cero	505	0.00	515	0.00	525	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527	0.00
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506	0.00	516	0.00		
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507	1876.31	517	1876.31		
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508	336.46	518	336.46		
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	48842.82	519	48051.02	529	5500.59
Adquisiciones no objeto de IVA	531	0.00	541	0.00		
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.00	542	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes					543	0.00

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544	0,00	554	0,00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0,00	545	0,00	555
Factor de proporcionalidad para crédito tributario				(411+412+415+416+417+418) / 419	563
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563					564
Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0		Total notas de venta recibidas	117
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)					119


RESUMEN IMPOSITIVO. AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Impuesto causado	(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)	601	0,00
Crédito tributario aplicable en este período	(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)	602	91,92
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad		603	0,00
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia		604	0,00
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior			
Por adquisiciones e importaciones	(trásládese el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	3144,20
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	(trásládese el campo 617 de la declaración del período anterior)	606	1288,21
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico	(trásládese el campo 618 de la declaración del período anterior)	607	0,00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	(trásládese el campo 619 de la declaración del período anterior)	608	0,00
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período		609	655,78
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico		610	0,00
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado en adquisiciones efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad		611	0,00

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente		
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN
	SRIDEC2021066038635	87216894465	15-04-2021
			PÁGINA 3

(+)	Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario	612	0,00
(+)	Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario	613	0,00
(+)	Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes	614	0,00
	Saldo crédito tributario para el próximo mes		
Por adquisiciones e importaciones		615	3236,12
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas		617	1943,99
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico		618	0,00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia		619	0,00
SUBTOTAL A PAGAR	SI (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	620	0,00
IVA presuntivo de salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar (aplica para ejercicios anteriores al 2013)		621	0,00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN		620+621	699

IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS A EFECTOS DE DEVOLUCIÓN A EXPORTADORES HABITUALES DE BIENES	VALOR	ISD PAGADO
Importaciones de materias primas, insumos y bienes de capital que sean incorporadas en procesos productivos de bienes que se exporten	700	0,00
		PORCENTAJE
Proporción del ingreso neto de divisas desde el exterior al Ecuador, respecto del total de las exportaciones netas de bienes		702
		0,00
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
Retención del 10%		721
Retención del 20%		723
Retención del 30%		725
Retención del 50%		727
Retención del 70%		729
Retención del 100%		731
TOTAL IMPUESTO RETENIDO	721+723+725+727+729+731	799
Devolución provisional de IVA mediante compensación con retenciones efectuadas		800
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN	(799-800)	801
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	(699+801)	859

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente		
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN
	SRIDEC2021066038635	87216894465	15-04-2021
			PÁGINA 4

Pago previo	890	0.00
Detalle de imputación al pago (para declaraciones sustitutivas)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
Pago directo en cuenta única del tesoro nacional (uso exclusivo para instituciones y empresas del sector público autorizadas)	880	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del IVA a pagar de este ejercicio fiscal conforme al Decreto 1021 del 2020 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?	881	NO
Cuota 1 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)	882	0.00
Cuota 2 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)	883	0.00
Cuota 3 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	884	0.00
Cuota 4 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	885	0.00
Cuota 5 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	886	0.00
Cuota 6 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	887	0.00
VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	(859-898) 902	1135.40
Interés por mora	903	0.00
Multa	904	0.00
TOTAL PAGADO	999	1135.40

Σ ©

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECALUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC2021066038635	87216894466	15-04-2021	5

√= Verificado

Σ= Suman

Z=Valores tomados de la compañía

©= Conciliado

FERDHY
Cía, Ltda.
RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

SRI Sistema de declaración de impuestos
A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA
 Identificación: 1990921446001 Razón Social: FERDHY CIA. LTDA.
 Período Fiscal: ABRIL 2021 Tipo Declaración: SUSTITUTIVA
 Formulario Sustituye: 872183375193

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERIODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401 44224.57	411 43013.28	421 5161.59
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402 0.00	412 0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)			423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)			424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 479.20	413 479.20	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404 0.00	414 0.00	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405 0.00	415 0.00	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406 0.00	416 0.00	
Exportaciones de bienes	407 0.00	417 0.00	
Exportaciones de servicios y/o derechos	408 0.00	418 0.00	
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409 44703.77	419 43492.48	429 5161.59
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431 0.00	441 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		442 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		443 0.00	453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434 0.00	444 0.00	454 0.00

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021062077069	872186208298	16-06-2021	1

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes			480 43013.28
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes			481 0.00
Total impuesto generado		(trasládese campo 429)	482 5161.59
Impuesto a liquidar del mes anterior		(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	483 0.00
Impuesto a liquidar en este mes			484 5161.59
Impuesto a liquidar en el próximo mes		482-484	485 0.00
TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES		483+484	499 5161.59
Total comprobantes de venta emitidos	111	0	
Total comprobantes de venta anulados		113	0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERIODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500 47007.17	510 46999.15	520 5639.90
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501 0.00	511 0.00	521 0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502 1023.51	512 1023.51	522 122.82
Importaciones de servicios y/o derechos gravados tarifa diferente de cero	503 0.00	513 0.00	523 0.00
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero	504 0.00	514 0.00	524 0.00
Importaciones de activos fijos gravados tarifa diferente de cero	505 0.00	515 0.00	525 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)			526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)			527 0.00
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506 0.00	516 0.00	
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507 2027.36	517 2027.36	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508 566.00	518 566.00	
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509 50624.04	519 50616.02	529 5762.72
Adquisiciones no objeto de IVA	531 0.00	541 0.00	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532 0.00	542 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		543 0.00	

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021062077069	872186208298	16-06-2021	2

Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544	0,00	554	0,00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0,00	545	0,00	555
Factor de proporcionalidad para crédito tributario			(411+412+415+416+417+418) / 419	563	0,9890
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563				564	5577,86
Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0	Total notas de venta recibidas	117	0
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)				119	0

RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Impuesto causado				601	0,00
			(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)		
Crédito tributario aplicable en este período				602	416,27
			(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)		
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad				603	0,00
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia				604	0,00
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior					
Por adquisiciones e importaciones			(trásládese el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	3236,12
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas			(trásládese el campo 617 de la declaración del período anterior)	606	1943,99
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico			(trásládese el campo 618 de la declaración del período anterior)	607	0,00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia			(trásládese el campo 619 de la declaración del período anterior)	608	0,00
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período				609	537,07
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico				610	0,00
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado en adquisiciones efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad				611	0,00

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRI/DEC202106207069	872196208298	16-06-2021	3

(+)				612	0,00
			Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario		
(+)			Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario	613	0,00
(+)			Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes	614	0,00
Saldo crédito tributario para el próximo mes					
Por adquisiciones e importaciones				615	3652,39
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas				617	2481,06
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico				618	0,00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia				619	0,00
SUBTOTAL A PAGAR			SI (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	620	0,00
IVA presuntivo de salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar (aplica para ejercicios anteriores al 2013)				621	0,00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN				620+621	699

IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS A EFECTOS DE DEVOLUCIÓN A EXPORTADORES HABITUALES DE BIENES	VALOR	ISD PAGADO
Importaciones de materias primas, insumos y bienes de capital que sean incorporadas en procesos productivos de bienes que se exporten	700	0,00
		PORCENTAJE
Proporción del ingreso neto de divisas desde el exterior al Ecuador, respecto del total de las exportaciones netas de bienes		702
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		0,00
Retención del 10%		721
Retención del 20%		723
Retención del 30%		725
Retención del 50%		727
Retención del 70%		729
Retención del 100%		731
TOTAL IMPUESTO RETENIDO	721+723+725+727+729+731	799
Devolución provisional de IVA mediante compensación con retenciones efectuadas		800
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN	(799-800)	801
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	(699+801)	859

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRI/DEC202106207069	872196208298	16-06-2021	4

Pago previo	890	651.78
Detalle de imputación al pago (para declaraciones sustitutivas)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	651.78
Multa	899	0.00
Pago directo en cuenta única del tesoro nacional (uso exclusivo para instituciones y empresas del sector público autorizadas)	880	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del IVA a pagar de este ejercicio fiscal conforme al Decreto 1021 del 2020 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?	881	NO
Cuota 1 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)	882	0.00
Cuota 2 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)	883	0.00
Cuota 3 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	884	0.00
Cuota 4 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	885	0.00
Cuota 5 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	886	0.00
Cuota 6 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	887	0.00
VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	(859-898)	902 0.00
Interés por mora	903	0.00
Multa	904	0.00
TOTAL PAGADO	999	0.00

Σ ©

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECALUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021062077089	872196208298	16-06-2021	5

√= Verificado

Σ= Suman

Z=Valores tomados de la compañía

©= Conciliado

FERDHY
Cía, Ltda.
RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Sistema de declaración de impuestos

A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA
 Identificación: 1990921446001 Razón Social: FERDHY CIA. LTDA.
 Período Fiscal: MAYO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERIODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401	40228.99	411	40142.49	421	4817.10
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402	0.00	412	0.00	422	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)					423	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)					424	0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	519.66	413	519.66		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404	0.00	414	0.00		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405	0.00	415	0.00		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406	0.00	416	0.00		
Exportaciones de bienes	407	0.00	417	0.00		
Exportaciones de servicios y/o derechos	408	0.00	418	0.00		
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409	40748.65	419	40662.15	429	4817.10
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	0.00	441	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes			442	0.00		
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes			443	0.00	453	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434	0.00	444	0.00	454	0.00

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRI/DEC2021058831955	872196211754	16-06-2021	1

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES						
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes					480	40142.49
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes					481	0.00
Total impuesto generado					(trasládese campo 429)	482 4817.10
Impuesto a liquidar del mes anterior					(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	483 0.00
Impuesto a liquidar en este mes					484	4817.10
Impuesto a liquidar en el próximo mes					482-484	485 0.00
TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES					483+484	499 4817.10
Total comprobantes de venta emitidos	111	0	Total comprobantes de venta anulados	113		0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERIODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	47061.29	510	45885.59	520	5506.27
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501	0.00	511	0.00	521	0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	340.68	512	340.68	522	40.88
Importaciones de servicios y/o derechos gravados tarifa diferente de cero	503	0.00	513	0.00	523	0.00
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero	504	0.00	514	0.00	524	0.00
Importaciones de activos fijos gravados tarifa diferente de cero	505	0.00	515	0.00	525	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527	0.00
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506	0.00	516	0.00		
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507	3486.25	517	3486.16		
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508	738.20	518	738.20		
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	51626.42	519	50450.63	529	5547.15
Adquisiciones no objeto de IVA	531	0.00	541	0.00		
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.00	542	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes			543	0.00		

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRI/DEC2021058831955	872196211754	16-06-2021	2

Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544	0,00	554	0,00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0,00	545	0,00	555

Factor de proporcionalidad para crédito tributario	(411+412+415+416+417+418) / 419	563	0,9872
Crédito tributario aplicable en este periodo (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563		564	5435,79

Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0	Total notas de venta recibidas	117	0
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)				119	0

RESUMEN IMPOSITIVO. AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Impuesto causado	(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)	601	0,00
Crédito tributario aplicable en este periodo	(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)	602	618,69
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad		603	0,00
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia		604	0,00
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior			
Por adquisiciones e importaciones	(trásídesese el campo 615 de la declaración del periodo anterior)	605	3652,39
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	(trásídesese el campo 617 de la declaración del periodo anterior)	606	2481,06
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico	(trásídesese el campo 618 de la declaración del periodo anterior)	607	0,00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	(trásídesese el campo 619 de la declaración del periodo anterior)	608	0,00
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este periodo		609	720,49
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico		610	0,00
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado en adquisiciones efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad		611	0,00

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			PÁGINA
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	3
	SRIDEC2021068831955	872196211754	16-06-2021	

(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario	612	0,00	
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario	613	0,00	
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes	614	0,00	
Saldo crédito tributario para el próximo mes			
Por adquisiciones e importaciones	615	4271,08	
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	617	3201,55	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico	618	0,00	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	619	0,00	
SUBTOTAL A PAGAR	Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	620	0,00
IVA presuntivo de salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar (aplica para ejercicios anteriores al 2013)		621	0,00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN		620+621	699

IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS A EFECTOS DE DEVOLUCIÓN A EXPORTADORES HABITUALES DE BIENES	VALOR	ISD PAGADO
Importaciones de materias primas, insumos y bienes de capital que sean incorporadas en procesos productivos de bienes que se exporten	700	0,00
		701
		0,00
Proporción del ingreso neto de divisas desde el exterior al Ecuador, respecto del total de las exportaciones netas de bienes		702
		0,00

AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Retención del 10%	721	0,00
Retención del 20%	723	0,00
Retención del 30%	725	650,81
Retención del 50%	727	0,00
Retención del 70%	729	0,60
Retención del 100%	731	0,00
TOTAL IMPUESTO RETENIDO	721+723+725+727+729+731	799
Devolución provisional de IVA mediante compensación con retenciones efectuadas		800
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN	(799-800)	801
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	(699+801)	859

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			PÁGINA
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	4
	SRIDEC2021068831955	872196211754	16-06-2021	

Pago previo	890	0.00
Detalle de imputación al pago (para declaraciones sustitutivas)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
Pago directo en cuenta única del tesoro nacional (uso exclusivo para instituciones y empresas del sector público autorizadas)	880	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del IVA a pagar de este ejercicio fiscal conforme al Decreto 1021 del 2020 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?	881	NO
Cuota 1 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)	882	0.00
Cuota 2 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)	883	0.00
Cuota 3 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	884	0.00
Cuota 4 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	885	0.00
Cuota 5 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	886	0.00
Cuota 6 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	887	0.00
VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	(859-898) 902	651.41
Interés por mora	903	0.00
Multa	904	0.00
TOTAL PAGADO	999	651.41

Σ ©

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente		
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECALUDACIÓN
	SRIDEC2021068831965	872196211754	16-06-2021
			PÁGINA 5

√= Verificado

Σ= Suman

Z=Valores tomados de la compañía

©= Conciliado

FERDHY
Cía, Ltda.
RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR



Sistema de declaración de impuestos
A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA
 Identificación: 1990921446001 Razón Social: FERDHY CIA. LTDA.
 Período Fiscal: JUNIO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO
			(VALOR BRUTO - N/C)		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401	53710.19	411	52723.15	421 6326.78
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402	0.00	412	0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)					423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)					424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	675.02	413	669.80	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404	0.00	414	0.00	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405	0.00	415	0.00	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406	0.00	416	0.00	
Exportaciones de bienes	407	0.00	417	0.00	
Exportaciones de servicios y/o derechos	408	0.00	418	0.00	
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409	54385.21	419	53392.95	429 6326.78
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	0.00	441	0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes				442	0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes				443	0.00 453
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (Informativo)	434	0.00	444	0.00	454 0.00

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACION	PÁGINA

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES					
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes				480	52723.15
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes				481	0.00
Total impuesto generado			(trasládese campo 429)	482	6326.78
Impuesto a liquidar del mes anterior			(trasládese el campo 485 de la declaración del periodo anterior)	483	0.00
Impuesto a liquidar en este mes				484	6326.78
Impuesto a liquidar en el próximo mes				482-484	485 0.00
TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES				483+484	499 6326.78
Total comprobantes de venta emitidos	111	0	Total comprobantes de venta anulados	113	0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO
			(VALOR BRUTO - N/C)		
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	56571.90	510	56270.77	520 6752.49
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501	0.00	511	0.00	521 0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	121.19	512	121.19	522 14.54
Importaciones de servicios y/o derechos gravados tarifa diferente de cero	503	0.00	513	0.00	523 0.00
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero	504	0.00	514	0.00	524 0.00
Importaciones de activos fijos gravados tarifa diferente de cero	505	0.00	515	0.00	525 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527 0.00
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506	0.00	516	0.00	
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507	3296.33	517	3291.64	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508	0.00	518	0.00	
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	56989.42	519	56683.60	529 6767.03
Adquisiciones no objeto de IVA	531	0.00	541	0.00	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.00	542	0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes				543	0.00

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACION	PÁGINA

Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544	0,00	554	0,00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0,00	545	0,00	555
Factor de proporcionalidad para crédito tributario			(411+412+415+416+417+418) / 419	563	0,9875
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563				564	6668,08
Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0		117	0
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)				119	0

RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO					
Impuesto causado				601	0,00
				(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)	
Crédito tributario aplicable en este período				602	341,30
				(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)	
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad				603	0,00
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia				604	0,00
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior					
Por adquisiciones e importaciones			(trásídense el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	4271,08
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas			(trásídense el campo 617 de la declaración del período anterior)	606	3201,55
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico			(trásídense el campo 618 de la declaración del período anterior)	607	0,00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia			(trásídense el campo 619 de la declaración del período anterior)	608	0,00
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período				609	612,17
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico				610	0,00
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado en adquisiciones efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad				611	0,00

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC2021061601865	872213691088	16-07-2021	3

(+)				612	0,00
				Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario	
(+)				613	0,00
				Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario	
(+)				614	0,00
				Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes	
Saldo crédito tributario para el próximo mes					
Por adquisiciones e importaciones				615	4612,38
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas				617	3813,72
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico				618	0,00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia				619	0,00
SUBTOTAL A PAGAR			Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	620	0,00
IVA presuntivo de salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar (aplica para ejercicios anteriores al 2013)				621	0,00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN				620+621	699

IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS A EFECTOS DE DEVOLUCIÓN A EXPORTADORES HABITUALES DE BIENES					
Importaciones de materias primas, insumos y bienes de capital que sean incorporadas en procesos productivos de bienes que se exporten	700	0,00		701	0,00
				PORCENTAJE	
Proporción del ingreso neto de divisas desde el exterior al Ecuador, respecto del total de las exportaciones netas de bienes				702	0,00
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO					
Retención del 10%				721	0,00
Retención del 20%				723	0,00
Retención del 30%				725	533,95
Retención del 50%				727	0,00
Retención del 70%				729	0,77
Retención del 100%				731	0,00
TOTAL IMPUESTO RETENIDO			721+723+725+727+729+731	799	534,72
Devolución provisional de IVA mediante compensación con retenciones efectuadas				800	0,00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN			(799-800)	801	534,72
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			(699+801)	859	534,72

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC2021061601865	872213691088	16-07-2021	4

Pago previo	890	0.00
Detalle de imputación al pago (para declaraciones sustitutivas)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
Pago directo en cuenta única del tesoro nacional (uso exclusivo para instituciones y empresas del sector público autorizadas)	880	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del IVA a pagar de este ejercicio fiscal conforme al Decreto 1021 del 2020 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?	881	NO
Cuota 1 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)	882	0.00
Cuota 2 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)	883	0.00
Cuota 3 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	884	0.00
Cuota 4 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	885	0.00
Cuota 5 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	886	0.00
Cuota 6 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	887	0.00
VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	(859-898) 902	534.72
Interés por mora	903	0.00
Multa	904	0.00
TOTAL PAGADO	999	534.72

Σ ©

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente		
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECALUDACIÓN
	SRIDEC2021061601865	872213891088	16-07-2021
			PÁGINA 5

√= Verificado

Σ= Suman

Z=Valores tomados de la compañía

©= Conciliado

FERDHY
Cía, Ltda.
RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Sistema de declaración de impuestos

A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA
 Identificación: 1990921446001 Razón Social: FERDHY CIA. LTDA.
 Período Fiscal: JULIO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401 73689.03	411 72073.71	421 8648.85
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402 0.00	412 0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)			423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)			424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 623.43	413 581.53	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404 0.00	414 0.00	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405 0.00	415 0.00	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406 0.00	416 0.00	
Exportaciones de bienes	407 0.00	417 0.00	
Exportaciones de servicios y/o derechos	408 0.00	418 0.00	
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409 74312.46	419 72655.24	429 8648.85
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431 0.00	441 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		442 0.00	
Notas de crédito diferente de cero por compensar próximo mes		443 0.00	453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434 0.00	444 0.00	454 0.00

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			PÁGINA
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	1
	SRIDEC2021062074701	872228871771	14-08-2021	

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES			
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes			480 72073.71
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes			481 0.00
Total impuesto generado		(trasládese campo 429)	482 8648.85
Impuesto a liquidar del mes anterior		(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	483 0.00
Impuesto a liquidar en este mes			484 8648.85
Impuesto a liquidar en el próximo mes			482-484 485 0.00
TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES			483+484 499 8648.85
Total comprobantes de venta emitidos	111	0	Total comprobantes de venta anulados 113 0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500 78277.76	510 78269.68	520 9392.36
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501 0.00	511 0.00	521 0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502 567.53	512 567.53	522 68.10
Importaciones de servicios y/o derechos gravados tarifa diferente de cero	503 0.00	513 0.00	523 0.00
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero	504 0.00	514 0.00	524 0.00
Importaciones de activos fijos gravados tarifa diferente de cero	505 0.00	515 0.00	525 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)			526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)			527 0.00
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506 0.00	516 0.00	
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507 3246.17	517 3225.31	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508 614.35	518 614.35	
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509 82705.81	519 82676.87	529 9460.46
Adquisiciones no objeto de IVA	531 0.00	541 0.00	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532 0.00	542 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		543 0.00	

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			PÁGINA
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	2
	SRIDEC2021062074701	872228871771	14-08-2021	

Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544	0,00	554	0,00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0,00	545	0,00	555
Factor de proporcionalidad para crédito tributario			(411+412+415+416+417+418) / 419	563	0,9920
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563				564	9317,22
Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0		117	0
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)				119	0

RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO					
Impuesto causado				601	0,00
				(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)	
Crédito tributario aplicable en este período				602	668,37
				(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)	
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad				603	0,00
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia				604	0,00
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior					
Por adquisiciones e importaciones			(trásídesese el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	4612,38
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas			(trásídesese el campo 617 de la declaración del período anterior)	606	3813,72
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico			(trásídesese el campo 618 de la declaración del período anterior)	607	0,00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia			(trásídesese el campo 619 de la declaración del período anterior)	608	0,00
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período				609	162,19
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico				610	0,00
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado en adquisiciones efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad				611	0,00

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC2021062074701	872228871771	14-08-2021	3


(+)				612	0,00	
				Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario		
(+)				613	0,00	
				Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario		
(+)				614	0,00	
				Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes		
Saldo crédito tributario para el próximo mes						
Por adquisiciones e importaciones				615	5280,75	
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas				617	3975,91	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico				618	0,00	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia				619	0,00	
SUBTOTAL A PAGAR				Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	620	0,00
IVA presuntivo de salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar (aplica para ejercicios anteriores al 2013)				621	0,00	
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN				620+621	699	0,00

IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS A EFECTOS DE DEVOLUCIÓN A EXPORTADORES HABITUALES DE BIENES	VALOR	ISD PAGADO	PORCENTAJE
Importaciones de materias primas, insumos y bienes de capital que sean incorporadas en procesos productivos de bienes que se exporten	700	0,00	701
Proporción del ingreso neto de divisas desde el exterior al Ecuador, respecto del total de las exportaciones netas de bienes			702
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			
Retención del 10%			721
Retención del 20%			723
Retención del 30%			725
Retención del 50%			727
Retención del 70%			729
Retención del 100%			731
TOTAL IMPUESTO RETENIDO	721+723+725+727+729+731		799
Devolución provisional de IVA mediante compensación con retenciones efectuadas			800
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN		(799-800)	801
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		(699+801)	859

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC2021062074701	872228871771	14-08-2021	4

Pago previo	890	651.78
Detalle de imputación al pago (para declaraciones sustitutivas)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	651.78
Multa	899	0.00
Pago directo en cuenta única del tesoro nacional (uso exclusivo para instituciones y empresas del sector público autorizadas)	880	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del IVA a pagar de este ejercicio fiscal conforme al Decreto 1021 del 2020 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?	881	NO
Cuota 1 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)	882	0.00
Cuota 2 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)	883	0.00
Cuota 3 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	884	0.00
Cuota 4 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	885	0.00
Cuota 5 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	886	0.00
Cuota 6 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	887	0.00
VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	(859-898)	902 0.00
Interés por mora	903	0.00
Multa	904	0.00
TOTAL PAGADO	999	0.00

Σ ©

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECALUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC2021062077089	872196208298	16-06-2021	5

√= Verificado

Σ= Suman

Z=Valores tomados de la compañía

©= Conciliado

FERDHY
Cía, Ltda.
RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR



Sistema de declaración de impuestos
A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA
 Identificación: 1990921446001 Razón Social: FERDHY CIA. LTDA.
 Período Fiscal: AGOSTO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401	65657.49	411	64999.57	421	7799.95
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402	0.00	412	0.00	422	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)					423	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)					424	0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	605.14	413	603.44		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404	0.00	414	0.00		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405	0.00	415	0.00		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406	0.00	416	0.00		
Exportaciones de bienes	407	0.00	417	0.00		
Exportaciones de servicios y/o derechos	408	0.00	418	0.00		
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409	66262.63	419	65603.01	429	7799.95
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	0.00	441	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes			442	0.00		
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes			443	0.00	453	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434	0.00	444	0.00	454	0.00

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021063228669	872243079025	15-09-2021	1

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES						
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes				480		64999.57
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes				481		0.00
Total impuesto generado				482	(trasládese campo 429)	7799.95
Impuesto a liquidar del mes anterior				483	(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	0.00
Impuesto a liquidar en este mes				484		7799.95
Impuesto a liquidar en el próximo mes				482-484		0.00
TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES				483+484		7799.95
Total comprobantes de venta emitidos	111	0	Total comprobantes de venta anulados	113		0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	43346.74	510	42859.74	520	5143.17
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501	0.00	511	0.00	521	0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	1656.24	512	1656.24	522	198.75
Importaciones de servicios y/o derechos gravados tarifa diferente de cero	503	0.00	513	0.00	523	0.00
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero	504	0.00	514	0.00	524	0.00
Importaciones de activos fijos gravados tarifa diferente de cero	505	0.00	515	0.00	525	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527	0.00
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506	0.00	516	0.00		
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507	1526.37	517	1526.37		
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508	72.00	518	72.00		
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	46801.35	519	46114.35	529	5341.92
Adquisiciones no objeto de IVA	531	0.00	541	0.00		
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.00	542	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes			543	0.00		

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021063228669	872243079025	15-09-2021	2

Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544	0,00	554	0,00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0,00	545	0,00	555
Factor de proporcionalidad para crédito tributario			(411+412+415+416+417+418) / 419	563	0,9908
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563				564	5095,85
Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0	Total notas de venta recibidas	117	0
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)				119	0

RESUMEN IMPOSITIVO. AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO					
Impuesto causado				601	2704,10
				(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)	
Crédito tributario aplicable en este período				602	0,00
				(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)	
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad				603	0,00
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia				604	0,00
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior					
Por adquisiciones e importaciones			(tráslase el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	5280,75
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas			(tráslase el campo 617 de la declaración del período anterior)	606	3975,91
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico			(tráslase el campo 618 de la declaración del período anterior)	607	0,00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia			(tráslase el campo 619 de la declaración del período anterior)	608	0,00
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período				609	1019,27
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico				610	0,00
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado en adquisiciones efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad				611	0,00

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA	
SRIDEC2021063228669	872243079925	15-09-2021	3	

(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario				612	0,00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario				613	0,00
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes				614	0,00
Saldo crédito tributario para el próximo mes					
Por adquisiciones e importaciones				615	2576,65
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas				617	4995,18
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico				618	0,00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia				619	0,00
SUBTOTAL A PAGAR			Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	620	0,00
IVA presuntivo de salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar (aplica para ejercicios anteriores al 2013)				621	0,00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN				620+621	699

IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS A EFECTOS DE DEVOLUCIÓN A EXPORTADORES HABITUALES DE BIENES	VALOR	ISD PAGADO	PORCENTAJE
Importaciones de materias primas, insumos y bienes de capital que sean incorporadas en procesos productivos de bienes que se exporten	700	0,00	701
			702
Proporción del ingreso neto de divisas desde el exterior al Ecuador, respecto del total de las exportaciones netas de bienes			702
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			
Retención del 10%			721
Retención del 20%			723
Retención del 30%			725
Retención del 50%			727
Retención del 70%			729
Retención del 100%			731
TOTAL IMPUESTO RETENIDO	721+723+725+727+729+731		799
Devolución provisional de IVA mediante compensación con retenciones efectuadas			800
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN		(799-800)	801
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		(699+801)	859

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA	
SRIDEC2021063228669	872243079925	15-09-2021	4	

Pago previo	890	0.00
Detalle de imputación al pago (para declaraciones sustitutivas)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
Pago directo en cuenta única del tesoro nacional (uso exclusivo para instituciones y empresas del sector público autorizadas)	880	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del IVA a pagar de este ejercicio fiscal conforme al Decreto 1021 del 2020 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?	881	NO
Cuota 1 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)	882	0.00
Cuota 2 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)	883	0.00
Cuota 3 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	884	0.00
Cuota 4 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	885	0.00
Cuota 5 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	886	0.00
Cuota 6 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)	887	0.00
VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	(859-898) 902	233.06
Interés por mora	903	0.00
Multa	904	0.00
TOTAL PAGADO	999	233.06

Σ ©

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECALUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021063228869	872243079025	15-09-2021	5

√= Verificado

Σ= Suman

Z=Valores tomados de la compañía

©= Conciliado

FERDHY
Cia, Ltda.
RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR



Sistema de declaración de impuestos
A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA
 Identificación: 1990921446001 Razón Social: FERDHY CIA. LTDA.
 Período Fiscal: SEPTIEMBRE 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401	55165.83	411	50478.66	421	6057.44
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402	0.00	412	0.00	422	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)					423	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)					424	0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	647.59	413	608.89		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404	0.00	414	0.00		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405	0.00	415	0.00		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406	0.00	416	0.00		
Exportaciones de bienes	407	0.00	417	0.00		
Exportaciones de servicios y/o derechos	408	0.00	418	0.00		
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409	55813.42	419	51087.55	429	6057.44
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	0.00	441	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes			442	0.00		
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes			443	0.00	453	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434	0.00	444	0.00	454	0.00

CÓDIGO VERIFICADOR	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			PÁGINA
	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN		
SRIDEC2021065852799	872256920633	17-10-2021		1

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES						
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes				480	50478.66	
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes				481	0.00	
Total impuesto generado				482	6057.44	
Impuesto a liquidar del mes anterior				483	0.00	
Impuesto a liquidar en este mes				484	6057.44	
Impuesto a liquidar en el próximo mes				482-484	485	0.00
TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES				483+484	499	6057.44
Total comprobantes de venta emitidos	111	0	Total comprobantes de venta anulados	113	0	

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	32450.02	510	31852.32	520	3822.28
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501	0.00	511	0.00	521	0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	845.08	512	845.08	522	101.40
Importaciones de servicios y/o derechos gravados tarifa diferente de cero	503	0.00	513	0.00	523	0.00
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero	504	0.00	514	0.00	524	0.00
Importaciones de activos fijos gravados tarifa diferente de cero	505	0.00	515	0.00	525	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527	0.00
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506	0.00	516	0.00		
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507	1799.58	517	1797.92		
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE (hasta diciembre 2021), NEGOCIOS POPULARES (desde enero 2022)	508	204.00	518	204.00		
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	35298.68	519	34699.32	529	3923.68
Adquisiciones no objeto de IVA	531	0.00	541	0.00		
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.00	542	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes			543	0.00		

CÓDIGO VERIFICADOR	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			PÁGINA
	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN		
SRIDEC2021065852799	872256920633	17-10-2021		2



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544	0,00	554	0,00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0,00	545	0,00	555
Factor de proporcionalidad para crédito tributario		(411+412+415+416+417+418) / 419		563	0,9881
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563				564	3776,79
Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0	Total notas de venta recibidas	117	0
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)				119	0
RESUMEN IMPOSITIVO. AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO					
Impuesto causado		(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)		601	2280,65
Crédito tributario aplicable en este período		(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)		602	0,00
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descuento por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad				603	0,00
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia				604	0,00
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior					
Por adquisiciones e importaciones		(trásídense el campo 615 de la declaración del período anterior)		605	2576,65
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas		(trásídense el campo 617 de la declaración del período anterior)		606	4995,18
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico		(trásídense el campo 618 de la declaración del período anterior)		607	0,00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia		(trásídense el campo 619 de la declaración del período anterior)		608	0,00
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período				609	845,89
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico				610	0,00
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado en adquisiciones efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad				611	0,00

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECALCULACIÓN	PÁGINA
SRIDE2021066852799	872258920633	17-10-2021	3

(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario		612	0,00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario			613
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes			614
Saldo crédito tributario para el próximo mes			
Por adquisiciones e importaciones			615
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas			617
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico			618
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia			619
SUBTOTAL A PAGAR		Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013), RETENCIÓN DE IVA EN VENTAS DIFERENTES PORCENTAJES (aplica para Ejercicios posteriores al 2021)			620
			621
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN Y RETENCIONES EFECTUADAS EN VENTAS (varios porcentajes)		620+621	699

IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS A EFECTOS DE DEVOLUCIÓN A EXPORTADORES HABITUALES DE BIENES	VALOR	ISD PAGADO	PORCENTAJE
Importaciones de materias primas, insumos y bienes de capital que sean incorporadas en procesos productivos de bienes que se exporten	700	0,00	701
Proporción del ingreso neto de divisas desde el exterior al Ecuador, respecto del total de las exportaciones netas de bienes			702
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			
Retención del 10%			721
Retención del 20%			723
Retención del 30%			725
Retención del 50%			727
Retención del 70%			729
Retención del 100%			731
TOTAL IMPUESTO RETENIDO	721+723+725+727+729+731		799
Devolución provisional de IVA mediante compensación con retenciones efectuadas			800
Retenciones efectuadas y no pagadas sector público, universidades y escuelas politécnicas			802
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN		(799-800-802)	801

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECALCULACIÓN	PÁGINA
SRIDE2021066852799	872258920633	17-10-2021	4



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	(699+801)	859	380,30
Pago previo		890	0,00
Detalle de imputación al pago (para declaraciones sustitutivas)			
Interés		897	0,00
Impuesto		898	0,00
Multa		899	0,00
Pago directo en cuenta única del tesoro nacional (uso exclusivo para instituciones y empresas del sector público autorizadas)		880	0,00
¿Tiene derecho al pago diferido del IVA a pagar de este ejercicio fiscal conforme al Decreto 1021 del 2020 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?		881	NO
Cuota 1 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)		882	0,00
Cuota 2 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)		883	0,00
Cuota 3 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)		884	0,00
Cuota 4 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)		885	0,00
Cuota 5 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)		886	0,00
Cuota 6 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)		887	0,00
VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)			
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	(859-898)	902	380,30
Interés por mora		903	0,00
Multa		904	0,00
TOTAL PAGADO		999	380,30

Σ ©

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECALUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021066852799	872258920833	17-10-2021	5

√= Verificado

Σ= Suman

Z=Valores tomados de la compañía

©= Conciliado

FERDHY
Cía, Ltda.
RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR



Sistema de declaración de impuestos
A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA
 Identificación: 1990921446001 Razón Social: FERDHY CIA. LTDA.
 Período Fiscal: OCTUBRE 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401	24361.38	411	24204.24	421	2904.51
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402	0.00	412	0.00	422	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)					423	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)					424	0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	229.72	413	229.72		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404	0.00	414	0.00		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405	0.00	415	0.00		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406	0.00	416	0.00		
Exportaciones de bienes	407	0.00	417	0.00		
Exportaciones de servicios y/o derechos	408	0.00	418	0.00		
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409	24591.10	419	24433.96	429	2904.51
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	0.00	441	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes			442	0.00		
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes			443	0.00	453	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434	0.00	444	0.00	454	0.00

CÓDIGO VERIFICADOR	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			PÁGINA
	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN		
SRIDEC2022070764379	872270414196	14-11-2021		1

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES						
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes				480	24204.24	
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes				481	0.00	
Total impuesto generado				(trasládese campo 429)	482	2904.51
Impuesto a liquidar del mes anterior				(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	483	0.00
Impuesto a liquidar en este mes				484	2904.51	
Impuesto a liquidar en el próximo mes				482-484	485	0.00
TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES				483+484	499	2904.51
Total comprobantes de venta emitidos	111	0	Total comprobantes de venta anulados	113	0	

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	55078.64	510	54677.93	520	6581.35
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501	0.00	511	0.00	521	0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	348.82	512	348.82	522	41.86
Importaciones de servicios y/o derechos gravados tarifa diferente de cero	503	0.00	513	0.00	523	0.00
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero	504	0.00	514	0.00	524	0.00
Importaciones de activos fijos gravados tarifa diferente de cero	505	0.00	515	0.00	525	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527	0.00
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506	0.00	516	0.00		
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507	1910.81	517	1910.81		
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE (hasta diciembre 2021), NEGOCIOS POPULARES (desde enero 2022)	508	0.00	518	0.00		
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	57338.27	519	56937.56	529	6603.21
Adquisiciones no objeto de IVA	531	0.00	541	0.00		
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.00	542	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes			543	0.00		

CÓDIGO VERIFICADOR	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			PÁGINA
	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN		
SRIDEC2022070764379	872270414196	14-11-2021		2

Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes	544	0,00	554	0,00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0,00	545	0,00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario	(411+412+415+416+417+418) / 419			563
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563				564
Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0	Total notas de venta recibidas	117
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)				119

RESUMEN IMPOSITIVO. AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				
Impuesto causado	(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)			601
Crédito tributario aplicable en este período	(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)			602
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad				603
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia				604
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior				605
Por adquisiciones e importaciones	(trásládese el campo 615 de la declaración del período anterior)			606
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	(trásládese el campo 617 de la declaración del período anterior)			607
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico	(trásládese el campo 618 de la declaración del período anterior)			608
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	(trásládese el campo 619 de la declaración del período anterior)			609
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período				610
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico				611
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado en adquisiciones efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad				612

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA	
SRIDEC2022070764379	87227 0414196	14-11-2021	3	


(+)	Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario	612	0,00
(+)	Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario	613	0,00
(+)	Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes	614	0,00
Saldo crédito tributario para el próximo mes			
Por adquisiciones e importaciones		615	3891.16
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas		617	6117.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico		618	0,00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia		619	0,00
SUBTOTAL A PAGAR	Si (601-602-803-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	620	0,00
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013). RETENCIÓN DE IVA EN VENTAS DIFERENTES PORCENTAJES (aplica para Ejercicios posteriores al 2013)			
		621	0,00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN Y RETENCIONES EFECTUADAS EN VENTAS (varios porcentajes)			620+621 699 0,00

IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS A EFECTOS DE DEVOLUCIÓN A EXPORTADORES HABITUALES DE BIENES	VALOR	ISD PAGADO	PORCENTAJE
Importaciones de materias primas, insumos y bienes de capital que sean incorporadas en procesos productivos de bienes que se exporten	700	0,00	701
Proporción del ingreso neto de divisas desde el exterior al Ecuador, respecto del total de las exportaciones netas de bienes			702
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			
Retención del 10%			721
Retención del 20%			723
Retención del 30%			725
Retención del 50%			727
Retención del 70%			729
Retención del 100%			731
TOTAL IMPUESTO RETENIDO	721+723+725+727+729+731		799
Devolución provisional de IVA mediante compensación con retenciones efectuadas			800
Retenciones efectuadas y no pagadas sector público, universidades y escuelas politécnicas			802
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN			(799-800-802) 801 370.07

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA	
SRIDEC2022070764379	87227 0414196	14-11-2021	4	

TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		(699+801)	859	370.07
Pago previo			890	0.00
Detalle de imputación al pago (para declaraciones sustitutivas)				
Interés			897	0.00
Impuesto			898	0.00
Multa			899	0.00
Pago directo en cuenta única del tesoro nacional (uso exclusivo para instituciones y empresas del sector público autorizadas)			880	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del IVA a pagar de este ejercicio fiscal conforme al Decreto 1021 del 2020 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?			881	NO
Cuota 1 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)			882	0.00
Cuota 2 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)			883	0.00
Cuota 3 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)			884	0.00
Cuota 4 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)			885	0.00
Cuota 5 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)			886	0.00
Cuota 6 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)			887	0.00
VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)				
TOTAL IMPUESTO A PAGAR		(859-898)	902	370.07
Interés por mora			903	0.00
Multa			904	0.00
TOTAL PAGADO			999	370.07

Σ ⊙

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECALUDACIÓN
	SRIDEC2022070764379	872270414106	14-11-2021
			PÁGINA 5

√= Verificado

Σ= Suman

Z=Valores tomados de la compañía

⊙= Conciliado

FERDHY
Cia. Ltda.
RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

SRI Sistema de declaración de impuestos
A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA
 Identificación: 1990921446001 Razón Social: FERDHY CIA. LTDA.
 Período Fiscal: NOVIEMBRE 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401	48310.07	411	48184.82	421	5782.18
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402	0.00	412	0.00	422	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)					423	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)					424	0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	779.13	413	771.63		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404	0.00	414	0.00		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405	0.00	415	0.00		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406	0.00	416	0.00		
Exportaciones de bienes	407	0.00	417	0.00		
Exportaciones de servicios y/o derechos	408	0.00	418	0.00		
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409	49089.20	419	48956.45	429	5782.18
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	0.00	441	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes			442	0.00		
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes			443	0.00	453	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434	0.00	444	0.00	454	0.00

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022070764307	872285177721	15-12-2021	1

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES					
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes			480	48184.82	
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes			481	0.00	
Total impuesto generado		(trasládese campo 429)	482	5782.18	
Impuesto a liquidar del mes anterior		(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	483	0.00	
Impuesto a liquidar en este mes			484	5782.18	
Impuesto a liquidar en el próximo mes			482-484	485	0.00
TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES			483+484	499	5782.18
Total comprobantes de venta emitidos	111	0	Total comprobantes de venta anulados	113	0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	35983.92	510	35502.38	520	4260.29
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501	0.00	511	0.00	521	0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	203.00	512	203.00	522	24.36
Importaciones de servicios y/o derechos gravados tarifa diferente de cero	503	0.00	513	0.00	523	0.00
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero	504	0.00	514	0.00	524	0.00
Importaciones de activos fijos gravados tarifa diferente de cero	505	0.00	515	0.00	525	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527	0.00
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506	0.00	516	0.00		
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507	3983.00	517	3983.00		
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE (hasta diciembre 2021), NEGOCIOS POPULARES (desde enero 2022)	508	506.50	518	506.50		
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	40676.42	519	40194.88	529	4284.65
Adquisiciones no objeto de IVA	531	0.00	541	0.00		
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.00	542	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes			543	0.00		

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022070764307	872285177721	15-12-2021	2

Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes			544	0,00	554	0,00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0,00	545	0,00	555	0,00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario	(411+412+415+416+417+418) / 419				563	0,9842
Crédito tributario aplicable en este periodo (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563					564	4192,98
Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0	Total notas de venta recibidas		117	0
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)					119	0

RESUMEN IMPOSITIVO. AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO						
Impuesto causado	(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)				601	1589,20
Crédito tributario aplicable en este periodo	(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)				602	0,00
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad					603	0,00
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia					604	0,00
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior						
Por adquisiciones e importaciones	(trásídense el campo 615 de la declaración del periodo anterior)				605	3891,16
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	(trásídense el campo 617 de la declaración del periodo anterior)				606	6117,00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico	(trásídense el campo 618 de la declaración del periodo anterior)				607	0,00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	(trásídense el campo 619 de la declaración del periodo anterior)				608	0,00
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este periodo					609	194,91
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico					610	0,00
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado en adquisiciones efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad					611	0,00

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC2022070764387	872285177721	15-12-2021	3

(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario			612	0,00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario			613	0,00
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes			614	0,00
Saldo crédito tributario para el próximo mes				
Por adquisiciones e importaciones			615	2301,96
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas			617	6311,91
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico			618	0,00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia			619	0,00
SUBTOTAL A PAGAR	Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0			
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013), RETENCIÓN DE IVA EN VENTAS DIFERENTES PORCENTAJES (aplica para Ejercicios posteriores al 2021)			620	0,00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN Y RETENCIONES EFECTUADAS EN VENTAS (varios porcentajes)			620+621	699
				0,00

IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS A EFECTOS DE DEVOLUCIÓN A EXPORTADORES HABITUALES DE BIENES	VALOR	ISD PAGADO
Importaciones de materias primas, insumos y bienes de capital que sean incorporadas en procesos productivos de bienes que se exporten	700	0,00
		PORCENTAJE
Proporción del ingreso neto de divisas desde el exterior al Ecuador, respecto del total de las exportaciones netas de bienes		702
		0,00

AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
Retención del 10%		721
Retención del 20%		723
Retención del 30%		725
Retención del 50%		727
Retención del 70%		729
Retención del 100%		731
TOTAL IMPUESTO RETENIDO	721+723+725+727+729+731	799
Devolución provisional de IVA mediante compensación con retenciones efectuadas		800
Retenciones efectuadas y no pagadas sector público, universidades y escuelas politécnicas		802
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN	(799-800-802)	801
		109,78

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC2022070764387	872285177721	15-12-2021	4

TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		(699+801)	859	109.78
Pago previo			890	0.00
Detalle de imputación al pago (para declaraciones sustitutivas)				
Interés			897	0.00
Impuesto			898	0.00
Multa			899	0.00
Pago directo en cuenta única del tesoro nacional (uso exclusivo para instituciones y empresas del sector público autorizadas)			880	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del IVA a pagar de este ejercicio fiscal conforme al Decreto 1021 del 2020 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?			881	NO
Cuota 1 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)			882	0.00
Cuota 2 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)			883	0.00
Cuota 3 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)			884	0.00
Cuota 4 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)			885	0.00
Cuota 5 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)			886	0.00
Cuota 6 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)			887	0.00
VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)				
TOTAL IMPUESTO A PAGAR			(859-898) 902	109.78
Interés por mora			903	0.00
Multa			904	0.00
TOTAL PAGADO			999	109.78

Σ ⊙

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECALUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022070764307	872285177721	15-12-2021	5

√= Verificado

Σ= Suman

Z=Valores tomados de la compañía

⊙= Conciliado

FERDHY
Cía, Ltda.
RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

SRI Sistema de declaración de impuestos
A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA
 Identificación: 1990921446001 Razón Social: FERDHY CIA. LTDA.
 Período Fiscal: DICIEMBRE 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401	76633.68	411	74894.89	421	8987.39
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402	0.00	412	0.00	422	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)					423	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)					424	0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	1026.12	413	1026.12		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404	0.00	414	0.00		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405	0.00	415	0.00		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406	0.00	416	0.00		
Exportaciones de bienes	407	0.00	417	0.00		
Exportaciones de servicios y/o derechos	408	0.00	418	0.00		
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409	77659.80	419	75921.01	429	8987.39
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	0.00	441	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes			442	0.00		
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes			443	0.00	453	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434	0.00	444	0.00	454	0.00

CÓDIGO VERIFICADOR	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			PÁGINA
	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN		
SRIDEC2022070764415	872305357350	17-01-2022		1

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES						
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes				480		74894.89
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes				481		0.00
Total impuesto generado				482	(trasládese campo 429)	8987.39
Impuesto a liquidar del mes anterior				483	(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	0.00
Impuesto a liquidar en este mes				484		8987.39
Impuesto a liquidar en el próximo mes				482-484		0.00
TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES				483+484		8987.39
Total comprobantes de venta emitidos	111	0	Total comprobantes de venta anulados	113		0

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	37891.04	510	37760.09	520	4531.21
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501	0.00	511	0.00	521	0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	8358.50	512	8358.50	522	1003.02
Importaciones de servicios y/o derechos gravados tarifa diferente de cero	503	0.00	513	0.00	523	0.00
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero	504	0.00	514	0.00	524	0.00
Importaciones de activos fijos gravados tarifa diferente de cero	505	0.00	515	0.00	525	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527	0.00
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506	0.00	516	0.00		
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507	7317.17	517	7316.76		
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE (hasta diciembre 2021), NEGOCIOS POPULARES (desde enero 2022)	508	212.00	518	212.00		
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	53778.71	519	53647.35	529	5534.23
Adquisiciones no objeto de IVA	531	0.00	541	0.00		
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.00	542	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes			543	0.00		

CÓDIGO VERIFICADOR	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			PÁGINA
	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN		
SRIDEC2022070764415	872305357350	17-01-2022		2

Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes	544	0,00	554	0,00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0,00	545	0,00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario	(411+412+415+416+417+418) / 419			563
Crédito tributario aplicable en este periodo (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563				564
Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	0	Total notas de venta recibidas	117
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)				119

RESUMEN IMPOSITIVO. AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				
Impuesto causado	(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)			601
				4517.35
Crédito tributario aplicable en este periodo	(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)			602
				0,00
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad				603
				0,00
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia				604
				0,00
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior				605
Por adquisiciones e importaciones	(trásídesese el campo 615 de la declaración del periodo anterior)			2301.96
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	(trásídesese el campo 617 de la declaración del periodo anterior)			6311.91
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico	(trásídesese el campo 618 de la declaración del periodo anterior)			0,00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	(trásídesese el campo 619 de la declaración del periodo anterior)			0,00
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este periodo				609
				1336.86
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico				610
				0,00
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado en adquisiciones efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad				611
				0,00

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC2022070764415	872905357350	17-01-2022	3

(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario	612	0,00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario	613	0,00
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes	614	0,00
Saldo crédito tributario para el próximo mes		
Por adquisiciones e importaciones	615	0,00
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	617	5433.38
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico	618	0,00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	619	0,00
SUBTOTAL A PAGAR	620	0,00
Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0		
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013), RETENCIÓN DE IVA EN VENTAS DIFERENTES PORCENTAJES (aplica para Ejercicios posteriores al 2021)	621	0,00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN Y RETENCIONES EFECTUADAS EN VENTAS (varios porcentajes)	620+621	699
		0,00

IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS A EFECTOS DE DEVOLUCIÓN A EXPORTADORES HABITUALES DE BIENES	VALOR	ISD PAGADO
Importaciones de materias primas, insumos y bienes de capital que sean incorporadas en procesos productivos de bienes que se exporten	700	0,00
		PORCENTAJE
Proporción del ingreso neto de divisas desde el exterior al Ecuador, respecto del total de las exportaciones netas de bienes		702
		0,00
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
Retención del 10%		721
		0,00
Retención del 20%		723
		0,00
Retención del 30%		725
		249.63
Retención del 50%		727
		0,00
Retención del 70%		729
		549.09
Retención del 100%		731
		86.40
TOTAL IMPUESTO RETENIDO	721+723+725+727+729+731	799
		885.12
Devolución provisional de IVA mediante compensación con retenciones efectuadas		800
		0,00
Retenciones efectuadas y no pagadas sector público, universidades y escuelas politécnicas		802
		0,00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN	(799-800-802)	801
		885.12

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC2022070764415	872905357350	17-01-2022	4

TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		(699+801)	859	885.12
Pago previo			890	0.00
Detalle de imputación al pago (para declaraciones sustitutivas)				
Interés			897	0.00
Impuesto			898	0.00
Multa			899	0.00
Pago directo en cuenta única del tesoro nacional (uso exclusivo para instituciones y empresas del sector público autorizadas)			880	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del IVA a pagar de este ejercicio fiscal conforme al Decreto 1021 del 2020 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?			881	NO
Cuota 1 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)			882	0.00
Cuota 2 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)			883	0.00
Cuota 3 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)			884	0.00
Cuota 4 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)			885	0.00
Cuota 5 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)			886	0.00
Cuota 6 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)			887	0.00
VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)				
TOTAL IMPUESTO A PAGAR		(859-898)	902	885.12
Interés por mora			903	0.00
Multa			904	0.00
TOTAL PAGADO			999	885.12

Σ ©

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECALUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022070764415	872305357350	17-01-2022	5

√= Verificado

Σ= Suman

Z=Valores tomados de la compañía

©= Conciliado



ERDHY
Cia, Ltda.

RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial

Cédula Analítica

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

CA-AIC
3-3

Partida: Activos por Impuestos Corrientes

Cuenta: Crédito Tributario a Favor de la Compañía de Anticipo Retención en la Fuente

**CÉDULA ANALÍTICA DE CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA COMPAÑÍA
(ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE)**

Mes	Debe	Haber	Saldo
Saldo Inicial	\$ 2.068,91		\$ 2.068,91
Enero	\$ 60,57	\$ -	\$ 2.129,48
Febrero	\$ 126,22	\$ -	\$ 2.255,70
Marzo	\$ 325,43	\$ -	\$ 2.581,13
Abril	\$ 248,41	\$ -	\$ 2.829,54
Mayo	\$ 352,57	\$ -	\$ 3.182,11
Junio	\$ 301,20	\$ -	\$ 3.483,31
Julio	\$ 79,70	\$ -	\$ 3.563,01
Agosto	\$ 300,10	\$ -	\$ 3.863,11
Septiembre	\$ 359,79	\$ -	\$ 4.222,90
Octubre	\$ 50,01	\$ -	\$ 4.272,91
Noviembre	\$ 51,48	\$ -	\$ 4.324,39
Diciembre	\$ 326,19	\$ -	\$ 4.650,58
SUMAN	\$ 4.650,58	\$ -	

✓
✓
✓
✓
✓
✓
✓
✓
✓
✓
✓
✓
✓
✓
✓
Ω

ΠΣ //

PT-1
18-20

Comentario:

Luego de haber revisado los libros mayores de la cuenta de Crédito Tributario a favor de la compañía (Anticipo Retención en la Fuente), se verificó que el saldo de la cuenta evaluada presenta razonablemente el saldo en los Estados Financieros.

// = Saldo certificado

Ω = Saldo auditado

Π = Tomado de mayores

Σ = Sumatoria

Elaborado por: F.I.F.V	Revisado por: Y.R.P.V	Fecha: 20-07-2023
-------------------------------	------------------------------	--------------------------

DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA 2021

DIR
1-11



Sistema de declaración de impuestos
A través de Internet

Obligación Tributaria: 1021 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES
Identificación: 1990921446001 Razon Social: FERDHY CIA. LTDA.
Periodo Fiscal: AÑO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL
Formulario Sustituye:

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS LOCALES Y/O DEL EXTERIOR		
CON PARTES RELACIONADAS LOCALES		
Operaciones de activo	003	0.00
Operaciones de pasivo	004	0.00
Operaciones de ingreso	005	0.00
Operaciones de egreso	006	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	007	0.00
CON PARTES RELACIONADAS EN PARÁJOS FISCALES, JURISDICCIÓNES DE MENOR IMPOSICIÓN Y RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES		
Operaciones de activo	008	0.00
Operaciones de pasivo	009	0.00
Operaciones de ingreso	010	0.00
Operaciones de egreso	011	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	012	0.00
CON PARTES RELACIONADAS EN OTRAS JURISDICCIÓNES O RÉGIMENES DEL EXTERIOR		
Operaciones de activo	013	0.00
Operaciones de pasivo	014	0.00
Operaciones de ingreso	015	0.00
Operaciones de egreso	016	0.00
Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	017	0.00
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	029	0.00
¿Sujeto pasivo evento de aplicación del régimen de precios de transferencia?	030	No aplica

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	311	36016.63
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	312	0.00
Del exterior	313	0.00
(-) Deletorio acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	314	0.00



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

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDE02022077225245	872353521210	07-04-2022	1

NO RELACIONADAS		
Locales	315	38090.75
Del exterior	316	0.00
(-) Deletorio acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	317	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	318	0.00
Del exterior	319	0.00
DIVIDENDOS POR COBRAR		
En efectivo	320	0.00
En activos diferentes del efectivo	321	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	322	0.00
Del exterior	323	0.00
(-) Deletorio acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	324	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	325	3052.82
Del exterior	326	0.00
(-) Deletorio acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	327	0.00
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES		
A costo amortizado	328	0.00
(-) Deletorio acumulado del valor de otros activos financieros corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	329	0.00
A valor razonable	330	0.00
PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		
Relacionadas	331	0.00
No relacionadas	332	0.00
IMPORTE BRUTO ACUMULADO POR LOS CUENTAS POR EL TRABAJO EJECUTADO EN CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN		
Relacionadas	333	0.00
No relacionadas	334	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	335	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	336	6433.37
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	337	4650.58
Otros	338	0.00



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

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDE02022077225245	872353521210	07-04-2022	2



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO		
A costo	350	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	351	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	352	0.00
ANIMALES VIVOS		
A costo	353	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	354	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	355	0.00
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)		
Propaganda y publicidad propagada	356	0.00
Arrendamientos operativos pagados por anticipado	357	0.00
Primas de seguro pagadas por anticipado	358	0.00
Otros	359	8041.39
Otros Activos Corrientes	360	0.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	361	25646.79

ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	362	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	363	0.00
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	364	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	365	0.00
NAVES, AERONAVES, BARCOZOS Y SIMILARES		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	366	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	367	0.00
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	368	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	369	0.00
PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA)		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	370	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	371	0.00
Construcciones en Curso y Otros Activos en Tránsito	372	0.00
Muebles y enseres	373	0.00
Equipo de Computación	374	1500.00
Vehículos, Equipo de Transporte y Camionero Móvil	375	25200.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
Terrenos	376	0.00
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	377	0.00
Naves, aeronaves, barcos y similares	378	0.00
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	379	0.00
Equipo de computación	380	0.00
Vehículos, equipo de transporte y camionero móvil	381	0.00
Otros	382	0.00
Otros Propiedades, Planta y Equipo	383	0.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	384	12964.38

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN
	SRIDEC2022077226245	872353521210	07-04-2022
			PÁGINA
			3

Del ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	385	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de propiedades, planta y equipo	386	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES		
Plusvalía o goodwill (derecho de trazo)	387	0.00
Marcas, patentes, licencias y otros similares	388	0.00
Adecuaciones y mejoras en bienes arrendados mediante arrendamiento oposito	389	0.00
Derechos en acuerdos de consociación	390	0.00
Otros	391	0.00
(-) Amortización acumulada de activos intangibles	392	0.00
(-) Deterioro acumulado de activos intangibles	393	0.00
Derechos de uso por activos arrendados	394	0.00
(-) Amortización acumulada de derechos de uso por activos arrendados	395	0.00

PROPIEDADES DE INVERSIÓN		
TERRENOS		
A costo	396	0.00
A valor razonable	395	0.00
EDIFICIOS		
A costo	396	0.00
A valor razonable	397	0.00
(-) Depreciación Acumulada de Propiedades de Inversión	398	0.00
(-) Deterioro Acumulado del Valor de Propiedades de Inversión	399	0.00

ACTIVOS BIOLÓGICOS		
PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO		
A costo	400	0.00
(-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo	401	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	402	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	403	0.00
ANIMALES VIVOS		
A costo	404	0.00
(-) Depreciación acumulada de activos biológicos medidos a costo	405	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos biológicos medidos a costo	406	0.00
A valor razonable menos los costos de venta	407	0.00
ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE RECURSOS MINERALES		
Tangibles	408	0.00
Intangibles	409	0.00
(-) Depreciación/ amortización acumulada de activos para exploración, evaluación y explotación	410	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de activos para exploración, evaluación y explotación	411	0.00

INVERSIONES NO CORRIENTES		
EN SUBSIDIARIAS		
Costo	412	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	(+/-) 413	0.00
EN ASOCIADAS		
Costo	414	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	(+/-) 415	0.00
EN NEGOCIOS CONJUNTOS		
Costo	416	0.00
Ajuste acumulado por aplicación del método de la participación (valor patrimonial proporcional)	(+/-) 417	0.00
Otros Derechos Representativos de Capital en Sociedades que no son Subsidiarias, ni Asociadas, ni Negocios Conjuntos	418	0.00

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN
	SRIDEC2022077226245	872353521210	07-04-2022
			PÁGINA
			4

(-) Deterioro Acumulado del Valor de Inversiones no Corrientes	419	0.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NO CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	430	0.00
Del exterior	421	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	422	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	423	0.00
Del exterior	424	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	425	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	426	0.00
Del exterior	427	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	428	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	429	0.00
Del exterior	430	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	431	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	432	0.00
Del exterior	433	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	434	0.00
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
A costo amortizado	435	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros no corrientes medidos a costo amortizado (provisiones para créditos incobrables)	436	0.00
A valor razonable	437	0.00
PORCIÓN NO CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR		
Relacionadas	438	0.00
No Relacionadas	439	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
Por diferencias temporales	440	0.00
Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	441	1067.98
POR CRÉDITOS FISCALES NO UTILIZADOS		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	442	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	443	0.00
Otros	444	0.00
Otros Activos No Corrientes	445	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	449	1612.98
REVALUACIONES Y REEXPRESIONES DE ACTIVOS (INFORMATIVO)		
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (informativo)	460	0.00
(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de otras partidas de propiedades, planta y equipo (informativo)	461	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (informativo)	462	0.00
(-) Amortización acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos intangibles (informativo)	463	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (informativo)	464	0.00
(-) Depreciación acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de propiedades de inversión (informativo)	465	0.00
Ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (informativo)	466	0.00

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC202207226245	872363521210	07-04-2022	5

(-) Depreciación/amortización acumulada de los ajustes acumulados por reexpresiones o revaluaciones de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (informativo)	467	0.00
Total de las revaluaciones y otros ajustes positivos producto de valoraciones financieras excluidas del cálculo del anticipo, para todos los activos (informativo)	468	0.00
(-) Total depreciación acumulada de los ajustes acumulados por revaluaciones y otros ajustes negativos producto de valoraciones financieras excluidas del cálculo del anticipo, para todos los activos (informativo)	469	0.00
TERRENOS QUE SE EXCLUYEN DEL CÁLCULO DEL ANTICIPO		
Total costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo)	470	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (informativo)	471	0.00
Total costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo)	472	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (informativo)	473	0.00
Total de intereses implícitos no devengados (futuros ingresos financieros en el estado de resultados) por acuerdos que contribuyen efectivamente una transacción financiera o cobro diferido (informativo)	474	0.00
Activos fiduciarios y generados en fiduciarismos mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (informativo)	475	0.00
Activos adquiridos por el valor de las utilidades reinvertidas generadas en el periodo anterior al declarado (informativo)	476	0.00
TOTAL DEL ACTIVO	490	261586.99

PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	511	0.00
Del exterior	512	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	513	38947.70
Del exterior	514	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	515	6735.23
Del exterior	516	0.00
DIVIDENDOS POR PAGAR		
Efectivo	517	0.00
En activos diferenciales del efectivo	518	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	519	0.00
Del exterior	520	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	521	0.00
Del exterior	522	0.00
OLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS -CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	523	0.00
Del exterior	524	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	525	0.00
Del exterior	526	0.00
Debito A Mutuo	527	0.00
Porción Corriente de Obligaciones Emitidas	528	0.00
OTROS PASIVOS FINANCIEROS		
A costo amortizado	529	0.00
A valor razonable	530	0.00

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC202207226245	872363521210	07-04-2022	6

Porción Corriente de Arrendamientos Financieros Por Pagar	531	0.00
Pasivo corriente por arrendamiento	593	0.00
Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio	532	679.00
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	533	689.53
Obligaciones con el IESS	534	264.73
Jubilación Patronal	535	0.00
Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados	536	2553.99
PROVISIONES CORRIENTES		
Por garantías	537	0.00
Por desmantelamiento	538	0.00
Por contratos onerosos	539	0.00
Por reestructuraciones de negocios	540	0.00
Por reembolsos a clientes	541	0.00
Por litigios	542	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	543	0.00
Otros	544	0.00
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS		
Anticipos de clientes	545	6390.32
Subvenciones del Gobierno	546	0.00
Otros	547	0.00
OTROS PASIVOS CORRIENTES		
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	548	0.00
Otros	549	2295.76
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	550	98542.26

PASIVOS NO CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	553	0.00
Del exterior	554	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	555	0.00
Del exterior	556	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES		
A ACOMODADOS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	557	29000.00
Del exterior	558	0.00
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	559	0.00
Del exterior	560	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	561	0.00
Del exterior	562	0.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	563	0.00

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente		
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN
	SRIDEC2022077226245	872353521210	07-04-2022
			PÁGINA
			7

Del exterior	564	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	565	11333.29
Del exterior	566	0.00
Débito a mutuo	567	0.00
Porción no corriente de obligaciones emitidas	568	0.00
OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
A costo amortizado	569	0.00
A valor razonable	570	0.00
Porción no corriente de arrendamientos financieros por pagar	571	0.00
Pasivo no corriente por arrendamiento	572	0.00
Pasivo por Impuesto a la Renta diferido	573	0.00
PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Jubilación Patronal	574	0.00
Desahucio	575	0.00
Otros Pasivos No Corrientes Por Beneficios A Empleados	576	0.00
PROVISIONES NO CORRIENTES		
Por garantías	577	0.00
Por desmantelamiento	578	0.00
Por contratos onerosos	579	0.00
Por reestructuraciones de negocios	580	0.00
Por reembolsos a clientes	581	0.00
Por litigios	582	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	583	0.00
Otros	584	0.00
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS		
Anticipos de clientes	585	0.00
Subvenciones del gobierno	586	0.00
Otros	587	0.00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	588	0.00
Otros	589	40333.29
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	590	40333.29
Total de intereses implícitos no devengados (futuros gastos financieros en el estado de resultados) por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o pago diferido (informativo)		
	591	0.00
Pasivos incurridos en fiduciarios mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es consultante o portante (informativo)		
	592	0.00
TOTAL DEL PASIVO	593	98875.55

PATRIMONIO

Capital suscrito y/o asignado	601	400.00
(-) Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería	602	0.00
Aportes de socios, accionistas, partícipes, fundadores, constituyentes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital para futura capitalización	603	184428.36
RESERVAS		
Reserva legal	604	308.76
Reserva facultativa	605	0.00
Otros	606	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS		
Reserva de capital	607	0.00

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente		
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN
	SRIDEC2022077226245	872353521210	07-04-2022
			PÁGINA
			8

Reserva por donaciones	608	0.00
Reserva por valuación (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC)	609	0.00
Superávit por revaluación de inversiones (procedente de la aplicación de normas ecuatorianas de contabilidad - NEC)	610	0.00
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	611	1696.08
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	612	8100.86
Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios)	(+/-) 613	0.00
Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF	(+/-) 614	0.00
Utilidad del ejercicio	615	1974.50
(-) Pérdida del ejercicio	616	0.00
Excedente / pérdida del ejercicio económico (con socios)	(+/-) 617	0.00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS		
SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN ACUMULADO		
Propiedades, Planta y Equipo	618	0.00
Activos intangibles	619	0.00
Otros	620	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral	(+/-) 621.0	0.00
Ganancias y pérdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	(+/-) 622.0	0.00
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	(+/-) 623.0	0.00
La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo	(+/-) 624.0	0.00
Otros	(+/-) 625.0	0.00
Dividendos declarados (distribuidos) a favor de titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo)	626	0.00
Dividendos pagados (liquidados) a titulares de derechos representativos de capital en el ejercicio fiscal (Informativo)	627	0.00
TOTAL DEL PATRIMONIO	638	93702.84
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	639	28 6508.39

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS LOCALES DE BIENES

Ganadas con tarifa diferida de 0% de IVA
 Ganadas con tarifa 0% de IVA exentas de IVA

Total Ingresos	Valor exento / no objeto
6001	572208.91
6003	6818.50

PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS

Ganadas con tarifa diferida de 0% de IVA
 Ganadas con tarifa 0% de IVA exentas de IVA

Total Ingresos	Valor exento / no objeto
6005	0.00
6007	0.00

EXPORTACIONES NETAS

De bienes
 De servicios

Total Ingresos	Valor exento / no objeto
6009	0.00
6011	0.00

Por prestación de servicios de construcción
 Obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares (relaciones de agencia)
 Obtenidos por arrendamientos operativos

Total Ingresos	Valor exento / no objeto
6013	0.00
6015	0.00
6017	0.00

TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Total Ingresos	Valor exento / no objeto
1005	580027.31

OTROS INGRESOS

POR REGALÍAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHOS

RELACIONADAS
 NO RELACIONADAS

Total Ingresos	Valor exento / no objeto
6019	0.00
6021	0.00

POR DIVIDENDOS

Procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador

Total Ingresos	Valor exento / no objeto
6023	0.00



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

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC202207226245	872353521210	07-04-2022	9

Procedentes de sociedades no residentes ni establecidas en Ecuador

Total Ingresos	Valor exento / no objeto
6025	0.00

Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable menos costos de venta
 Ganancias netas por medición de propiedades de inversión a valor razonable
 Ganancias netas por medición de instrumentos financieros a valor razonable
 Ganancias netas por diferencias de cambios
 Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo
 Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital
 Ingresos devengados por subvenciones del gobierno y otras ayudas gubernamentales

Total Ingresos	Valor exento / no objeto
6027	0.00
6029	0.00
6031	0.00
6033	0.00
6035	0.00
6037	0.00
6039	0.00

GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE DETERIORO EN EL VALOR

De activos financieros (reversión de provisiones para créditos incobrables)
 De inventarios
 De activos no corrientes mantenidos para la venta
 De activos biológicos
 De propiedades, planta y equipo
 De activos intangibles
 De propiedades de inversión
 De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales
 De inversiones no corrientes
 Otras

Total Ingresos	Valor exento / no objeto
6041	0.00
6043	0.00
6045	0.00
6047	0.00
6049	0.00
6051	0.00
6053	0.00
6055	0.00
6057	0.00
6059	0.00

GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES

Por garantías
 Por desmantelamiento
 Por contratos onerosos
 Por reestructuraciones de negocios
 Por reembolsos a clientes
 Por litigios
 Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios
 Otras

Total Ingresos	Valor exento / no objeto
6061	0.00
6063	0.00
6065	0.00
6067	0.00
6069	0.00
6071	0.00
6073	0.00
6075	0.00

GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Jubilación patronal y desahucio
 Otras

Total Ingresos	Valor exento / no objeto
6077	0.00
6079	0.00

RENTAS NETAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES (PARA USO DE INSTITUCIONES DE CARÁCTER PRIVADO SIN FINES DE LUCRO)

De recursos públicos
 De otras locales
 Del exterior

Total Ingresos	Valor exento / no objeto
6081	0.00
6083	0.00
6085	0.00

POR REEMBOLSOS DE SEGUROS

Por lucro cesante
 Otros

Total Ingresos	Valor exento / no objeto
6087	0.00
6089	0.00

Provenientes del exterior

Otros

Total Ingresos	Valor exento / no objeto
6091	0.00
6093	78.20

INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS UD OPERACIONALES

INGRESOS FINANCIEROS

ARRENDAMIENTO MERCANTIL
 RELACIONADAS

Total Ingresos	Valor exento / no objeto



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

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC202207226245	872353521210	07-04-2022	10



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Local	6095	0.00	6096	0.00
Del exterior	6097	0.00	6098	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6099	0.00	6100	0.00
Del exterior	6101	0.00	6102	0.00
COSTOS DE TRANSACCION (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6103	0.00	6104	0.00
Del exterior	6105	0.00	6106	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6107	0.00	6108	0.00
Del exterior	6109	0.00	6110	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6111	0.00	6112	0.00
Del exterior	6113	0.00	6114	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6115	2.42	6116	0.00
Del exterior	6117	0.00	6118	0.00
INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6119	0.00	6120	0.00
Del exterior	6121	0.00	6122	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6123	0.00	6124	0.00
Del exterior	6125	0.00	6126	0.00
Prestación de servicios de custodia de activos financieros	6241	0.00	6242	0.00
Prestación de servicios de operaciones de inversión en nombre de terceros	6251	0.00	6252	0.00
Por actividades de inversión, reinterés o de negociación de activos financieros (si la sociedad es administrada por una Institución Financiera)	6251	0.00	6252	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6127	0.00	6128	0.00
Del exterior	6129	0.00	6130	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6131	0.00	6132	0.00
Del exterior	6133	0.00	6134	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6135	0.00	6136	0.00
Del exterior	6137	0.00	6138	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6139	0.00	6140	0.00
Del exterior	6141	0.00	6142	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6143	0.00	6144	0.00
Del exterior	6145	0.00	6146	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6147	0.00	6148	0.00
Del exterior	6149	0.00	6150	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6151	0.00	6152	0.00
Del exterior	6153	0.00	6154	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6155	0.00	6156	0.00
Del exterior	6157	0.00	6158	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6159	0.00	6160	0.00
Del exterior	6161	0.00	6162	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6163	0.00	6164	0.00
Del exterior	6165	0.00	6166	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6167	0.00	6168	0.00
Del exterior	6169	0.00	6170	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6171	0.00	6172	0.00
Del exterior	6173	0.00	6174	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6175	0.00	6176	0.00
Del exterior	6177	0.00	6178	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6179	0.00	6180	0.00
Del exterior	6181	0.00	6182	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6183	0.00	6184	0.00
Del exterior	6185	0.00	6186	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6187	0.00	6188	0.00
Del exterior	6189	0.00	6190	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6191	0.00	6192	0.00
Del exterior	6193	0.00	6194	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6195	0.00	6196	0.00
Del exterior	6197	0.00	6198	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6199	0.00	6200	0.00
Del exterior	6201	0.00	6202	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6203	0.00	6204	0.00
Del exterior	6205	0.00	6206	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6207	0.00	6208	0.00
Del exterior	6209	0.00	6210	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6211	0.00	6212	0.00
Del exterior	6213	0.00	6214	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6215	0.00	6216	0.00
Del exterior	6217	0.00	6218	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6219	0.00	6220	0.00
Del exterior	6221	0.00	6222	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6223	0.00	6224	0.00
Del exterior	6225	0.00	6226	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6227	0.00	6228	0.00
Del exterior	6229	0.00	6230	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6231	0.00	6232	0.00
Del exterior	6233	0.00	6234	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6235	0.00	6236	0.00
Del exterior	6237	0.00	6238	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6239	0.00	6240	0.00
Del exterior	6241	0.00	6242	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6243	0.00	6244	0.00
Del exterior	6245	0.00	6246	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6247	0.00	6248	0.00
Del exterior	6249	0.00	6250	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6251	0.00	6252	0.00
Del exterior	6253	0.00	6254	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6255	0.00	6256	0.00
Del exterior	6257	0.00	6258	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6259	0.00	6260	0.00
Del exterior	6261	0.00	6262	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6263	0.00	6264	0.00
Del exterior	6265	0.00	6266	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6267	0.00	6268	0.00
Del exterior	6269	0.00	6270	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6271	0.00	6272	0.00
Del exterior	6273	0.00	6274	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6275	0.00	6276	0.00
Del exterior	6277	0.00	6278	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6279	0.00	6280	0.00
Del exterior	6281	0.00	6282	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6283	0.00	6284	0.00
Del exterior	6285	0.00	6286	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6287	0.00	6288	0.00
Del exterior	6289	0.00	6290	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6291	0.00	6292	0.00
Del exterior	6293	0.00	6294	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6295	0.00	6296	0.00
Del exterior	6297	0.00	6298	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6299	0.00	6300	0.00
Del exterior	6301	0.00	6302	0.00
NO RELACIONADAS	Total Ingresos		Valor exento / no objeto	
Local	6303	0.00	6304	0.00
Del exterior	6305			

Otras depreciaciones	7091	0.00	7092	0.00	7093	0.00
GASTOS POR AMORTIZACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Del costo histórico de Activos Intangibles	7094	0.00	7095	0.00	7096	0.00
Del costo histórico de activos para la exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7097	0.00	7098	0.00	7099	0.00
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Activos intangibles	7100	0.00	7101	0.00	7102	0.00
Activos para la exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7103	0.00	7104	0.00	7105	0.00
Otros	7106	0.00	7107	0.00	7108	0.00
De derechos de uso por activos arrendados	7653	0.00	7654	0.00	7655	0.00
Otras amortizaciones	7109	0.00	7110	0.00	7111	0.00
PERIODOS METAS POR DE TERCERO EN EL VALOR	Costo		Gasto		Valor no deducible	
De activos financieros (de provisiones para créditos incobrables)			7113	0.00	7114	0.00
De inventarios	7115	0.00	7116	0.00	7117	0.00
De activos no corrientes mantenidos para la venta			7119	0.00	7120	0.00
De activos biológicos			7122	0.00	7123	0.00
De propiedades, planta y equipo	7124	0.00	7125	0.00	7126	0.00
De activos intangibles	7127	0.00	7128	0.00	7129	0.00
De propiedades de inversión			7131	0.00	7132	0.00
De activos de exploración, evaluación y explotación de recursos minerales			7134	0.00	7135	0.00
De inversiones no corrientes			7137	0.00	7138	0.00
Otros	7139	0.00	7140	0.00	7141	0.00
GASTOS DE PROVISIONES	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Por garantías	7142	0.00	7143	0.00	7144	0.00
Por desmantelamientos	7145	0.00	7146	0.00	7147	0.00
Por contratos onerosos			7149	0.00	7150	0.00
Por reestructuraciones de negocios			7152	0.00	7153	0.00
Por reembolsos a clientes			7155	0.00	7156	0.00
Por litigios			7158	0.00	7159	0.00
Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	7160	0.00	7161	0.00	7162	0.00
Otros	7163	0.00	7164	0.00	7165	0.00
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FLUIDOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Relacionadas	7166	0.00	7167	0.00	7168	0.00
No relacionadas	7169	0.00	7170	0.00	7171	0.00
OTROS GASTOS	Costo		Gasto		Valor no deducible	
Promoción y publicidad			7173	33.00	7174	0.00
Transporte			7176	63.62	7177	0.00
Consumo de combustibles y lubricantes	7178	0.00	7179	1728.92	7180	0.00
Gastos de viaje			7182	0.00	7183	0.00
Gastos de gestión			7186	36.00	7186	0.00
Arrendamientos operativos			7198	6528.00	7199	0.00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	7190	0.00	7191	1836.43	7192	0.00
Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital			7194	0.00	7195	0.00
Mantenimiento y reparaciones	7196	0.00	7197	6812.61	7198	0.00
Mermas	7199	0.00	7200	0.00	7201	0.00

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC2022077226245	872363521210	07-04-2022	13

Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7202	0.00	7203	0.00	7204	0.00	
Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	7205	0.00	7206	0.00	7207	0.00	
Impuestos, contribuciones y otros	7208	0.00	7209	15.43	7210	15.43	
COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS)	Costo		Gasto		Valor no deducible		
RELACIONADAS	Local	7211	0.00	7212	0.00	7213	0.00
Del exterior	7214	0.00	7215	0.00	7216	0.00	
NO RELACIONADAS	Local	7217	0.00	7218	0.00	7219	0.00
Del exterior	7220	0.00	7221	0.00	7222	0.00	
OPERACIONES DE REGALIAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTARÍA Y SIMILARES	Costo		Gasto		Valor no deducible		
RELACIONADAS	Local	7223	0.00	7224	0.00	7225	0.00
Del exterior	7226	0.00	7227	0.00	7228	0.00	
NO RELACIONADAS	Local	7229	0.00	7230	0.00	7231	0.00
Del exterior	7232	0.00	7233	0.00	7234	0.00	
Instalación, organización y similares	7235	0.00	7236	0.00	7237	0.00	
IVA que se carga al costo o gasto	7238	0.00	7239	2661.43	7240	0.00	
Servicios públicos	7241	0.00	7242	569.38	7243	0.00	
Pérdidas por siniestros			7245	0.00	7246	0.00	
Otros	7247	0.00	7248	5264.36	7249	0.00	
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES	Costo		Gasto		Valor no deducible		
GASTOS FINANCIEROS	Costo		Gasto		Valor no deducible		
ARRENDAMIENTO MERCANTIL	Costo		Gasto		Valor no deducible		
RELACIONADAS	Local	7251	0.00	7252	0.00	7253	0.00
Del exterior	7254	0.00	7255	0.00	7256	0.00	
NO RELACIONADAS	Local	7257	0.00	7258	0.00	7259	0.00
Del exterior	7260	0.00	7261	0.00	7262	0.00	
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)	Costo		Gasto		Valor no deducible		
RELACIONADAS	Local	7263	0.00	7264	0.00	7265	0.00
Del exterior	7266	0.00	7267	0.00	7268	0.00	
NO RELACIONADAS	Local	7269	111.27	7270	0.00	7271	0.00
Del exterior	7272	0.00	7273	0.00	7274	0.00	
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	Costo		Gasto		Valor no deducible		
RELACIONADAS	Local	7275	0.00	7276	0.00	7277	0.00
Del exterior	7278	0.00	7279	0.00	7280	0.00	
NO RELACIONADAS	Local	7281	2193.18	7282	0.00	7283	0.00
Del exterior	7284	0.00	7285	0.00	7286	0.00	
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	Costo		Gasto		Valor no deducible		
RELACIONADAS	Local	7287	0.00	7288	0.00	7289	0.00
Del exterior	7290	0.00	7291	0.00	7292	0.00	

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC2022077226245	872363521210	07-04-2022	14

	Local	Del exterior	Valor no deducible	Valor no deducible
NO RELACIONADAS	7287	0.00	7288	0.00
Local	7290	0.00	7291	0.00
Del exterior				
Local	7293	0.00	7294	0.00
Del exterior	7296	0.00	7297	0.00
INTERESES DEL PASIVO POR ARRENDAMIENTO	7792	0.00	7793	0.00
Reversiones del descuento de provisiones que fueron reconocidas a su valor presente	7299	0.00	7300	0.00
Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen efectivamente una transacción financiera o pago diferido	7302	0.00	7303	0.00
Otros	7305	0.00	7306	0.00
Pérdidas por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos al método de la participación (valor patrimonial proporcional)	7308	0.00	7309	0.00
Otros	7311	0.00	7312	0.00
Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas	7314	0.00	7315	0.00
TOTAL COSTOS OPERACIONALES			7991	519413.52
TOTAL GASTOS			7992	56104.21
TOTAL COSTOS Y GASTOS			7999	575517.73
Baja de inventario (Informativo)			7901	0.00
Pago por reembolso como reembolsante / monto total facturado por socios por puntos de emisión a operadores de transporte (Informativo)			7902	0.00
Pago por reembolso como intermediario (Informativo)			7903	0.00
No. de RUC del profesional que realizó el cálculo actuarial para el contribuyente (Informativo)			7904	0.00
Gastos y gastos generados en fiduciarios mercantiles o encargos fiduciarios donde el contribuyente es constituyente o aportante (Informativo)			7905	0.00
Gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta			7906	0.00
Costos y gastos realizados con dinero electrónico (Informativo)			7907	0.00
Inversión ley de solidaridad (inversiones nuevas, exoneración para IFTS y compensación por el exceso de las contribuciones solidarias)			7908	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO			801	4590.20
PERÍODO DEL EJERCICIO			802	0.00
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES				
Ingresos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta	094	0.00	095	0.00
Pérdidas, costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta	096	0.00	097	0.00
Base de cálculo de participación a trabajadores			098	4590.20
DIFERENCIAS PERMANENTES				
(1) Participación a trabajadores			803	688.53
(2) Omitidos exentos y efectos por método de participación (valor patrimonial proporcional)	campos: 8024 + 6026 + 8132		804	0.00
(3) Otros rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la Renta (no relacionadas a actualizaciones con Impuesto a la Renta Único)			805	0.00
(4) Gastos no deducibles locales			806	213.48
(5) Gastos no deducibles del exterior			807	0.00
(6) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la Renta			808	0.00
(7) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de impuesto a la renta	Fórmula: (804x15%) + (805-806)x15%		809	0.00
(8) Deducciones adicionales			810	0.00
(9) Ajuste por precios de transferencia			811	0.00
(10) Ingresos sujetos a impuesto a la Renta Único			812	0.00
(11) Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la Renta Único			813	0.00
INGRESOS, COSTOS Y GASTOS CORRESPONDIENTES AL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO (IRU)				
IRU ACTIVIDAD BANANERA				

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022077225245	872353521210	07-04-2022	15

Ingresos sujetos al impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local)	1100	0.00
Ingresos sujetos al impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (exportación)	1101	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local)	1102	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (exportación)	1103	0.00
IRU ACTIVIDAD AGRICULTURA		
Ingresos sujetos al impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local)	1104	0.00
Ingresos sujetos al impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (exportación)	1105	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local)	1106	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (exportación)	1107	0.00
IRU ACTIVIDAD DE PRODUCCIÓN Y CULTIVO DE PALMA ACEITERA (EJERCICIOS FISCALES 2018 Y 2019)		
Ingresos sujetos al impuesto a la Renta Único para las actividades de producción y cultivo de Palma Aceitera	1108	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la Renta Único para las actividades de producción y cultivo de Palma Aceitera	1109	0.00
IRU ACTIVIDAD DE ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Ingresos (utilidad) sujetos al impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital	1110	0.00
Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital	1111	0.00
(12) Ingresos sujetos al impuesto a la Renta del Régimen Impositivo de Microempresas	1112	0.00
(13) Costos y gastos incurridos para generar ingresos sujetos al impuesto a la Renta del Régimen Impositivo de Microempresas	1113	0.00

	Generación	Reversión
POR VALOR NETO REALIZABLE DE INVENTARIOS		
Por valor neto realizable de inventarios	814	815
Por provisiones para defaulto pensiones jubilares post onales	816	817
Por costos estimados de desmantelamiento	818	819
Por devaluaciones del valor de propiedades, planta y equipo	820	821
Por provisiones (diferencias de cuentas incoables, desmantelamiento, desahucio y jubilación patronal)	822	823
Por la diferencia entre los cánones de arrendamiento pactados y los cargos que debían registrarse por el reconocimiento de un activo por derecho de uso	1114	1115
POR CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN		
Ingresos provenientes de contratos de construcción	1116	1117
Pérdidas, costos y gastos provenientes de contratos de construcción	1118	1119
POR MEDICIONES DE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA		
Beneficios que surjan de la medición de activos no corrientes mantenidos para la venta	1120	1121
Pérdidas que surjan de la medición de activos no corrientes mantenidos para la venta	1122	1123
POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTO DE VENTA		
Ingresos	828	829
Pérdidas, costos y gastos	830	831
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores		833
Por otras diferencias temporarias permitidas por la normativa tributaria	(+/-) 834	(+/-) 835
Utilidad gravable		836
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes		837

INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL DEBER DE INFORMAR LA COMPOSICIÓN SOCIETARIA A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (ANEXO DE ACCIONISTAS - APS)			
¿Cumple el deber de informar sobre la composición societaria dentro de los plazos establecidos?		838	Si
Porcentaje de la composición societaria no informada (dentro de los plazos establecidos)		839	0.00
Porcentaje de la composición societaria correspondiente a períodos fiscales al 31 de diciembre del ejercicio declarado que sí ha sido informada		840	0.00
INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES			
¿Contribuyente declarado en administrador o operador de ZEDE?		841	No aplica
INFORMACIÓN RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES	Aplicable a territorio ZEDE	Aplicable a territorio fuera de ZEDE	

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022077225245	872353521210	07-04-2022	16

Unidad gravable	842	0.00	843	3086.36
Paradas ajustas a amortización en periodos siguientes	844	0.00	845	0.00
Unidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa)	846	0.00	847	0.00
Saldo unidad gravable	848	0.00	849	3086.36
Para el periodo fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad que cumple la condición para el beneficio de rebaja en la tarifa por reinversión de utilidades (detalle tipo)?			033	NO
Para el periodo fiscal seleccionado, ¿se constituye en una sociedad exportadora habitual (octavo artículo innumerado a continuación del art. 7 del RLRT)?, que cumple las condiciones para el beneficio de rebaja en la tarifa de impuesto a la renta (segundo artículo innumerado a continuación del art. 37.1 de la LRT)? Nota: El beneficio tributario no aplica para las actividades petroleras ni de recursos no renovables.			034	NO
¿Tiene derecho a la reducción de tarifa por reinversión de utilidades en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT?			046	NO
Porcentaje de reducción porcentual de tarifa aplicable en proyectos deportivos, culturales, investigación científica responsable o desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT			047	0.00
¿Es una empresa asistente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto y debe aplicar la proporcionalidad del Impuesto a la Renta?			037	No aplica
Porcentaje de reducción de tarifa aplicable en el caso de empresas asistidas con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto			038	0.00
¿Es una empresa asistente con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAN para una reducción de tarifa de impuesto a la Renta superior a 10%?			049	NO
Número de Resolución de autorización del CEPAN para una reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales			050	0.00
Porcentaje de reducción de tarifa superior a 10 puntos porcentuales aplicable en el caso de empresas asistidas con nuevas inversiones productivas que genera empleo neto con autorización del CEPAN			051	0.00
Total impuesto causado			850	679.00
¿Tiene derecho a la exoneración del impuesto a la renta para entidades del sector financiero popular y solidario resultantes de procesos de fusión de los segmentos distintos a los dos últimos?			039	NO
Porcentaje de la relación entre el activo total de la entidad de menor tamaño respecto al activo total de la entidad absorbente			040	0.00
(1) Exoneración del impuesto a la renta para las entidades del sector financiero popular y solidario resultantes de procesos de fusión de los segmentos distintos a los dos últimos			041	0.00
Saldo del anticipo pendiente de pago (incluye campo 875 declaración periodo anterior - vigente hasta el ejercicio fiscal 2018)			800	0.00
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (incluye campo 879 declaración periodo anterior)			851	0.00
(1) Rebaja del saldo del anticipo - Decreto ejecutivo No. 210 (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)			852	0.00
(2) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio 2017)		(851-852)	853	0.00
(3) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo reducido		(850-853)	854	679.00
(1) Crédito tributario generado por retenciones (en régimen general aplica para ejercicios anteriores al 2010)			855	0.00
(4) Saldo del anticipo pendiente de pago (vigente hasta el ejercicio fiscal 2018)			856	0.00
(1) Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal (excepto retenciones aplicables al régimen de microempresas y de las actividades sujetas al impuesto a la Renta Único)			857	2587.67
(2) Retenciones por dividendos anticipados			858	0.00
(3) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario			859	0.00
(4) Anticipo de impuesto a la renta pagado por especialistas públicos			860	0.00
(5) Intereses por el anticipo de impuesto a la Renta pagado voluntariamente			891	0.00
(6) Anticipo de Impuesto a la Renta pagado voluntariamente			892	0.00
(7) Anticipo de Impuesto a la Renta pagado obligatoriamente por el Decreto 1137 (para el ejercicio fiscal 2020)			893	0.00
(8) Crédito tributario por impuesto a la utilidad en la compraventa de predios urbanos pagado a Manabí			894	0.00
(9) Crédito tributario de años anteriores			861	2069.91
(1) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS				
Generado en el ejercicio fiscal declarado			802	0.00
Generado en ejercicios fiscales anteriores			863	0.00
¿Tiene derecho a la exoneración del pago del saldo del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesto en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas?			042	SI
(1) Exoneración del pago del saldo del impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2015 dispuesto en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas			043	0.00
¿Tiene derecho a la reducción de 10% del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo en provincias afectadas por la paralización?			044	SI
(1) Reducción de 10% del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 para contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 cuya actividad económica principal sea la agrícola, ganadera, agroindustrial y/o turismo en las provincias afectadas por la paralización			045	0.00
(2) Valor del beneficio en impuesto de una sociedad que dispone de un contrato de inversión con estabilidad en la tarifa de impuesto a la Renta, de acuerdo a lo señalado en el ODPI			048	0.00
Subtotal impuesto a pagar			865	0.00
Subtotal saldo a favor			866	3971.58
(*) Impuesto a la Renta Único			867	0.00
Crédito tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta Único			868	0.00

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022077226245	872353521210	07-04-2022	17

IRU SECTOR BANANERO			
(*) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local)		1124	0.00
(*) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (exportación)		1125	0.00
Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (componente exportación)		1126	0.00
Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades del Sector Bananero (componente producción propia)		1127	0.00
(1) Exoneración del impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero por nuevas inversiones		1128	0.00
(2) Exoneración del impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero por creación de nuevas sociedades		1129	0.00
(3) Exoneración del impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero por otros conceptos		1130	0.00
(4) Retenciones en la fuente por impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (producción y venta local)		1131	0.00
(5) Retenciones en la fuente por impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (exportación)		1132	0.00
(6) Crédito tributario por impuesto a la Renta Único para las actividades del Sector Bananero (informativo)		1133	0.00
(7) Impuesto a la Renta Único a pagar por actividades del Sector Bananero		1134	0.00
IRU ACTIVIDAD AGROPECUARIA			
(*) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local)		1135	0.00
(*) Impuesto a la Renta Único calculado para las actividades Agropecuarias (exportación)		1136	0.00
(1) Exoneración del impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias por nuevas inversiones		1137	0.00
(2) Exoneración del impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias por creación de nuevas sociedades		1138	0.00
(3) Exoneración del impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias por otros conceptos		1139	0.00
(4) Retenciones en la fuente por impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (producción y comercialización local)		1140	0.00
(5) Retenciones en la fuente por impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (exportación)		1141	0.00
(6) Retenciones en la fuente de otros regímenes aplicables al Impuesto a la Renta Único para actividades Agropecuarias (exportación)		1142	0.00
(7) Crédito tributario por impuesto a la Renta Único para las actividades Agropecuarias (informativo)		1143	0.00
(8) Impuesto a la Renta Único a pagar por actividades Agropecuarias		1144	0.00
IRU ACTIVIDAD PRODUCTOR Y CULTIVADOR DE PALMA ACEITERA (EJERCICIOS FISCALES 2018 Y 2019)			
(*) Impuesto a la Renta Único para las actividades de producción y cultivo de Palma Aceitera		1145	0.00
(1) Crédito tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta Único para las actividades de producción y cultivo de Palma Aceitera		1146	0.00
IRU EN LA UTILIDAD POR ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL			
(*) Impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital		1147	0.00
(1) Crédito tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta Único en la enajenación de derechos representativos de capital		1148	0.00
(3) Crédito tributario del Régimen Impositivo para Microempresas		1149	0.00
Impuesto a la Renta a pagar		869	0.00
Saldo a favor contribuyente		870	3971.58

ANTICIPO (PRÓXIMO AÑO)			
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PRÓXIMO AÑO			
Anticipo calculado próximo año (informativo a partir del ejercicio fiscal 2019)		871	0.00
(-) Exoneraciones y rebajas al anticipo		872	0.00
(*) Otros conceptos		873	0.00
Anticipo determinado próximo año		879	0.00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL PERÍODO (INFORMATIVO)			
GANANCIAS Y PÉRDIDAS POR REVALUACIONES			
Propiedades, planta y equipo		880	0.00
Activos intangibles		881	0.00
Datos		882	0.00
Garantías y pérdidas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral		883	0.00
Garantías y pérdidas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero		884	0.00
Garantías y pérdidas actuariales		885	0.00
La parte afectada de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura en una cobertura de flujos de efectivo		886	0.00

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2022077226245	872353521210	07-04-2022	18

Otros	887	0.00
GASTO (INGRESO) POR IMPUESTO A LA RENTA DEL PERÍODO (INFORMATIVO)		
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta corriente	(H-) 888	0.00
Gasto (ingreso) por impuesto a la renta diferido	(HA) 889	-1025.79
Resumen Financiero		
Ingresos operacionales	Valor sugerido:	1005 560027.31
(-) Costos operacionales	7991	519413.52
(*) Unidad / Pérdida bruta	1005 - 7991	1025 60613.79
(-) Gastos operacionales	Valor sugerido:	1030 53793.76
(*) Unidad / Pérdida operacional	1025-1030	1040 6814.03
(+) Ingresos no operacionales	Valor sugerido:	1045 80.62
(-) Gastos financieros y otros gastos no operacionales	Valor sugerido:	1065 2304.45
(*) Unidad / Pérdida antes de participación a trabajadores	1040-1045-1055	1065 4590.20
(-) Participación a trabajadores	803	686.53
(*) Unidad / Pérdida antes de impuesto a la renta	1065-803	1075 3901.67
(-) Impuesto a la Renta causado	850	679.00
(*) Unidad / Pérdida después de impuesto a la renta	1075-850	1029 3222.67
TOTALES		
Pago pronto (Informativo)	890	0.00
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (PARA DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
*Tiene derecho al pago diferido del Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio fiscal 2019 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?		
PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO FISCAL 2019	052	0.00
Cuota 1 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	053	0.00
Cuota 2 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (10%)	054	0.00
Cuota 3 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (20%)	055	0.00
Cuota 4 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (20%)	056	0.00
Cuota 5 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (20%)	057	0.00
Cuota 6 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019 (20%)	058	0.00
VALORES A PAGAR Y FORMAS DE PAGO (LUEGO DE IMPUTACIONAL PAGO FI) DECLARACIONES SUSTITUTIVAS)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	902	0.00
Interés por mora	903	0.00
Multa	904	0.00
TOTAL PAGADO	909	0.00

OTROS GASTOS - Promoción y publicidad		
Descripción	Costo	Valor no deducible
03 CON NO RELACIONADAS LOCALES	93	0

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN
	SRIDEC2022077226245	872363521210	07-04-2022
			PÁGINA 19

COSTO DE VENTAS - Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo		
Descripción	Costo	Valor no deducible
02 CON NO RELACIONADAS	592,269.77	0

VENTAS LOCALES DE BIENES - Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA		
Descripción	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
02 CON NO RELACIONADAS	573,208.81	0

VENTAS LOCALES DE BIENES - Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA		
Descripción	Total Ingresos	Valor exento / no objeto
02 CON NO RELACIONADAS	6,818.50	0

Crédito tributario de años anteriores	
Año	Valor
2,019	90.65
2,020	1,978.86


OTROS GASTOS - Otros			
Descripción	Costo	Gasto	Valor no deducible
03 CON NO RELACIONADAS LOCALES	0	5,244.36	0

OTROS GASTOS - Mantenimiento y reparaciones			
Descripción	Costo	Gasto	Valor no deducible
03 CON NO RELACIONADAS LOCALES	0	5,812.64	0

OTROS GASTOS - Arrendamientos operativos			
Descripción	Costo	Gasto	Valor no deducible
01 CON RELACIONADAS LOCALES	6,528	0	0

OTROS GASTOS - Suministros, herramientas, materiales y repuestos			
Descripción	Costo	Gasto	Valor no deducible
03 CON NO RELACIONADAS LOCALES	0	1,826.43	0

OTROS GASTOS - Transporte			
Descripción	Costo	Gasto	Valor no deducible
03 CON NO RELACIONADAS LOCALES	0	1,826.43	0

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN
	SRIDEC2022077226245	872363521210	07-04-2022
			PÁGINA 20

03 CON NO RELACIONADAS LOCALES	63.62	0	
OTROS INGRESOS - Otros			
Descripción	Total ingresos	Valor exento / no objeto	
03 CON NO RELACIONADAS LOCALES	78.28	0	
OTROS GASTOS - Consumo de combustibles y lubricantes			
Descripción	Gastos	Gastos	Valor no deducible
03 CON NO RELACIONADAS LOCALES	0	1.728.92	0

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECALUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDE02022077226245	872363621210	07-04-2022	21

√= Verificado

Σ= Suman

Z=Valores tomados de la compañía

©= Conciliado


FERDHY
 Cía, Ltda.
 RUC: 1990921446001
 ZAMORA - ECUADOR



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial

Cédula Sumaria

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

**CS-AIC
1-1**

Partida: Activos por Impuestos Corrientes

CÉDULA SUMARIA DE ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Cuentas	Saldo al 31- 12-2021	Ajustes y reclasificaciones		Saldo de Auditoría
		Debe	Haber	
Cédula Analítica De Crédito A Favor De La Compañía (Crédito Tributario IVA 615)	\$ -	\$ 8.875,91	\$ 8.875,91	\$ -
Cédula Analítica De Crédito A Favor De La Compañía (Crédito Tributario IVA 617)	\$ 5.433,37	\$ 7.648,76	\$ 2.215,39	\$ 5.433,37
Cédula Analítica De Crédito Tributario A Favor De La Compañía (Anticipo Retención En La Fuente)	\$ 4.650,58	\$ 4.650,58	\$ -	\$ 4.650,58
Total	\$ 10.083,95			\$ 10.083,95

$\Pi\Sigma$

//

**PT-1
18-20**

Comentario:

La Partida por Impuestos Corrientes, no fueron objeto de ajustes ni de reclasificaciones debido a que los saldos presentados en los Estados Financieros son similares a los obtenidos mediante análisis, por lo que se considera que los saldos son razonables.

// = Saldo certificado

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con estados financieros

Ω = Saldo auditado

Π = Tomado de mayores

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 21-07-2023



“FERDHY CÍA. LTDA.”

**INFORME DE
EXAMEN ESPECIAL AL COMPONENTE
DE ACTIVO CORRIENTE PERIODO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE
2021**

ZAMORA – ECUADOR

2023

Siglas y abreviaturas

Cta. Cte	Cuenta Corriente
Cía. Ltda.	Compañía Limitada
Ing.	Ingeniera
Lcdo.	Licenciado
NCI	Normas de Control Interno
NAGA	Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas
N°	Número
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
Pág.	Página
Srta.	Señorita
Sra.	Señora
Sr.	Señor
SRI	Servicio de Rentas Internas
RUC	Registro Único de Contribuyentes

Índice del Informe

Contenido

- ◆ Caratula
- ◆ Siglas y Abreviaturas
- ◆ Índice
- ◆ Carta de presentación

Capítulo I

- ◆ Información introductoria

Capítulo II

- ◆ Evaluación del sistema de control interno

Capítulo III

- ◆ Rubros examinados

Carta de Presentación del Informe

Zamora, 24 de julio de 2023

Lcdo.

Fernando Fernández Ordoñez

GERENTE-PROPIETARIO DE “FERDHY CÍA. LTDA.”

Ciudad. -

De mi especial consideración:

Con la finalidad de dar cumplimiento al contrato firmado con fecha de 23 de junio de 2023, se efectuó el Examen Especial al componente del Activo Corriente de “FERDHY CÍA. LTDA.” de la ciudad de Zamora, durante el período 01 de enero al 31 de diciembre del 2021. El examen en mención se llevó a cabo de conformidad a las Normas de Control Interno (NIC), Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGA); estas normas requieren que el examen sea planificado y ejecutado de manera eficiente, con la finalidad de poder obtener la razonabilidad de la información y que la documentación examinada no contenga exposiciones erróneas de carácter significativo, igualmente que las operaciones a las que corresponden se hayan efectuado de conformidad a las disposiciones legales, políticas y demás normas aplicables, asegurando así, la transparencia y exactitud de los estados financieros.

El Examen Especial ha sido realizado utilizando pruebas tomadas al azar, por tanto, proporcionan información razonable para respaldar los resultados que se presentan en el informe a través de los comentarios, conclusiones y recomendaciones a "FERDHY CÍA. LTDA.". Estas sugerencias deben ser cumplidas para mejorar el funcionamiento adecuado de la compañía.

Atentamente,



Firmado electrónicamente por:
**YOMAR ROCIO PARDO
VILLALTA**

Lcda. Yomar Rocío Pardo Villalta, Mg. Sc.

SUPERVISORA



Firmado electrónicamente por:
**FERNANDA ISABEL
FERNANDEZ VILLALTA**

Srta. Fernanda Isabel Fernández Villalta

JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO

Capítulo I

Información Introductoria

Antecedentes

El componente de Activo Corriente de “**FERDHY CÍA. LTDA.**” durante el periodo 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, no ha sido objeto de auditorías ni de exámenes especiales.

Motivo del Examen Especial

El Examen Especial al componente de Activo Corriente, se realizará en cumplimiento al contrato suscrito con fecha del 23 de junio de 2023 y al requisito exigido por la Universidad Nacional de Loja, para que la Srta. Fernanda Isabel Fernández Villalta pueda obtener el Título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría de conformidad con lo establecido en el Reglamento del Régimen Académico.

Objetivos del Examen Especial

Los objetivos del Examen Especial son los siguientes:

- Evaluar el sistema de control interno implementado en la entidad.
- Determinar la razonabilidad de los saldos del Activo Corriente reflejados en los Estados Financieros.
- Presentar el informe del Examen Especial, que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones como herramienta para la correcta toma de decisiones.

Alcance del Examen

El Examen Especial al componente de Activo Corriente de “**FERDHY CÍA. LTDA.**” de la ciudad de Zamora, comprenderá las operaciones realizadas entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

Identificación de la Compañía

Razón Social: “**FERDHY CÍA. LTDA.**”

RUC: 1990921446001

Dirección: Zamora, Barrio Pío Jaramillo Alvarado entre Av. del Ejercito e Ismael Apolo.

Correo electrónico: ferdhycialtda@gmail.com

Horario: Lunes a viernes de 08H00 a 19H00 sábado de 08H00 a 18H00.

Reseña Histórica

“**FERDHY CÍA. LTDA.**” fue creada en el año 2018, se encuentra ubicada en la ciudad de Zamora, Barrio Pío Jaramillo Alvarado entre Avenida del Ejercito e Ismael Apolo, con número de RUC 1990921446001. Es una compañía que se dedica a la compra-venta al por mayor y menor de implementos de ferretería, como son materiales de construcción, herramientas de mano, accesorios, dispositivos y toda una gama de artículos para arreglar los desperfectos del hogar. Cuenta con

soluciones para los conocedores de las áreas de carpintería, plomería, electricidad, etc. Así mismo, comercializa todo tipo de partes, componentes, suministros y accesorios para vehículos automotores y motocicletas, además, realiza la venta de diferentes productos de primera necesidad, muebles y artículos para el hogar.

Esta compañía surge como una iniciativa familiar que buscaba satisfacer las necesidades de los clientes de la ciudad y provincia de Zamora, relacionadas con la adquisición de materiales y herramientas de construcción, por tal razón, se encuentran comprometidos en brindar productos innovadores y de calidad, que hace posible que el cliente al realizar su compra esté completamente satisfecho.

Misión

La misión de “FERDHY CÍA. LTDA.” es “Comercializar materiales de construcción de alta calidad, así como los productos necesarios para arreglos e instalaciones del hogar, oficinas, etc. llevando nuestros productos a cualquier parte de la ciudad a la mayor brevedad posible, ofreciendo variedad con precios competitivos y justos.”

Visión

“Ser líder ferretero en la ciudad pensando en ser el mejor aliado para el constructor, cumpliendo con las exigencias de un excelente servicio, ampliando nuestra oferta a fin de que nuestros clientes se encuentren satisfechos con los productos que le ofrecemos.”

Objetivos

- Satisfacer a nuestros clientes externos: Vendiendo productos de excelente calidad y prestigio, brindando un servicio amable e identificando las necesidades del comprador para poder ofrecer servicios con alto valor agregado.
- La satisfacción de nuestros proveedores: Sosteniendo relaciones duraderas y confiables fundamentadas en la lealtad, reciprocidad, compromiso, entrega, dedicación y amor por la marca, sentimientos que se transmiten a nuestros clientes de almacén y distribuidores.
- El cumplimiento a cabalidad de las disposiciones tributarias: Los cuales hoy en día se traducen en más de la mitad de las utilidades generadas por la compañía.

Valores

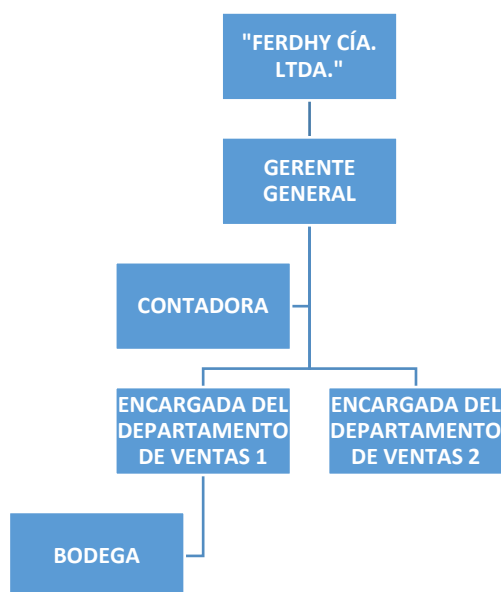
- **Calidad:** La compañía se encuentra comprometida a ofrecer productos de alta calidad que cumplan con los estándares y necesidades de los clientes. Esto implica seleccionar proveedores confiables y realizar pruebas de calidad en los productos antes de ponerlos a la venta.
- **Servicio al cliente:** La compañía se esfuerza por brindar un excelente servicio al cliente. Esto incluye ser amable, atento y dispuesto a ayudar a los clientes con sus consultas, necesidades y problemas. También implica ofrecer asesoramiento experto sobre los productos y garantizar una experiencia de compra satisfactoria.

- **Honestidad y transparencia:** La compañía se compromete a ser honesta y transparente en todas sus operaciones. Esto implica proporcionar información clara y precisa sobre los productos, precios y políticas de la compañía. También implica tratar a los clientes y proveedores de manera justa y ética.
- **Innovación:** La compañía busca constantemente nuevas formas de mejorar sus productos y servicios. Esto implica estar al tanto de las últimas tendencias y avances en la industria ferretera, así como buscar oportunidades para introducir nuevos productos o mejorar los existentes.
- **Responsabilidad social y ambiental:** La compañía se preocupa por su impacto en la sociedad y el medio ambiente. Esto implica cumplir con todas las regulaciones y normas ambientales, así como buscar formas de reducir su huella ecológica. También implica apoyar iniciativas sociales y comunitarias, como donaciones a organizaciones benéficas locales.

Base Legal

- Constitución de la República del Ecuador.
- Ley de Compañías y su Reglamento.
- Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.
- Ley Orgánica de Régimen Municipal
- Ley de Seguridad Social (IESS)
- Código de Comercio
- Código de Trabajo.
- Disposiciones Internas.
- NIA Normas Internacionales de Auditoría, principales NIA 200-210-220-230-240-250-265-315-320-330-402-450-500-501-520-530-560-580-600-620-701-705-720.

Organigrama



Principales Actividades Operacionales e Instalaciones: La actividad principal de la compañía es la venta al por al por mayor de artículos de ferretería: cerraduras, martillos, sierras, destornilladores, herramientas de mano, accesorios, dispositivos, cajas fuertes, extintores, etc; cuenta con un edificio propio para la realización de sus actividades comerciales.

Periodo Cubierto por el Último Examen Especial: Desde que inició las actividades "FERDHY CÍA. LTDA." no ha sido objeto de auditorías o exámenes especiales.

Funcionarios de la Compañía

N°	Apellidos y Nombres	Función	Periodo	
			Fecha de Inicio	Fecha de Terminación
1	Lcdo. Fernando Enrique Fernández Ordóñez	Gerente General	22-10-2018	Continua
2	Lcda. Marjorie Montoya Aguirre	Contadora	22-10-2018	Continua
3	Sra. María Edith Jiménez Soto	Encargada del Departamento de Ventas 1	22-10-2018	Continua
4	Sra. Lorena Villalta Jiménez	Encargada del Departamento de Ventas 2	22-10-2018	Continua
5	Sr. Fernando Fernández Villalta	Bodeguero	22-10-2018	Continua

Financiamiento: La principal fuente de ingresos de la compañía es por la venta de los productos a sus clientes.

Principales políticas contables:

“FERDHY CÍA. LTDA.” cumple con las siguientes políticas contables:

- Para la elaboración y presentación de los Estados Financieros al Servicio de Rentas Internas (SRI), se considera las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Para el cálculo de los impuestos, retenciones y declaraciones, se cumple con lo que establece en la Ley de Régimen Tributario Interno.
- Los depósitos se deben realizar a más tardar a las 24 horas después de haber realizado el cierre de la cuenta Caja.
- Para el cálculo de la provisión de cuentas incobrables, se lo realiza en base a lo que establece la Ley del Régimen Tributario Interno, manteniendo un valor de provisión del 1% anual sobre los créditos comerciales y que se encuentran pendientes de recaudación al cierre del ejercicio, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.
- Para el manejo y control del Inventario se utiliza el Sistema de Inventarios Permanente o Perpetuo, lo que permite un control constante del Inventario al llevar el registro de todas las unidades que ingresan y salen de bodega, este control se lleva mediante tarjetas Kardex, en donde se registra la fecha de adquisición y fecha de descargo del Inventario, cantidad de productos, valor de compra y venta; de esta forma se puede conocer el saldo exacto de los Inventarios y el valor del costo de venta a una fecha determinada.
- Para la entrega de cheques de pago a los proveedores deben estar debidamente firmados por el Gerente-Propietario de la compañía, Lcdo. Fernando Enrique Fernández Ordóñez o en su ausencia firmados por la Sra. Lorena Elizabeth Villalta Jiménez.
- Para entregar créditos a los clientes de la compañía deben ser aprobados por el Gerente-Propietario. Cuando el valor del crédito es significativo, se exige como respaldo la emisión de una letra de cambio, copia de la cédula de identidad, número de teléfono y dirección del beneficiario.

Sistemas de información computarizados: El sistema informático en el cual se lleva la contabilidad de la compañía es Visual FAC, que es una herramienta empresarial para la gestión contable, tributaria y de negocios, conformado por varios módulos desarrollados y centralizados en una sola aplicación, que permite la integración de las operaciones que se desarrollan en una compañía.

¿Quiénes son las personas autorizadas para legalizar los Estados financieros?

“FERDHY CÍA. LTDA.”, posee en archivo los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 debidamente legalizados por los responsables (Gerente-Propietario y Contadora).

Describir los procedimientos existentes para la recaudación, registro y control de los ingresos y gastos

Los encargados del departamento de ventas al término de su horario de trabajo entregan el dinero con los respectivos cuadros de Caja al Gerente-Propietario y a la contadora. Quien se encarga de realizar los depósitos y entregar a la Contadora los comprobantes e informes legalizados para su registro.

El control de los costos y gastos dentro de la compañía se los realiza de la siguiente manera: para la adquisición de la mercadería el bodeguero elabora un informe con las necesidades, solicita proformas a tres proveedores y con la ayuda de un cuadro comparativo se selecciona la mejor oferta, posteriormente, solicita la autorización de los costos y gastos al Gerente-Propietario. Finalmente, después de haber adquirido la mercadería, se elabora el memorándum de pago y se efectúa el respectivo desembolso.

Detalle de las deficiencias del control interno contable

Las deficiencias del control interno contable identificadas son:

- En la actualidad, la compañía no cuenta con un manual de control interno que permita verificar el cumplimiento de los procedimientos de control implementados por sus empleados.
- El dinero en efectivo recolectado no se deposita dentro de las 24 horas.
- Falta de arqueos de Caja sorpresivos, que permitan verificar si los fondos se están utilizando correctamente.
- No existe un conjunto de reglas que establezcan políticas de crédito para otorgar financiamiento a los clientes.
- No se documentan por escrito las políticas relacionadas con las cuentas por cobrar.
- No existen señales éticas que prohíba el ingreso de particulares a bodega.

Identificación de rubros a ser examinados en la siguiente fase

Las cuentas que van a ser analizadas se detallan a continuación:

1.01	ACTIVOS CORRIENTES	
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	35.016,63
1.01.01.01	Caja General	17.906,31
1.01.01.02	Bancos	17.110,32
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	41.143,57
1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	38.090,75
1.01.02.07	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	775,51
1.01.02.08	Otras Cuentas por Cobrar	2.277,31
1.01.03	INVENTARIOS	172.179,25
1.01.03.06	Inventario de Productos Terminados y Mercaderías	172.179,25

1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8.041,39
1.01.04.03	Anticipos a proveedores	8.041,39
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10.083,95
1.01.05.01	Crédito tributario IVA a favor de la compañía	5.433,37
1.01.05.02	Crédito tributario Rte. Fte. a favor de la compañía	4.650,58

Capítulo II

Resultados Del Examen

De acuerdo con la evaluación preliminar realizada a "FERDHY CÍA. LTDA.", se encontraron algunas áreas deficientes en su sistema de Control Interno. Por lo tanto, se llevó a cabo un análisis detallado y se recopiló información para identificar los riesgos inherentes y de control. A continuación, se detallan algunos puntos a considerar:

Inexistencia de políticas diseñadas para controlar el manejo, uso y protección del efectivo

Comentario:

Después de evaluar el Cuestionario de Control Interno aplicado al Activo Corriente de "Ferdhy Cía. Ltda.", se concluyó que no se han implementado políticas para controlar el manejo, uso y protección del efectivo recaudado por la actividad de la compañía. Esto se deriva principalmente al incumplimiento de las actividades de control del informe COSO, que establece que, "La organización despliega actividades de control a través de políticas que establecen lo que se espera y procedimientos que ponen dichas políticas en acción". Esta situación se deriva por la falta de controles implementados por la entidad, ocasionando un mayor riesgo de pérdida, mal uso o robo del efectivo, lo que podría afectar la situación financiera de la organización.

Conclusión:

La falta de políticas diseñadas para controlar el manejo, uso y protección del efectivo representa un riesgo significativo para la organización. Sin directrices claras y procedimientos establecidos, existe la posibilidad de que se produzcan errores, fraudes o pérdidas financieras.

Recomendación N° 1:

Al Gerente-Propietario se le sugiere implementar políticas y procedimientos claros y bien definidos para el manejo, uso y protección del efectivo. Estas políticas deben incluir procedimientos detallados, responsabilidades claras y controles adecuados para garantizar la seguridad y el control adecuado del efectivo.

No se efectúan arqueo de Caja sorpresivos de forma periódica

Comentario:

Luego de realizar el Cuestionario de Control Interno del componente Activo Corriente, se observó que “Ferdhy Cía. Ltda.” no viene realizando arqueo sorpresivos de Caja por parte de la persona encargada de llevar la contabilidad. Esta falta de auditorías sorpresa viola las actividades de monitoreo, que según el informe COSO establece: “La organización selecciona, desarrolla, y realiza evaluaciones continuas y/o separadas para comprobar cuando los componentes de control interno están presentes y funcionando”. Esta situación se presenta debido a que la contadora no ha realizado arqueo de Caja de forma sorpresiva, porque señala que al final el día se realiza el cuadro de Caja. Como efecto, podría existir un mayor riesgo de errores en los registros contables de la cuenta Caja, así como, desconocimiento sobre los saldos reales y oportunos de esta cuenta.

Conclusión:

No se están realizando arqueo de Caja de forma sorpresiva, lo que dificulta el control eficiente del efectivo recaudado y genera desconocimiento sobre los saldos reales y oportunos de esta cuenta.

Recomendación N° 2:

Como recomendación al Gerente-Propietario, se aconseja disponer a la contadora, la realización de auditorías sorpresa a las personas encargadas de manejar el efectivo de la compañía, por lo menos una vez al mes. Esto ayudará a establecer un mejor control sobre los cobros realizados hasta el momento de la verificación y evitar cualquier uso indebido del efectivo.

Los depósitos bancarios no son realizados de manera oportuna y no se registran adecuadamente en los libros contables

Comentario:

Luego de evaluar el cuestionario de control interno de la partida Efectivo y Equivalentes del Efectivo de “Ferdhy Cía. Ltda.”, se identificó que la compañía no realiza depósitos diarios del dinero recaudado y, a veces, tarda hasta dos o más días en hacerlo. Esto representa un riesgo para la compañía y sus objetivos, ya que el efectivo recaudado en el día podría perderse debido a agentes externos por motivos de seguridad. Esto incumple una de las políticas internas establecidas por la entidad que señala que: “Los depósitos se deben de realizar a más tardar a las 24 horas siguientes después de haber realizado el cierre de la cuenta Caja”. Esta inconsistencia se debe a que el gerente no exige el cumplimiento de esta política, lo que provoca que los saldos no estén actualizados. Además, el incumplimiento de la norma mencionada podría dar lugar a problemas de seguridad y correr riesgos de robo.

Conclusión:

La compañía no deposita diariamente el valor recaudado, tal como lo establece la política interna de la entidad. Esto provoca que los saldos no estén actualizados y aumenta el riesgo de pérdida de efectivo. Esta situación se debe al descuido por parte de la gerencia al asignar la tarea a sus empleados.

Recomendación N° 3:

Al Gerente Propietario, se le recomienda implementar controles más estrictos sobre los depósitos bancarios, capacitar al personal en los procedimientos adecuados y realizar revisiones periódicas para asegurar el cumplimiento de los procedimientos establecidos. Así mismo, la compañía necesita mejorar sus procesos de control interno y establecer políticas y procedimientos claros para la realización y registro de los depósitos bancarios.

No se realizan análisis de antigüedad de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, para identificar posibles riesgos de incobrabilidad

Comentario:

Después de realizar la evaluación al Cuestionario de Control Interno a la partida de los Activos Financieros, se ha observado que en la compañía no existe un equipo o departamento dedicado específicamente a manejar las solicitudes de crédito, evaluar la capacidad de pago de los clientes y analizar la antigüedad de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, para identificar posibles riesgos de incobrabilidad. Esto trae como consecuencia el incumplimiento de lo que establece el artículo 10 numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributaria Interna, “Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total”. Esto se debe a que no se realizan análisis de antigüedad esto puede deberse a la falta de conciencia sobre la importancia de este análisis. La falta de análisis de antigüedad puede llevar a la compañía a tener una cartera de clientes con deudas incobrables, lo que afecta negativamente su flujo de efectivo y su rentabilidad.

Conclusión:

La compañía auditada no realiza análisis de antigüedad de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes para identificar posibles riesgos de incobrabilidad y tomar decisiones informadas sobre cómo abordarlos.

Recomendación N° 4:

Es importante estar informado y tomar decisiones financieras responsables, por tal razón, se le recomienda al Gerente-Propietario realice la creación de un departamento de créditos dentro de la compañía, así como también, establezca políticas de crédito más estrictas, realice un seguimiento más riguroso de los pagos y considere la posibilidad de tomar acciones legales para recuperar las deudas.

Inexistencia de políticas y procedimientos claros para el manejo de Cuentas Incobrables

Comentario:

Después de realizar la evaluación al Cuestionario de Control Interno a la partida de los Activos Financieros, se ha observado la inexistencia de políticas y procedimientos claros para el manejo de Cuentas Incobrables. Esto trae como consecuencia el incumplimiento de lo que establece el artículo 11, inciso g) de la Ley del Impuesto sobre la Renta que indica la posibilidad para los obligados tributarios de deducir de la renta bruta, las “cuentas que se consideren incobrables”.

Conclusión:

La compañía auditada no cuenta con políticas y procedimientos claros para la gestión de cuentas incobrables que permitan minimizar el riesgo de pérdidas financieras.

Recomendación N° 5:

Es importante que las compañías establezcan políticas y procedimientos claros para la gestión de cuentas incobrables, lo que incluye la identificación temprana de cuentas incobrables, la provisión para cuentas incobrables y la recuperación de cuentas incobrables. Por tal razón, se le recomienda al Gerente-Propietario realice la creación de políticas y procedimientos claros para el manejo de cuentas incobrables.

No se realizan revisiones periódicas de los saldos de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Comentario:

Después de evaluar el Cuestionario de Control Interno aplicado al Activo Corriente en "FERDHY CÍA. LTDA.", se determinó que no se realizan revisiones periódicas de los saldos de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, esto se debe a la falta de cumplimiento de la Norma de Control Interno en Actividades de Control MANUALES DE PROCEDIMIENTOS, que establece que la compañía debe contar con manuales de procedimientos que optimicen los procesos del negocio. Esta situación se produce porque las políticas de crédito y cobranza implementadas por la compañía no son efectivas.

Conclusión:

No existe un manual de procedimientos que regule el cobro y la recuperación de las cuentas por cobrar de manera oportuna.

Recomendación N° 6:

Se sugiere que la Gerente-Propietario de "FERDHY CÍA. LTDA.", disponer la realización de revisiones periódicas de los saldos de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes. Esto permitirá identificar de manera oportuna cualquier cuenta por cobrar con muchos años de antigüedad y tomar las medidas necesarias para su cobro. Además, podrás identificar posibles riesgos de incobrabilidad y tomar acciones para mitigarlos, como establecer acuerdos de pago, realizar seguimiento constante a los clientes morosos y considerar la posibilidad de contratar servicios de cobranza especializados si es necesario.

Inexistencia de políticas que describan los controles para prevenir y detectar el robo o la pérdida del Inventario

Comentario:

Luego de evaluar el Cuestionario de Control Interno aplicado al Inventario de "FERDHY CÍA. LTDA.", se observó que la compañía carece de políticas que describan los controles adecuados para prevenir y detectar el robo o la pérdida del Inventario, incumplimiento lo que establece la actividad de control del Informe COSO, "La organización despliega actividades de control a través de políticas que establecen lo que se espera y procedimientos que ponen dichas políticas en acción". La causa podría ser la falta de un sistema de control de Inventario adecuado. Al no existir políticas claras que describan los controles para prevenir y detectar el robo o la pérdida del Inventario, es posible que no se estén tomando las medidas necesarias para protegerlo. Existe un mayor riesgo de robo o pérdida del Inventario, lo que puede resultar en pérdidas financieras significativas para la compañía.

Conclusión:

La falta de políticas y procedimientos adecuados ha dejado a la compañía vulnerable a posibles pérdidas y robos. Sin controles efectivos, es más difícil detectar y prevenir actividades fraudulentas o errores en el manejo del Inventario.

Recomendación N° 7:

Al Gerente-Propietario se le recomienda implementar políticas y procedimientos sólidos para el manejo, uso y protección del Inventario. Esto incluye la designación de responsabilidades claras, la implementación de controles físicos y tecnológicos, y la realización de auditorías periódicas para detectar y prevenir cualquier irregularidad en el Inventario.

No se cuenta con políticas y procedimientos claros para la cancelación o reembolso de los pagos anticipados no utilizados

Comentario:

La ausencia de políticas y procedimientos definidos para abordar la cancelación o el reembolso de los pagos anticipados realizados por la compañía puede presentar desafíos significativos en la gestión financiera y en las relaciones con los proveedores. La compañía está incumpliendo lo establecido en el informe COSO en las actividades de monitoreo, “La organización selecciona, desarrolla, y realiza evaluaciones continuas y/o separadas para comprobar cuando los componentes de control interno están presentes y funcionando”. Esta situación se presenta por la falta de comunicación o capacitación adecuada sobre los procedimientos de cancelación o reembolso, lo que puede ocasionar malentendidos, demoras innecesarias y la posibilidad de pérdidas financieras. Es esencial que la compañía aborde esta cuestión con seriedad para garantizar una operación eficiente y una reputación positiva.

Conclusión:

La ausencia de políticas y procedimientos claros para manejar la cancelación o el reembolso de pagos anticipados podría resultar en consecuencias adversas para la compañía, incluida la pérdida de confianza por parte de los proveedores y la falta de control sobre los recursos financieros. Es imperativo que la compañía tome medidas para establecer directrices sólidas en esta área.

Recomendación N° 8:

Crear políticas y procedimientos claros y detallados que aborden específicamente la cancelación y el reembolso de los pagos anticipados. Estos documentos deben definir claramente las circunstancias en las que se puede considerar la cancelación o el reembolso, así como los pasos a seguir para solicitarlo.

No se realizan auditorías internas o externas periódicas para evaluar la efectividad de los controles internos relacionados con los pagos anticipados

Comentario:

La falta de auditorías internas o externas periódicas para evaluar la efectividad de los controles internos relacionados con los pagos anticipados representa un riesgo significativo para la compañía. De acuerdo a lo que establece el Informe Coso, “La organización evalúa y comunica deficiencias de control interno de manera adecuada a aquellos grupos responsables de tomar la acción correctiva, incluyendo la Alta Dirección y el Consejo de Administración, según sea apropiado”. Esta situación se presenta debido a que dentro de la compañía no existe personal capacitado para llevar a cabo las auditorías. La ausencia de evaluaciones regulares puede dar lugar a la exposición a errores, fraudes y pérdidas financieras no detectadas, poniendo en peligro la salud financiera y la reputación de la compañía.

Conclusión:

La ausencia de auditorías periódicas de los controles internos relacionados con los pagos anticipados plantea serias preocupaciones sobre la capacidad de la compañía para identificar y mitigar riesgos financieros y operativos. Sin una evaluación regular y objetiva de los procesos y controles, la compañía está en riesgo de enfrentar dificultades no anticipadas y de no estar preparada para abordar de manera eficaz los desafíos en su gestión financiera.

Recomendación N° 9:

Se recomienda al Gerente-Propietario establecer un programa de auditoría interna o externa que incluya evaluaciones periódicas de los controles internos relacionados con los pagos anticipados. Estas auditorías deben ser realizadas por profesionales con experiencia en auditoría y control interno. Así mismo, se le recomienda a la contadora, identificar y evaluar los riesgos específicos asociados con los pagos anticipados en el contexto de las operaciones financieras de la compañía. Esto permitirá enfocar las auditorías en áreas de mayor riesgo y prioridad.

Capítulo III

Rubros Objetos De Examen

Los rubros que conforman el componente de Activo Corriente y que fueron analizados durante el Examen Especial son los siguientes:

1.01	ACTIVOS CORRIENTES	
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	35.016,63
1.01.01.01	Caja General	17.906,31
1.01.01.02	Bancos	17.110,32
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	41.143,57
1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	38.090,75
1.01.02.07	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	775,51
1.01.02.08	Otras Cuentas por Cobrar	2.277,31
1.01.03	INVENTARIOS	172.179,25
1.01.03.06	Inventario de Productos Terminados y Mercaderías	172.179,25
1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8.041,39
1.01.04.03	Anticipos a proveedores	8.041,39
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10.083,95
1.01.05.01	Crédito tributario IVA a favor de la compañía	5.433,37
1.01.05.02	Crédito tributario Rte. Fte. a favor de la compañía	4.650,58



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial

Cédula Sumaria

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

Componente: Activo Corriente

Partida: Efectivo y Equivalentes del Efectivo

CÉDULA SUMARIA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Cuentas	Saldo al 31-12-2021	Ajustes y reclasificaciones		Saldo de Auditoría	
		Debe	Haber		
CAJA GENERAL	\$ 17.906,31	\$ 306.801,51	\$ 288.895,20	\$ 17.906,31	✓
Caja General	\$ 17.486,31	\$ 306.381,51	\$ 288.895,20	\$ 17.486,31	✓
Caja Chica	\$ 420,00	\$ 420,00	0,00	\$420,00	✓
BANCOS	\$ 17.110,32	\$ 752.819,31	\$ 735.709,00	\$ 17.110,32	✓
Banco de Loja	\$ 14.494,50	540.945,35	\$ 526.450,85	\$ 14.494,50	✓
Banecuador	\$ 798,64	43.542,39	\$ 42.743,75	\$ 798,64	✓
Banco Pichincha	\$ 1.817,18	168.331,58	\$ 166.514,40	\$ 1.817,18	Ω
Total //	\$ 35.016,63			\$ 35.016,63	

ΠΣ

Comentario:

Las cuentas Caja General y Bancos no fueron objeto de ajustes ni de reclasificaciones debido a que los saldos presentados en los Estados Financieros son similares a los obtenidos mediante análisis, por lo que se considera que los saldos son razonables.

// = Saldo certificado

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con estados financieros

Ω = Saldo auditado

Π = Tomado de mayores

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 09-07-2023



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial

Cédula Sumaria

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

Componente: Activo Corriente

Partida: Activos Financieros

CÉDULA SUMARIA DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas	Saldo al 31-12-2021	Ajustes y reclasificaciones		Saldo de Auditoría
		Debe	Haber	
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 38.090,75	\$ 494.753,46	\$ 456.662,71	\$ 38.090,75
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas.	\$ 775,51	\$ 1.500,51	\$ 725,00	\$ 775,51
Otras cuentas por cobrar	\$ 2.277,31	\$ 2.277,31	0,00	\$ 2.277,31
Total	\$ 41.143,57			\$ 41.143,57

✓
✓
✓
Ω

} ΠΣ

Comentario:

Las cuentas de los Activos Financieros, no fueron objeto de ajustes ni de reclasificaciones debido a que los saldos presentados en los Estados Financieros son similares a los obtenidos mediante análisis, por lo que se considera que los saldos son razonables.

// = Saldo certificado

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con estados financieros

Ω = Saldo auditado

Π = Tomado de mayores

Elaborado por: F.I.F.V	Revisado por: Y.R.P.V	Fecha: 12-07-2023
-------------------------------	------------------------------	--------------------------



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial

Cédula Sumaria

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

Componente: Activo Corriente

Partida: Inventarios

CÉDULA SUMARIA DE INVENTARIOS

Cuentas	Saldo al 31-12-2021	Ajustes y reclasificaciones		Saldo de Auditoría
		Debe	Haber	
Inventario de mercaderías 12%	\$ 158.706,91	\$ 667.286,27	\$ 508.579,36	\$ 158.706,91 ✓
Inventario de mercaderías 0%	\$ 13.472,34	\$ 18.530,58	\$ 5.058,24	\$ 13.472,34 ✓
Total	\$ 172.179,25			\$ 172.179,25 Ω

ΠΣ

Comentario:

La partida de Inventarios, no fueron objeto de ajustes ni de reclasificaciones debido a que los saldos presentados en los Estados Financieros son similares a los obtenidos mediante análisis, por lo que se considera que los saldos son razonables.

// = Saldo certificado

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con estados financieros

Ω = Saldo auditado

Π = Tomado de mayores

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 12-07-2023



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial

Cédula Sumaria

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

Componente: Activo Corriente

Partida: Servicios y otros pagos anticipados

CÉDULA SUMARIA DE ANTICIPO A PROVEEDORES

Cuentas	Saldo al 31-12-2021	Ajustes y reclasificaciones		Saldo de Auditoría
		Debe	Haber	
Anticipo a proveedores	\$8.041,39	\$ 132.939,63	\$ 124.898,24	\$8.041,39
Total	\$8.041,39			\$8.041,39

✓

Ω

Σ

Comentario:

Las cuentas de Anticipo a Proveedores, no fueron objeto de ajustes ni de reclasificaciones debido a que los saldos presentados en los Estados Financieros son similares a los obtenidos mediante análisis, por lo que se considera que los saldos son razonables.

// = Saldo certificado

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con estados financieros

Ω = Saldo auditado

Π = Tomado de mayores

Elaborado por: F.I.F.V

Revisado por: Y.R.P.V

Fecha: 13-07-2023



“FERDHY CÍA. LTDA.”

Examen Especial

Cédula Sumaria

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2021

**CS-AIC
I-1**

Partida: Activos por Impuestos Corrientes

CÉDULA SUMARIA DE ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Cuentas	Saldo al 31-12- 2021	Ajustes y reclasificaciones		Saldo de Auditoría
		Debe	Haber	
Cédula Analítica De Crédito A Favor De La Compañía (Crédito Tributario IVA 615)	\$ -	\$ 8.875,91	\$ 8.875,91	\$ -
Cédula Analítica De Crédito A Favor De La Compañía (Crédito Tributario IVA 617)	\$ 5.433,37	\$ 7.648,76	\$ 2.215,39	\$ 5.433,37
Cédula Analítica De Crédito Tributario A Favor De La Compañía (Anticipo Retención En La Fuente)	\$ 4.650,58	\$ 4.650,58	\$ -	\$ 4.650,58
Total	\$ 10.083,95			\$ 10.083,95

✓

✓

✓

Ω

Σ

Comentario:

La Partida por Impuestos Corrientes, no fueron objeto de ajustes ni de reclasificaciones debido a que los saldos presentados en los Estados Financieros son similares a los obtenidos mediante análisis, por lo que se considera que los saldos son razonables.

// = Saldo certificado

Σ = Sumatoria

✓ = Verificado con estados financieros

Ω = Saldo auditado

Π = Tomado de mayores

Elaborado por: F.I.F.V	Revisado por: Y.R.P.V	Fecha: 13-07-2023
-------------------------------	------------------------------	--------------------------

7. Discusión

"Ferdhy Cía. Ltda." es una organización comercial que se estableció en 2018, se encuentra en la ciudad de Zamora, específicamente en el barrio de Pío Jaramillo Alvarado, entre la Avenida del Ejército y Ismael Apolo. Esta compañía se especializa en la compra y venta al por mayor y al por menor de suministros, como materiales de construcción, herramientas de mano, accesorios, dispositivos y una amplia gama de artículos para reparaciones en el hogar. Proporcionan soluciones para expertos en carpintería, plomería, electricidad y otras áreas relacionadas. Además, vende todo tipo de piezas, componentes, suministros y accesorios para automóviles y motocicletas. También ofrece varios productos esenciales, muebles y artículos para el hogar. Tienen numerosas ofertas, incluidas las ventas a crédito, que han contribuido a un aumento en el volumen de ventas y a los activos financieros.

En este sentido y con la finalidad de determinar la razonabilidad de los valores reflejados en los Estados Financieros, se motivó la realización de un Examen Especial al componente de Activo Corriente, en el cual se determinó que, de acuerdo con el RUC emitido por el Servicio de Rentas Internas, es una entidad obligada a llevar contabilidad, que debe cumplir con la normativa legal vigente para el sector al que pertenece.

Según el Examen Especial realizado se comprobó que no hay políticas establecidas para controlar el manejo, uso y protección del efectivo en la compañía. Esto se refleja en el hecho de que no se realizan arqueos sorpresivos de Caja, así como también, que los depósitos bancarios no son realizados de manera oportuna y no se registran adecuadamente en los libros contables, se realizan a una fecha posterior y con valores diferentes a los encontrados en los cuadros de Caja. Además, no se lleva un registro detallado de los retiros y depósitos realizados con el fondo de la Caja Chica.

Por otro lado, se pudo constatar que no se analiza la antigüedad de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes. Así mismo, no se realizan revisiones periódicas de los saldos de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, lo que no permite identificar de manera oportuna cualquier cuenta por cobrar de mayor antigüedad para tomar las medidas necesarias para su cobro. Todo esto con la finalidad de identificar posibles riesgos de incobrabilidad, así como tomar las acciones necesarias para mitigarlos. En relación con el Inventario de Mercaderías se pudo verificar que el lugar donde se encuentra la mercadería no tiene protección ni carteles que indiquen que el acceso está restringido a personal no autorizado, esto puede resultar en robos y pérdidas para la compañía debido a la facilidad de acceso. Actualmente, se controla mediante cámaras de seguridad.

En lo que refiere a los Servicios y Otros Pagos Anticipados, existe la ausencia de políticas y procedimientos definidos para abordar la cancelación o el reembolso de los pagos anticipados realizados por la compañía puede presentar desafíos significativos en la gestión financiera y en las relaciones con los proveedores. Esta situación puede llevar a malentendidos, demoras innecesarias y la posibilidad de

pérdidas financieras. Así mismo, se verificó la ausencia de auditorías internas o externas periódicas para evaluar la efectividad de los controles internos relacionados con los pagos anticipados representa un riesgo significativo para la compañía.

Además, se mencionan las recomendaciones dirigidas al gerente-propietario y empleados que estuvieron involucrados en el componente examinado en "Ferdhy Cía. Ltda". Estas recomendaciones tienen como objetivo aplicarse y corregir las deficiencias encontradas, con el fin de contribuir de manera significativa a la entidad.

8. Conclusiones

- Según lo expuesto, se realizó una evaluación del Sistema de Control Interno mediante la aplicación de un cuestionario específicos para cada partida. Esto condujo a la creación de cédulas narrativas que detallan los puntos débiles de la compañía, expresados a través de los respectivos atributos.
- Además, mediante la elaboración de cédulas analíticas y sumarias se verificó la consistencia de los saldos del componente de Activo Corriente mediante comparaciones entre los registros mayores y auxiliares, con el objetivo de determinar su razonabilidad en relación con los Estados Financieros. Se elaboró la matriz de hallazgos con sus respectivos elementos. Finalmente, se emitió un informe que presenta los resultados obtenidos, incluyendo conclusiones y recomendaciones para abordar las deficiencias administrativas identificadas, como la falta de cumplimiento de normas de Control Interno, políticas de salvaguarda del efectivo, políticas de crédito y cobro, falta de verificación física de Inventarios y falta de cruce de información.

9. Recomendaciones

- Se recomienda al Gerente-Propietario implementar un adecuado Sistema de Control Interno para gestionar y controlar los recursos económicos y financieros de la compañía, con el fin de contrarrestar las debilidades identificadas en el componente de Activo Corriente. También se sugiere la aplicación periódica de ciertas prácticas, como arqueos de Caja sorpresivos, análisis de la capacidad de pago de los clientes, verificación física de Inventarios y medidas de protección de los valores recaudados y cobro de deudas. Es importante cumplir con las recomendaciones del Informe del Examen Especial para eliminar las debilidades administrativas y financieras expuestas.
- Se recomienda implementar un sistema de control interno más riguroso que incluya políticas claras y procedimientos para salvaguardar el efectivo, establecer políticas de crédito y cobro más estrictas, realizar verificaciones físicas regulares de los inventarios y establecer mecanismos de cruce de información para garantizar la integridad de la información financiera. Esto ayudaría a abordar las deficiencias administrativas identificadas y mejorar la gestión financiera de la empresa

10. Bibliografía

- Aguirre, R. (2018). La importancia del estudio y evaluación del control interno en las compañías. Obtenido de https://www.itson.mx/publicaciones/pacioli/Documents/no72/55b_-_la_importancia_del_control_intermo_figurasx.pdf
- Alatrasta, M. (2018). Papeles de trabajo en una auditoría de información financiera. AUDITOOL. Obtenido de <https://www.auditool.org/blog/auditoria-externa/papeles-de-trabajo-lo-que-todo-auditor-debe-conocer>
- ALU. (2022). Dictamen de auditoría y tipos de dictamen. <https://alusolsc.com/blog/dictamen-de-auditoria-y-tipos-de-dictamen/>
- Billin, A. (2018). Introducción a la contabilidad financiera. Pearson Educación.
- Cartaya, M. (2014). Riesgo de Auditoría. COFAE. http://www.oas.org/juridico/PDFs/mesicic4_ven_ries_aud_2014.pdf
- Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado. (Ley No. 2002-73). Suplemento del Registro Oficial No. 595, 12 de junio 2002. Recuperado de [file:///Users/maria/Downloads/LOGGE_2023%20(1).pdf]
- Corral, J. (2001). Auditoría integral. México: McGraw-Hill Interamericana. p. 25.
- Corral, A. (2001). Manual de Auditoría Financiera. Recuperado de <https://www.contraloria.gob.ec/Normatividad/BaseLegal>
- Correa, H. (2017). Auditoría de sistemas de información: un enfoque integral. Quito, Ecuador: Universidad Internacional SEK. p. 55.
- Cuesta, M. (2018). La comunicación de resultados en la auditoría. [Revista de Contabilidad y Auditoría, 24, 1-12¹](#)
- Elizalde, L., & Montero, E. (2020). Contabilidad Inicial. Riobamba, Ecuador: Escuela Superior Politécnica de Chimborazo.
- Espejo, L. y López G. (2018). Contabilidad General. Enfoque con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Loja- Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.
- Estupiñán, R., & Niebel, B. W. (2015). Control interno y fraudes: análisis de informe COSO I, II y III con base en los ciclos transaccionales. Ecoe ediciones.
- Falconí, M., Altamirano, S., & Avellán, N. (2018). La contabilidad y auditoría: ejes fundamentales para el control interno (Primera ed.). Ecuador: Universidad de las Fuerzas Armadas ESPE.
- Figueroa, D., Narváez, C., & Erazo, J. (2019). El examen especial como proceso de control:fases y aplicación práctica en el Ecuador.doi: <http://dx.doi.org/10.35381/r.k.v4i2.468>

- Fonseca, L. O. (2007). Auditoría Gubernamental Moderna. Primera edición. Perú: Editorial Enlace Gubernamental S.A.C.
- Gamboa, J., Jordán, J., & Pérez, M. (2017). Aplicación Básica de la Contabilidad General (Primera ed.). Ambato, Ecuador: MEGAGRAF.
- Gutiérrez, J., Narváez, C., Torres, M., & Erazo, J. (2020). El examen especial y su incidencia en la gestión de la cartera de crédito en. doi:<http://dx.doi.org/10.23857/dc.v6i1.1139>
- Hurtado, K., Oña, B., & Cuji, M. (2019). Referentes conceptuales acerca de la influencia de la Auditoría Financiera en la gestión de las medianas empresas industriales del Ecuador. Revista Espacios, 13.
- Huacchillo Pardo, L. A., Ramos Farroñan, E. V., & Pulache Lozada, J. L. (2020). La gestión financiera y su incidencia en la toma de decisiones financieras.
- Instituto de Seguridad y Bienestar Laboral. (3 de Mayo de 2020). Los 7 principios de las auditorías. Recuperado de <https://isbl.eu/2020/05/los-7-principios-de-las-auditorias/>
- León, M. (2012). El proceso de la Auditoría Financiera. Loja, Loja, Ecuador.
- Ley de Compañías (2023) Art. 1. <https://www.lexis.com.ec/biblioteca/ley-companias>
- López, J. (2020). Empresa Comercial. España. Economipedia. Recuperado de <https://economipedia.com/definiciones/empresa-comercial.html>
- Manrique, J. (2019). Introducción a la auditoría. Chimbote, Perú: UTEX. Recuperado de <http://repositorio.uladec.edu.pe/bitstream/handle/123456789/14785/INTRODUCCION%20A%20LA%20AUDITORIA%20%281%29.pdf?sequence=3&isAllowed=y>
- Normas Internacionales de Auditoría. (2022, 18 de octubre). AuditBrain. Recuperado de <https://auditbrain.com/normas-internacionales-de-auditoria-ia/>
- Osorio, I. (2007). Auditoría 1-Fundamentos de Auditoría de Estados Financieros (4th ed.). México: Cengage Learning Editores S.A.
- Real Academia Española. (s.f.). Ferretería. En Diccionario de la lengua española. Recuperado el 10 de febrero de 2019, de <https://dle.rae.es/ferreter%C3%ADa>
- Ramón, M., y Madrid, M. (2019). La matriz de riesgos de auditoría. Cuadernos de Contabilidad y Auditoría, 20(1), 19-41.
- Rus, E. (01 de marzo de 2020). Objetivos de una Empresa. Economipedia. Recuperado el 19 de junio de 2023 de <https://economipedia.com/definiciones/objetivos-de-una-empresa.html>
- Rus, E. (2020) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto. España: Economipedia. Recuperado de <https://economipedia.com/definiciones/el-estado-de-cambios-del-patrimonio-neto.html>
- Sánchez, J. (2018). Auditoría de estados financieros: un enfoque integral. México: Pearson Educación. p. 32.
- Sánchez, A. (2020). Informe de Auditoría. España: Economipedia.

Recuperado de <https://economipedia.com/definiciones/informe-de-auditoria.html>

SUPECIAS. (s.f.). *Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros*.
<https://www.supercias.gob.ec/portalscv/Institucion.php>

Sánchez, J. (2020). Auditoría. Recuperado de <https://economipedia.com/definiciones/auditoria.html>

Sevilla, A. (2020). Estados Financieros. España: Economipedia. Recuperado de <https://economipedia.com/definiciones/estados-financieros.html>

Sevilla, A. (2020). Estados de Resultados. España: Economipedia. Recuperado de <https://economipedia.com/definiciones/cuenta-de-resultados.html>

Sevilla, A. (2020). Balance General. España: Economipedia. Recuperado de <https://economipedia.com/definiciones/balance-de-situacion.html>

Vásquez, M., & Pinargote, F. (2018). Auditoría de gestión: una herramienta de mejora continua. Manabí: Ediciones Uleam. Recuperado de <https://munayi.uleam.edu.ec/wp-content/uploads/2019/02/auditoria-de-la-gestion.pdf>

Westreicher. (2021). Tipos de Auditoría. España: Economipedia. Recuperado de <https://economipedia.com/definiciones/tipos-de-auditoria.html>

Westreicher. (2021). Normas Internacionales de Auditoría (NIA). España: Economipedia. Recuperado de <https://economipedia.com/definiciones/tipos-de-auditoria.html>

Vara, R. (2017). Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas: Perú: Wordpress. Recuperado de <https://rogervara.files.wordpress.com/2017/10/las-normas-de-auditorc3ada-generalmente-aceptadas.pdf>

11. Anexos

Anexos

Estado financiero Balance General 2021

1

Pag.1 de 2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2021

1. ACTIVO		281,588.39
1.01. ACTIVOS CORRIENTES	266,464.79	
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	35,016.63	
1.01.01.01. CAJA GENERAL	17,906.31	
1.01.01.01.01 Caja General	17,486.31	
1.01.01.01.02 Caja Chica	420.00	
1.01.01.02. BANCOS	17,110.32	
1.01.01.02.01 Banco de Loja Cuenta Corriente	14,494.50	
1.01.01.02.02 BANECUADOR	798.64	
1.01.01.02.03 BANCO DE PICHINCHA	1,817.18	
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	41,143.57	
1.01.02.05. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIE	38,090.75	
1.01.02.05.01 Cuentas por Cobrar Clientes (No	38,090.75	
1.01.02.07. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA	775.51	
1.01.02.07.01. PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEA	775.51	
1.01.02.07.01.02 Anticipo de sueldos	775.51	
1.01.02.08. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,277.31	
1.01.02.08.03 Retenciones compras por cobrar	277.31	
1.01.02.08.06 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,000.00	
1.01.03. INVENTARIOS	172,179.25	
1.01.03.06. INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD.	172,179.25	
1.01.03.06.01 Inventario de Mercaderias 12%	158,706.91	
1.01.03.06.02 Inventario de Mercaderias 0%	13,472.34	
1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8,041.39	
1.01.04.03. ANTICIPOS A PROVEEDORES	8,041.39	
1.01.04.03.01 Anticipo a Proveedores (Gastos	8,041.39	
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10,083.95	
1.01.05.01. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	5,433.37	
1.01.05.01.06 Crédito Tributario IVA N° 323-C	5,433.37	
1.01.05.02. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	4,650.58	
1.01.05.02.02 1% Anticipo Rte. Fte. Imp. Rta.	4,650.58	
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	15,123.60	
1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14,055.62	
1.02.01.08. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,500.00	
1.02.01.08.02 SOFTWARE Y LICENCIA PROGRAMAS	1,500.00	
1.02.01.09. VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y E	25,500.00	
1.02.01.09.01 Vehiculos	25,500.00	
1.02.01.12. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD	-12,944.38	
1.02.01.12.04 (-) DPA Equipos de Computacion	-897.05	
1.02.01.12.05 (-) DPA Vehiculos	-12,047.33	
1.02.05. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	1,067.98	
1.02.05.01.01 Activo por Impuesto Diferido Im	1,067.98	
2. PASIVOS		98,879.55
2.01. PASIVOS CORRIENTES	87,546.26	
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	45,682.93	
2.01.03.01. LOCALES	45,682.93	
2.01.03.01.01 Proveedores por Pagar	38,947.70	
2.01.03.01.02 Cuentas por pagar FF	6,735.23	
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	6,473.01	
2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2,286.76	
2.01.07.01.02 303 Ret Fte 10% Honorarios Prof	72.00	
2.01.07.01.04 307 Ret Fte 2% Predomina Mano d	81.02	
2.01.07.01.07 310 Ret. Fte 1% Servicio transp	10.71	
2.01.07.01.08 312 Ret. Fte 1.75% compra de bi	699.47	
2.01.07.01.10 320 Ret. Fte 8% Arrendamiento B	522.24	
2.01.07.01.14 341-344 OTRAS Ret. Fte. aplicab	0.24	
2.01.07.01.16 346 Otras retenciones aplicable	15.96	
2.01.07.01.17 Ret. Fuente IVA 30%	249.63	

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2021

2.01.07.01.18 Ret. Fuente IVA 70%	549.09	
2.01.07.01.19 Ret. Fuente IVA 100%	86.40	
2.01.07.02. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJ	679.00	
2.01.07.02.01 Impuesto a la Renta por Pagar	679.00	
2.01.07.03. CON EL IESS	264.73	
2.01.07.03.01 Aporte Individual IESS por Paga	115.81	
2.01.07.03.02 Aporte Patronal IESS por pagar	148.92	
2.01.07.04. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2,553.99	
2.01.07.04.01 Decimo Tercer Sueldo por Pagar	102.09	
2.01.07.04.02 Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	531.30	
2.01.07.04.03 Fondos de Reserva por pagar	170.28	
2.01.07.04.10 Sueldo por Pagar	1,750.32	
2.01.07.05. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	688.53	
2.01.07.05.01 15% Participacion Laboral	688.53	
2.01.08. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	29,000.00	
2.01.08.01 CXP SOCIO Cuenca Fernandez Santiago A	14,000.00	
2.01.08.02 CXP-socios Fernando Fernandez Villalt	5,000.00	
2.01.08.04 CXP LORENA VILLALTA	10,000.00	
2.01.10. ANTICIPOS DE CLIENTES	6,390.32	
2.01.10.01 Anticipo de Clientes	6,390.32	
2.02. PASIVOS NO CORRIENTES	11,333.29	
2.02.01. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	11,333.29	
2.02.01.02 PRESTAMO BANCARIO BANECUADOR	11,333.29	
3. PATRIMONIO		182,708.84
3.01. CAPITAL	400.00	
3.01.01. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400.00	
3.01.01.01 Capital de Accionistas	400.00	
3.02. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPI	186,428.36	
3.02.01 Aportes socios futuras capitalizaciones	186,428.36	
3.04. RESERVAS	308.76	
3.04.01 Reserva Legal	308.76	
3.06. RESULTADOS ACUMULADOS	-6,402.78	
3.06.01. GANANCIAS ACUMULADAS	1,698.08	
3.06.01.01 Utilidades Acumuladas Ejercicios Ante	1,698.08	
3.06.02. (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-8,100.86	
3.06.02.01 Perdidas Acumuladas Ejercicios Anteri	-383.14	
3.06.02.02 Pérdida del Ejercicio 2020	-7,717.72	
3.07. RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,974.50	
3.07.01. GANANCIA NETA DEL PERIODO	1,974.50	
3.07.01.01 Utilidad del presente ejercicio	1,974.50	

Elaborador por: FERNANDO	Analista Contable	Aprobado por
---------------------------------	-------------------	--------------

ERDHY
Cía, Ltda.

RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Estado de Resultados 2021

Pag.1 de 2

ESTADO DE RESULTADOS

Del 01/01/2021 al 31/12/2021

4. INGRESOS		580,107.93
4.1. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	580,027.31	
4.1.01. VENTA DE BIENES	580,027.31	
4.1.01.01.01 VENTAS 12%	573,200.91	
4.1.01.01.02 VENTAS 0%	6,819.50	
4.3. OTROS INGRESOS	80.62	
4.3.02 Intereses Ganados	2.42	
4.3.04.01 Sobrante de Caja en Ventas	21.06	
4.3.05. OTRAS RENTAS	57.14	
4.3.05.01 Otros Ingresos no Operacionales	57.14	
5. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		578,133.43
5.1. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	519,413.54	
5.1.01. MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	519,413.54	
5.1.01.02. (+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES N	519,413.54	
5.1.01.02.01 Costo de Inventario-Ventas	498,075.57	
5.1.01.02.03 Transporte en Compras	21,337.97	
5.2. GASTOS	58,719.89	
5.2.01. GASTOS	3,070.27	
5.2.01.11. PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	93.00	
5.2.01.11.01 Publicidad-propaganda-promoción	93.00	
5.2.01.12. COMBUSTIBLES	1,728.92	
5.2.01.12.01 Combustibles y lubricantes	1,728.92	
5.2.01.13. LUBRICANTES	1,248.35	
5.2.01.13.03 REPUESTOS DE VEHICULOS	1,248.35	
5.2.02. GASTOS ADMINISTRATIVOS	53,345.17	
5.2.02.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	16,511.42	
5.2.02.01.01 Sueldos y Salarios	16,511.42	
5.2.02.02. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluidos)	3,338.29	
5.2.02.02.01 Aporte Patronal 12.15%	2,112.73	
5.2.02.02.02 Fondos de Reserva	1,225.56	
5.2.02.03. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	3,584.37	
5.2.02.03.01 Decimo Tercer Sueldo	1,446.44	
5.2.02.03.02 Decimo Cuarto Sueldo	1,445.40	
5.2.02.03.07 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	688.53	
5.2.02.05. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PER	4,175.70	
5.2.02.05.01 Honorarios/Servicios Profesional	2,070.00	
5.2.02.05.06 Alimentación Personal	2,105.70	
5.2.02.08. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5,812.64	
5.2.02.08.01 Mantenimiento y reparaciones Equ	5,812.64	
5.2.02.09. ARRENDAMIENTO OPERATIVO	6,528.00	
5.2.02.09.01 Arrendamiento de inmuebles	6,528.00	
5.2.02.16. GASTOS DE GESTIÓN (agajas a accion	36.00	
5.2.02.16.01 Gastos de Gestión	36.00	
5.2.02.18. AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	559.38	
5.2.02.18.02 Servicio Internet	343.75	
5.2.02.18.04 Servicio Telefonico y Comunicaci	215.63	
5.2.02.20. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	898.39	
5.2.02.20.03 IMPUESTO A LA RENTA	678.00	
5.2.02.20.04 RESERVA LEGAL 10%	219.39	
5.2.02.21. DEPRECIACIONES	4,415.00	
5.2.02.21.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4,415.00	
5.2.02.21.01.01 Depreciación Activos Fijos	4,415.00	
5.2.02.23. GASTO DETERIORO:	824.66	
5.2.02.23.05. CUENTAS POR COBRAR	824.66	
5.2.02.23.05.02 BAJA CUENTAS POR COBRAR	824.66	
5.2.02.27. GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERID	1,028.79	

ESTADO DE RESULTADOS

Del 01/01/2021 al 31/12/2021

5.2.02.27.01 GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA DI	1,029.79	
5.2.02.28. OTROS GASTOS	5,632.53	
5.2.02.28.01 Suministros-materiales de Oficin	366.55	
5.2.02.28.02 Suministros de Limpieza	103.76	
5.2.02.28.06 GASTO POR FIRMA Y CUSTODIA DE DO	168.46	
5.2.02.28.08 IVA cargado costo/gasto-no compe	2,661.43	
5.2.02.28.10 Servicio de Entrega	63.62	
5.2.02.28.11 Suministros y enseres menores	52.01	
5.2.02.28.16 Suministros - Materiales de Ofic	54.96	
5.2.02.28.16 Gasto por Ajuste de Declaración	11.67	
5.2.02.28.18 Gastos por Descarga de Mercaderi	2,145.51	
5.2.02.28.20 MULTAS	3.76	
5.2.03. GASTOS FINANCIEROS	2,304.45	
5.2.03.01 Intereses Bancarios	2,193.18	
5.2.03.02 Servicios Bancarios	111.27	
Utilidad del presente ejercicio		1,974.50
Elaborador por: MARJORIE	Analista Contable	Aprobado Pat

TERDHY
Cía. Ltda.
RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Anexos

Estado de Situación Financiera al 31 de enero de 2021

Pag.1 de 2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/01/2021

1. ACTIVO		219,545.87
1.01. ACTIVOS CORRIENTES	198,978.48	
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13,526.78	
1.01.01.01. CAJA GENERAL	7,267.95	
1.01.01.01.01 Caja General	6,847.95	
1.01.01.01.02 Caja Chica	420.00	
1.01.01.02. BANCOS	6,258.83	
1.01.01.02.01 Banco de Loja Cuenta Corriente	-830.25	
1.01.01.02.02 BANECUADOR	5,119.32	
1.01.01.02.03 BANCO DE PICHINCHA	1,969.76	
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	44,985.30	
1.01.02.05. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIE	42,546.22	
1.01.02.05.01 Cuentas por Cobrar Clientes (No	42,546.22	
1.01.02.07. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA	161.77	
1.01.02.07.01. PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEA	161.77	
1.01.02.07.01.02 Anticipo de sueldos	161.77	
1.01.02.08. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,277.31	
1.01.02.08.03 Retenciones compras por cobrar	277.31	
1.01.02.08.06 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,000.00	
1.01.03. INVENTARIOS	125,133.83	
1.01.03.06. INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD.	125,133.83	
1.01.03.06.01 Inventario de Mercaderías 12%	115,959.14	
1.01.03.06.02 Inventario de Mercaderías 0%	9,174.69	
1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9,668.50	
1.01.04.03. ANTICIPOS A PROVEEDORES	9,668.50	
1.01.04.03.01 Anticipo a Proveedores (Gastos	9,668.50	
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5,664.07	
1.01.05.01. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	3,534.59	
1.01.05.01.06 Crédito Tributario IVA N° 323-C	1,028.58	
1.01.05.01.07 Crédito Tributario IVA N° 323-C	2,506.01	
1.01.05.02. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	2,129.48	
1.01.05.02.02 1% Anticipo Rte. Pte. Imp. Rta.	2,129.48	
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	20,567.39	
1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18,470.62	
1.02.01.08. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,500.00	
1.02.01.08.02 SOFTWARE Y LICENCIA PROGRAMAS	1,500.00	
1.02.01.09. VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y E	25,500.00	
1.02.01.09.01 Vehículos	25,500.00	
1.02.01.12. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD	-8,529.38	
1.02.01.12.04 (-) DPA Equipos de Computacion	-562.05	
1.02.01.12.05 (-) DPA Vehiculos	-7,967.33	
1.02.05. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	2,096.77	
1.02.05.01.01 Activo por Impuesto Diferido Im.	2,096.77	
2. PASIVOS		135,645.18
2.01. PASIVOS CORRIENTES	49,978.52	
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	40,068.00	
2.01.03.01. LOCALES	40,068.00	
2.01.03.01.01 Proveedores por Pagar	33,332.77	
2.01.03.01.02 Cuentas por pagar FF	6,735.23	
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	3,944.71	
2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1,677.01	
2.01.07.01.07 310 Ret. Fte 1% Servicio transp	3.36	
2.01.07.01.08 312 Ret. Fte 1.75% compra de bi	831.16	
2.01.07.01.14 341-344 OTRAS Ret. Fte. aplicab	5.28	
2.01.07.01.16 346 Otras retenciones aplicable	1.19	
2.01.07.01.17 Ret. Fuente IVA 30%	822.96	
2.01.07.01.18 Ret. Fuente IVA 70%	4.77	
2.01.07.01.32 351 1.75% REGIMEN MICROEMPRESAR	8.29	

VisualFac V12

12/07/2023 10:05:23 AM

✓= Verificado



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/01/2021

2.01.07.03. CON EL IESS	264.73	
2.01.07.03.01 Aporte Individual IESS por Paga	115.81	
2.01.07.03.02 Aporte Patronal IESS por pagar	148.92	
2.01.07.04. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2,002.97	
2.01.07.04.01 Decimo Tercer Sueldo por Pagar	204.24	
2.01.07.04.02 Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	586.82	
2.01.07.04.03 Fondos de Reserva por pagar	102.13	
2.01.07.04.10 Sueldo por Pagar	1,109.78	
2.01.10. ANTICIPOS DE CLIENTES	5,965.81	
2.01.10.01 Anticipo de Clientes	5,965.81	
2.02. PASIVOS NO CORRIENTES	85,666.66	
2.02.01. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	85,666.66	
2.02.01.01 Cuentas por Pagar No Corrientes	67,000.00	
2.02.01.02 PRESTAMO BANCARIO BANECUADOR	18,666.66	
3. PATRIMONIO		83,900.69
3.01. CAPITAL	400.00	
3.01.01. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400.00	
3.01.01.01 Capital de Accionistas	400.00	
3.02. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPI	88,428.36	
3.02.01 Aportes socios futuras capitalizaciones	88,428.36	
3.04. RESERVAS	89.37	
3.04.01 Reserva Legal	89.37	
3.06. RESULTADOS ACUMULADOS	-6,402.78	
3.06.01. GANANCIAS ACUMULADAS	1,698.08	
3.06.01.01 Utilidades Acumuladas Ejercicios Ante	1,698.08	
3.06.02. (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-8,100.86	
3.06.02.01 Perdidas Acumuladas Ejercicios Anteri	-383.14	
3.06.02.02 Pérdida del Ejercicio 2020	-7,717.72	
3.07. RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,385.74	
3.07.01. GANANCIA NETA DEL PERICDO	1,385.74	
3.07.01.01 Utilidad del presente ejercicio	1,385.74	

Elaborador por: MARJORIE	Analista Contable	Aprobado por
--------------------------	-------------------	--------------



Firmado electrónicamente por:
MARJORIE MARIUXI
MONTÓYA AGUIRRE



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 28/02/2021

1. ACTIVO		219,142.37
1.01. ACTIVOS CORRIENTES	198,574.98	
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4,442.26	
1.01.01.01. CAJA GENERAL	4,599.20	
1.01.01.01.01 Caja General	4,179.20	
1.01.01.01.02 Caja Chica	420.00	
1.01.01.02. BANCOS	-156.94	
1.01.01.02.01 Banco de Loja Cuenta Corriente	-6,364.26	
1.01.01.02.02 BANEQUADOR	4,237.56	
1.01.01.02.03 BANCO DE FICHINCHA	1,969.76	
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	43,154.03	
1.01.02.05. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIE	40,734.95	
1.01.02.05.01 Cuentas por Cobrar Clientes (No	40,734.95	
1.01.02.07. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA	141.77	
1.01.02.07.01. PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEA	141.77	
1.01.02.07.01.02 Anticipo de sueldos	141.77	
1.01.02.08. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,277.31	
1.01.02.08.03 Retenciones compras por cobrar	277.31	
1.01.02.08.06 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,000.00	
1.01.03. INVENTARIOS	136,635.22	
1.01.03.06. INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD.	136,635.22	
1.01.03.06.01 Inventario de Mercaderias 12%	126,819.50	
1.01.03.06.02 Inventario de Mercaderias 0%	9,815.72	
1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	7,655.37	
1.01.04.03. ANTICIPOS A PROVEEDORES	7,655.37	
1.01.04.03.01 Anticipo a Proveedores (Gastos	7,655.37	
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6,688.10	
1.01.05.01. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	4,432.40	
1.01.05.01.06 Crédito Tributario IVA N° 323-C	1,288.20	
1.01.05.01.07 Crédito Tributario IVA N° 323-C	3,144.20	
1.01.05.02. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	2,255.70	
1.01.05.02.02 1% Anticipo Rte. Fte. Imp. Rta.	2,255.70	
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	20,567.39	
1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18,470.62	
1.02.01.08. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,500.00	
1.02.01.08.02 SOFTWARE Y LICENCIA PROGRAMAS	1,500.00	
1.02.01.09. VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y E	25,500.00	
1.02.01.09.01 Vehículos	25,500.00	
1.02.01.12. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD	-8,529.38	
1.02.01.12.04 (-) DPA Equipos de Computacion	-562.05	
1.02.01.12.05 (-) DPA Vehiculos	-7,967.33	
1.02.05. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	2,096.77	
1.02.05.01.01 Activo por Impuesto Diferido Im	2,096.77	
2. PASIVOS		136,761.02
2.01. PASIVOS CORRIENTES	51,761.03	
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	36,217.52	
2.01.03.01. LOCALES	36,217.52	
2.01.03.01.01 Proveedores por Pagar	29,482.29	
2.01.03.01.02 Cuentas por pagar FF	6,735.23	
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	4,633.72	
2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1,652.35	
2.01.07.01.07 310 Ret. Fte 1% Servicio transp	30.97	
2.01.07.01.08 312 Ret. Fte 1.75% compra de bi	692.12	
2.01.07.01.14 341-344 OTRAS Ret. Fte. aplicab	2.74	
2.01.07.01.16 346 OTRAS retenciones aplicable	6.16	
2.01.07.01.17 Ret. Fuente IVA 30%	910.36	
2.01.07.01.18 Ret. Fuente IVA 70%	2.46	
2.01.07.01.32 351 1.75% REGIMEN MICROEMPRESAR	7.54	


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 28/02/2021

2.01.07.03. CON EL IESS	352.08
2.01.07.03.01 Aporte Individual IEES por Paga	154.03
2.01.07.03.02 Aporte Patronal IEES por pagar	198.05
2.01.07.04. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2,629.29
2.01.07.04.01 Decimo Tercer Sueldo por Pagar	335.52
2.01.07.04.02 Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	715.68
2.01.07.04.03 Fondos de Reserva por pagar	102.13
2.01.07.04.10 Sueldo por Pagar	1,475.96
2.01.10. ANTICIPOS DE CLIENTES	10,909.79
2.01.10.01 Anticipo de clientes	10,909.79
2.02. PASIVOS NO CORRIENTES	84,999.99
2.02.01. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	84,999.99
2.02.01.01 Cuentas por Pagar No Corrientes	67,000.00
2.02.01.02 PRESTAMO BANCARIO BANECUADOR	17,999.99
3. PATRIMONIO	82,381.35
3.01. CAPITAL	400.00
3.01.01. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400.00
3.01.01.01 Capital de Accionistas	400.00
3.02. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPI	88,428.36
3.02.01 Aportes socios futuras capitalizaciones	88,428.36
3.04. RESERVAS	89.37
3.04.01 Reserva Legal	89.37
3.06. RESULTADOS ACUMULADOS	-6,402.78
3.06.01. GANANCIAS ACUMULADAS	1,698.08
3.06.01.01 Utilidades Acumuladas Ejercicios Ante	1,698.08
3.06.02. (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-8,100.86
3.06.02.01 Perdidas Acumuladas Ejercicios Anteri	-383.14
3.06.02.02 Pérdida del Ejercicio 2020	-7,717.72
3.07. RESULTADOS DEL EJERCICIO	-133.60
3.07.01. GANANCIA NETA DEL PERICDO	-133.60
3.07.01.01 Utilidad del presente ejercicio	-133.60

82,381.35

✓

Elaborador por: MARJORIE	Analista Contable	Aprobado por
 MARJORIE MARIUXI MONTAYA AGUIRRE		



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/03/2021

1. ACTIVO		236,327.33
1.01. ACTIVOS CORRIENTES	215,759.94	
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	16,315.03	
1.01.01.01. CAJA GENERAL	8,089.60	
1.01.01.01.01 Caja General	7,669.60	
1.01.01.01.02 Caja Chica	420.00	
1.01.01.02. BANCOS	8,225.43	
1.01.01.02.01 Banco de Loja Cuenta Corriente	5,395.69	
1.01.01.02.02 BANEQUADOR	859.98	
1.01.01.02.03 BANCO DE PICHINCHA	1,969.76	
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	38,732.89	
1.01.02.05. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIE	35,313.81	
1.01.02.05.01 Cuentas por Cobrar Clientes (No	35,313.81	
1.01.02.07. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA	1,141.77	
1.01.02.07.01. PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEA	1,141.77	
1.01.02.07.01.02 Anticipo de sueldos	1,141.77	
1.01.02.08. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,277.31	
1.01.02.08.03 Retenciones compras por cobrar	277.31	
1.01.02.08.06 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,000.00	
1.01.03. INVENTARIOS	145,283.46	
1.01.03.06. INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD.	145,283.46	
1.01.03.06.01 Inventario de Mercaderías 12%	139,083.34	
1.01.03.06.02 Inventario de Mercaderías 0%	10,200.12	
1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	7,667.33	
1.01.04.03. ANTICIPOS A PROVEEDORES	7,667.33	
1.01.04.03.01 Anticipo a Proveedores (Gastos	7,667.33	
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7,761.23	
1.01.05.01. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	5,180.10	
1.01.05.01.06 Crédito Tributario IVA N° 323-C	1,943.98	
1.01.05.01.07 Crédito Tributario IVA N° 323-C	3,236.12	
1.01.05.02. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	2,581.13	
1.01.05.02.02 1% Anticipo Rte. Fte. Imp. Rta.	2,581.13	
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	20,567.39	
1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18,470.62	
1.02.01.08. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,500.00	
1.02.01.08.02 SOFTWARE Y LICENCIA PROGRAMAS	1,500.00	
1.02.01.09. VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y E	25,500.00	
1.02.01.09.01 Vehículos	25,500.00	
1.02.01.12. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD	-8,529.38	
1.02.01.12.04 (-) DPA Equipos de Computacion	-562.05	
1.02.01.12.05 (-) DPA Vehiculos	-7,967.33	
1.02.05. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	2,096.77	
1.02.05.01.01 Activo por Impuesto Diferido Im	2,096.77	
2. PASIVOS		130,635.49
2.01. PASIVOS CORRIENTES	46,302.17	
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	26,319.58	
2.01.03.01. LOCALES	26,319.58	
2.01.03.01.01 Proveedores por Pagar	19,584.35	
2.01.03.01.02 Cuentas por pagar FF	6,735.23	
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	5,550.80	
2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1,966.22	
2.01.07.01.07 310 Ret. Fte 1% Servicio transp	11.70	
2.01.07.01.08 312 Ret. Fte 1.75% compra de bi	795.18	
2.01.07.01.14 341-344 Otras Ret. Fte. aplicab	0.48	
2.01.07.01.16 346 Otras retenciones aplicable	20.24	
2.01.07.01.17 Ret. Fuente IVA 30%	1,134.83	
2.01.07.01.18 Ret. Fuente IVA 70%	0.57	
2.01.07.01.32 351 1.75% REGIMEN MICROEMPRESAR	3.22	

VisualFac V12

12/07/2023 10:06:21 AM

✓= Verificado



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/03/2021

2.01.07.03. CON EL IESS	704.16	
2.01.07.03.01 Aporte Individual IESS por Paga	308.06	
2.01.07.03.02 Aporte Patronal IESS por pagar	396.10	
2.01.07.04. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2,880.42	
2.01.07.04.01 Decimo Tercer Sueldo por Pagar	462.24	
2.01.07.04.02 Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	840.09	
2.01.07.04.03 Fondos de Reserva por pagar	102.13	
2.01.07.04.10 Sueldo por Pagar	1,475.96	
2.01.10. ANTICIPOS DE CLIENTES	14,431.79	
2.01.10.01 Anticipo de Clientes	14,431.79	
2.02. PASIVOS NO CORRIENTES	84,333.32	
2.02.01. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	84,333.32	
2.02.01.01 Cuentas por Pagar No Corrients	67,000.00	
2.02.01.02 PRESTAMO BANCARIO BANEUCADOR	17,333.32	
3. PATRIMONIO		105,691.84
3.01. CAPITAL	400.00	
3.01.01. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400.00	
3.01.01.01 Capital de Accionistas	400.00	
3.02. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPI	109,428.36	
3.02.01 Aportes socios futuras capitalizaciones	109,428.36	
3.04. RESERVAS	89.37	
3.04.01 Reserva Legal	89.37	
3.06. RESULTADOS ACUMULADOS	-6,402.78	
3.06.01. GANANCIAS ACUMULADAS	1,698.08	
3.06.01.01 Utilidades Acumuladas Ejercicios Ante	1,698.08	
3.06.02. (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-8,100.86	
3.06.02.01 Perdidas Acumuladas Ejercicios Anteri	-383.14	
3.06.02.02 Pérdida del Ejercicio 2020	-7,717.72	
3.07. RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,176.89	
3.07.01. GANANCIA NETA DEL PERICDO	2,176.89	
3.07.01.01 Utilidad del presente ejercicio	2,176.89	

✓

Elaborador por: MARJORIE	Analista Contable	Aprobado por
--------------------------	-------------------	--------------



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 30/04/2021

1. ACTIVO		247,505.63
1.01. ACTIVOS CORRIENTES	226,938.24	
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	16,902.62	
1.01.01.01. CAJA GENERAL	16,355.04	
1.01.01.01.01 Caja General	15,935.04	
1.01.01.01.02 Caja Chica	420.00	
1.01.01.02. BANCOS	547.58	
1.01.01.02.01 Banco de Loja Cuenta Corriente	-1,425.55	
1.01.01.02.02 BANECUADOR	3.37	
1.01.01.02.03 BANCO DE PICHINCHA	1,969.76	
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	35,818.09	
1.01.02.05. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIE	32,286.84	
1.01.02.05.01 Cuentas por Cobrar Clientes (No	32,286.84	
1.01.02.07. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA	1,253.94	
1.01.02.07.01. PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEA	1,253.94	
1.01.02.07.01.02 Anticipo de sueldos	1,253.94	
1.01.02.08. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,277.31	
1.01.02.08.03 Retenciones compras por cobrar	277.31	
1.01.02.08.06 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,000.00	
1.01.03. INVENTARIOS	156,688.85	
1.01.03.06. INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD.	156,688.85	
1.01.03.06.01 Inventario de Mercaderías 12%	145,993.03	
1.01.03.06.02 Inventario de Mercaderías 0%	10,695.82	
1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8,565.70	
1.01.04.03. ANTICIPOS A PROVEEDORES	8,565.70	
1.01.04.03.01 Anticipo a Proveedores (Gastos	8,565.70	
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8,962.98	
1.01.05.01. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	6,133.44	
1.01.05.01.06 Crédito Tributario IVA N° 323-C	2,481.05	
1.01.05.01.07 Crédito Tributario IVA N° 323-C	3,652.39	
1.01.05.02. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	2,829.54	
1.01.05.02.02 1% Anticipo Rte. Fte. Imp. Rta.	2,829.54	
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	20,567.39	
1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18,470.62	
1.02.01.08. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,500.00	
1.02.01.08.02 SOFTWARE Y LICENCIA PROGRAMAS	1,500.00	
1.02.01.09. VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y E	25,500.00	
1.02.01.09.01 Vehículos	25,500.00	
1.02.01.12. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD	-8,529.38	
1.02.01.12.04 (-) DPA Equipos de Computacion	-562.05	
1.02.01.12.05 (-) DPA Vehiculos	-7,967.33	
1.02.05. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	2,096.77	
1.02.05.01.01 Activo por Impuesto Diferido Im	2,096.77	
2. PASIVOS		139,871.73
2.01. PASIVOS CORRIENTES	56,205.08	
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	41,953.15	
2.01.03.01. LOCALES	41,953.15	
2.01.03.01.01 Proveedores por Pagar	35,217.92	
2.01.03.01.02 Cuentas por pagar FF	6,735.23	
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	5,039.24	
2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1,575.91	
2.01.07.01.02 303 Ret Fte 10% Honorarios Prof	73.00	
2.01.07.01.04 307 Ret Fte 2% Predomina Mano d	1.60	
2.01.07.01.07 310 Ret. Fte 1% Servicio transp	12.97	
2.01.07.01.08 312 Ret. Fte 1.75% compra de bi	806.80	
2.01.07.01.14 341-344 Otras Ret. Fte. aplicab	0.31	
2.01.07.01.16 346 Otras retenciones aplicable	29.45	
2.01.07.01.17 Ret. Fuente IVA 30%	559.72	

VisualFac V12

12/07/2023 10:06:36 AM

√= Verificado




RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

AL 30/04/2021

2.01.07.01.18 Ret. Fuente IVA 70%	4.46	
2.01.07.01.19 Ret. Fuente IVA 100%	87.60	
2.01.07.03. CON EL IESS	318.29	
2.01.07.03.01 Aporte Individual IEES por Paga	138.53	
2.01.07.03.02 Aporte Patronal IEES por pagar	179.76	
2.01.07.04. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	3,145.04	
2.01.07.04.01 Decimo Tercer Sueldo por Pagar	595.79	
2.01.07.04.02 Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	971.16	
2.01.07.04.03 Fondos de Reserva por pagar	102.13	
2.01.07.04.10 Sueldo por Pagar	1,475.96	
2.01.10. ANTICIPOS DE CLIENTES	9,212.69	
2.01.10.01 Anticipo de Clientes	9,212.69	
2.02. PASIVOS NO CORRIENTES	83,666.65	
2.02.01. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	83,666.65	
2.02.01.01 Cuentas por Pagar No Corrientes	67,000.00	
2.02.01.02 PRESTAMO BANCARIO BANEUCADOR	16,666.65	
3. PATRIMONIO		107,633.90
3.01. CAPITAL	400.00	
3.01.01. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400.00	
3.01.01.01 Capital de Accionistas	400.00	
3.02. APORTES DE SOCIOS o ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPI	109,428.36	
3.02.01 Aportes socios futuras capitalizaciones	109,428.36	
3.04. RESERVAS	89.37	
3.04.01 Reserva Legal	89.37	
3.06. RESULTADOS ACUMULADOS	-6,402.78	
3.06.01. GANANCIAS ACUMULADAS	1,698.08	
3.06.01.01 Utilidades Acumuladas Ejercicios Ante	1,698.08	
3.06.02. (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-8,100.86	
3.06.02.01 Perdidas Acumuladas Ejercicios Anteri	-383.14	
3.06.02.02 Pérdida del Ejercicio 2020	-7,717.72	
3.07. RESULTADOS DEL EJERCICIO	4,118.95	
3.07.01. GANANCIA NETA DEL PERICDO	4,118.95	
3.07.01.01 Utilidad del presente ejercicio	4,118.95	

Elaborador por: MARJORIE	Analista Contable	Aprobado por
		

FERDHY
Cia, Ltda.

RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)


Al 31/05/2021

1. ACTIVO		254,850.11
1.01. ACTIVOS CORRIENTES	234,282.72	
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9,067.64	
1.01.01.01. CAJA GENERAL	11,671.41	
1.01.01.01.01 Caja General	11,251.41	
1.01.01.01.02 Caja Chica	420.00	
1.01.01.02. BANCOS	-2,603.77	
1.01.01.02.01 Banco de Loja Cuenta Corriente	-3,374.40	
1.01.01.02.02 BANEQUADOR	800.87	
1.01.01.02.03 BANCO DE FICHINCHA	1,969.76	
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	38,285.73	
1.01.02.05. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIE	34,754.48	
1.01.02.05.01 Cuentas por Cobrar Clientes (No	34,754.48	
1.01.02.07. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA	1,253.94	
1.01.02.07.01. PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEA	1,253.94	
1.01.02.07.01.02 Anticipo de sueldos	1,253.94	
1.01.02.08. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,277.31	
1.01.02.08.03 Retenciones compras por cobrar	277.31	
1.01.02.08.06 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,000.00	
1.01.03. INVENTARIOS	168,662.40	
1.01.03.06. INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD.	168,662.40	
1.01.03.06.01 Inventario de Mercaderías 12%	158,237.78	
1.01.03.06.02 Inventario de Mercaderías 0%	10,424.62	
1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	7,612.22	
1.01.04.03. ANTICIPOS A PROVEEDORES	7,612.22	
1.01.04.03.01 Anticipo a Proveedores (Gastos	7,612.22	
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10,654.73	
1.01.05.01. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	7,472.62	
1.01.05.01.06 Crédito Tributario IVA N° 323-C	3,201.54	
1.01.05.01.07 Crédito Tributario IVA N° 323-C	4,271.08	
1.01.05.02. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	3,182.11	
1.01.05.02.02 1% Anticipo Rte. Pte. Imp. Rta.	3,182.11	
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	20,567.39	
1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18,470.62	
1.02.01.08. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,500.00	
1.02.01.08.02 SOFTWARE Y LICENCIA PROGRAMAS	1,500.00	
1.02.01.09. VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y E	25,500.00	
1.02.01.09.01 Vehículos	25,500.00	
1.02.01.12. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD	-8,529.38	
1.02.01.12.04 (-) DPA Equipos de Computacion	-562.05	
1.02.01.12.05 (-) DPA Vehiculos	-7,967.33	
1.02.05. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	2,096.77	
1.02.05.01.01 Activo por Impuesto Diferido Im.	2,096.77	
2. PASIVOS		147,195.80
2.01. PASIVOS CORRIENTES	64,195.82	
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	35,568.08	
2.01.03.01. LOCALES	35,568.08	
2.01.03.01.01 Proveedores por Pagar	28,832.85	
2.01.03.01.02 Cuentas por pagar FF	6,735.23	
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	5,045.86	
2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1,514.68	
2.01.07.01.07 310 Ret. Fte 1% Servicio transp	32.80	
2.01.07.01.08 312 Ret. Fte 1.75% compra de bi	824.02	
2.01.07.01.14 341-344 Otras Ret. Fte. aplicab	2.76	
2.01.07.01.16 346 Otras retenciones aplicable	3.69	
2.01.07.01.17 Ret. Fuente IVA 30%	650.81	
2.01.07.01.19 Ret. Fuente IVA 70%	0.60	
2.01.07.03. CON EL IESS	352.08	

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/05/2021

2.01.07.03.01 Aporte Individual IESS por Pagar	154.03	
2.01.07.03.02 Aporte Patronal IESS por pagar	198.05	
2.01.07.04. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	3,179.10	
2.01.07.04.01 Decimo Tercer Sueldo por Pagar	716.81	
2.01.07.04.02 Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	1,090.02	
2.01.07.04.03 Fondos de Reserva por pagar	102.13	
2.01.07.04.10 Sueldo por Pagar	1,270.14	
2.01.08. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	14,000.00	
2.01.08.01 CXP SOCIO Cuenca Fernandez Santiago A	14,000.00	
2.01.10. ANTICIPOS DE CLIENTES	9,581.88	
2.01.10.01 Anticipo de Clientes	9,581.88	
2.02. PASIVOS NO CORRIENTES	82,999.98	
2.02.01. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	82,999.98	
2.02.01.01 Cuentas por Pagar No Corrientes	67,000.00	
2.02.01.02 PRESTAMO BANCARIO BANECUADOR	15,999.98	
3. PATRIMONIO		107,654.31
3.01. CAPITAL	400.00	
3.01.01. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400.00	
3.01.01.01 Capital de Accionistas	400.00	
3.02. APORTES DE SOCIOS o ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPI	109,428.36	
3.02.01 Aportes socios futuras capitalizaciones	109,428.36	
3.04. RESERVAS	89.37	
3.04.01 Reserva Legal	89.37	
3.06. RESULTADOS ACUMULADOS	-6,402.78	
3.06.01. GANANCIAS ACUMULADAS	1,698.08	
3.06.01.01 Utilidades Acumuladas Ejercicios Ante	1,698.08	
3.06.02. (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-8,100.86	
3.06.02.01 Perdidas Acumuladas Ejercicios Anteri	-383.14	
3.06.02.02 Pérdida del Ejercicio 2020	-7,717.72	
3.07. RESULTADOS DEL EJERCICIO	4,139.36	
3.07.01. GANANCIA NETA DEL PERICDO	4,139.36	
3.07.01.01 Utilidad del presente ejercicio	4,139.36	

Elaborador por: MARJORIE	Analista Contable	Aprobado por
 <small>MARJORIE MARIUNI MONTAYA AGUIRRE</small>		



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 30/06/2021

1. ACTIVO		277,430.50
1.01. ACTIVOS CORRIENTES	256,863.11	
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10,547.39	
1.01.01.01. CAJA GENERAL	9,416.20	
1.01.01.01.01 Caja General	8,996.20	
1.01.01.01.02 Caja Chica	420.00	
1.01.01.02. BANCOS	1,131.19	
1.01.01.02.01 Banco de Loja Cuenta Corriente	-1,344.91	
1.01.01.02.02 BANECUADOR	44.51	
1.01.01.02.03 BANCO DE PICHINCHA	2,431.59	
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	44,233.58	
1.01.02.05. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIE	40,534.98	
1.01.02.05.01 Cuentas por Cobrar Clientes (No	40,534.98	
1.01.02.07. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA	1,421.29	
1.01.02.07.01. PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEA	1,421.29	
1.01.02.07.01.02 Anticipo de sueldos	1,421.29	
1.01.02.08. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,277.31	
1.01.02.08.03 Retenciones compras por cobrar	277.31	
1.01.02.08.06 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,000.00	
1.01.03. INVENTARIOS	179,976.42	
1.01.03.06. INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD.	179,976.42	
1.01.03.06.01 Inventario de Mercaderías 12%	168,681.55	
1.01.03.06.02 Inventario de Mercaderías 0%	11,294.87	
1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10,196.32	
1.01.04.03. ANTICIPOS A PROVEEDORES	10,196.32	
1.01.04.03.01 Anticipo a Proveedores (Gastos	10,196.32	
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11,909.40	
1.01.05.01. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	8,426.09	
1.01.05.01.06 Crédito Tributario IVA N° 323-C	3,813.71	
1.01.05.01.07 Crédito Tributario IVA N° 323-C	4,612.38	
1.01.05.02. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	3,483.31	
1.01.05.02.02 1% Anticipo Rte. Fte. Imp. Rta.	3,483.31	
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	20,567.39	
1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18,470.62	
1.02.01.08. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,500.00	
1.02.01.08.02 SOFTWARE Y LICENCIA PROGRAMAS	1,500.00	
1.02.01.09. VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y E	25,500.00	
1.02.01.09.01 Vehículos	25,500.00	
1.02.01.12. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD	-8,529.38	
1.02.01.12.04 (-) DPA Equipos de Computacion	-562.05	
1.02.01.12.05 (-) DPA Vehículos	-7,967.33	
1.02.05. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	2,096.77	
1.02.05.01.01 Activo por Impuesto Diferido Im	2,096.77	
2. PASIVOS		166,763.43
2.01. PASIVOS CORRIENTES	84,430.12	
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	52,593.19	
2.01.03.01. LOCALES	52,593.19	
2.01.03.01.01 Proveedores por Pagar	45,857.96	
2.01.03.01.02 Cuentas por pagar FF	6,735.23	
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	6,137.29	
2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1,570.50	
2.01.07.01.07 310 Ret. Fte 1% Servicio transp	18.20	
2.01.07.01.08 312 Ret. Fte 1.75% compra de bi	981.94	
2.01.07.01.14 341-344 Otras Ret. Fte. aplicab	1.24	
2.01.07.01.16 346 Otras retenciones aplicable	34.40	
2.01.07.01.17 Ret. Fuente IVA 30%	533.95	
2.01.07.01.18 Ret. Fuente IVA 70%	0.77	
2.01.07.03. CON EL IESS	309.84	

VisualFac V12

RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR


12/07/2023 10:07:16 AM

✓= Verificado

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 30/06/2021

2.01.07.03.01 Aporte Individual IESS por Paga	134.65	
2.01.07.03.02 Aporte Patronal IESS por pagar	175.19	
2.01.07.04. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	4,256.95	
2.01.07.04.01 Decimo Tercer Sueldo por Pagar	852.64	
2.01.07.04.02 Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	1,223.34	
2.01.07.04.03 Fondos de Reserva por pagar	170.28	
2.01.07.04.10 Sueldo por Pagar	2,010.69	
2.01.08. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	14,000.00	
2.01.08.01 CXP SOCIO Cuenca Fernandez Santiago A	14,000.00	
2.01.10. ANTICIPOS DE CLIENTES	11,699.64	
2.01.10.01 Anticipo de Clientes	11,699.64	
2.02. PASIVOS NO CORRIENTES	82,333.31	
2.02.01. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	82,333.31	
2.02.01.01 Cuentas por Pagar No Corrientes	67,000.00	
2.02.01.02 PRESTAMO BANCARIO BANECUADOR	15,333.31	
3. PATRIMONIO		110,667.07
3.01. CAPITAL	400.00	
3.01.01. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400.00	
3.01.01.01 Capital de Accionistas	400.00	
3.02. APORTES DE SOCIOS o ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPI	109,428.36	
3.02.01 Aportes socios futuras capitalizaciones	109,428.36	
3.04. RESERVAS	89.37	
3.04.01 Reserva Legal	89.37	
3.06. RESULTADOS ACUMULADOS	-6,402.78	
3.06.01. GANANCIAS ACUMULADAS	1,698.08	
3.06.01.01 Utilidades Acumuladas Ejercicios Ante	1,698.08	
3.06.02. (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-8,100.86	
3.06.02.01 Perdidas Acumuladas Ejercicios Anteri	-383.14	
3.06.02.02 Pérdida del Ejercicio 2020	-7,717.72	
3.07. RESULTADOS DEL EJERCICIO	7,152.12	
3.07.01. GANANCIA NETA DEL PERICDO	7,152.12	
3.07.01.01 Utilidad del presente ejercicio	7,152.12	

Elaborador por: MARJORIE	Analista Contable	Aprobado por
		



MARJORIE MARIUXI
MONTTOYA AGUIRRE



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Estado de Situación Financiera al 31 de julio de 2021

Pag.1 de 2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/07/2021

1. ACTIVO		309,584.39
1.01. ACTIVOS CORRIENTES	289,017.00	
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13,640.04	
1.01.01.01. CAJA GENERAL	9,467.65	
1.01.01.01.01 Caja General	9,047.65	
1.01.01.01.02 Caja Chica	420.00	
1.01.01.02. BANCOS	4,172.39	
1.01.01.02.01 Banco de Loja Cuenta Corriente	-7,404.69	
1.01.01.02.02 BANEQUADOR	490.78	
1.01.01.02.03 BANCO DE PICHINCHA	11,086.30	
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	56,308.10	
1.01.02.05. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIE	52,650.28	
1.01.02.05.01 Cuentas por Cobrar Clientes (No	52,650.28	
1.01.02.07. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA	1,380.51	
1.01.02.07.01. PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEA	1,380.51	
1.01.02.07.01.02 Anticipo de sueldos	1,380.51	
1.01.02.08. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,277.31	
1.01.02.08.03 Retenciones compras por cobrar	277.31	
1.01.02.08.06 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,000.00	
1.01.03. INVENTARIOS	198,631.08	
1.01.03.06. INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD.	198,631.08	
1.01.03.06.01 Inventario de Mercaderías 12%	187,021.29	
1.01.03.06.02 Inventario de Mercaderías 0%	11,609.79	
1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	7,618.12	
1.01.04.03. ANTICIPOS A PROVEEDORES	7,618.12	
1.01.04.03.01 Anticipo a Proveedores (Gastos	7,618.12	
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12,819.66	
1.01.05.01. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	9,256.65	
1.01.05.01.06 Crédito Tributario IVA N° 323-C	3,975.90	
1.01.05.01.07 Crédito Tributario IVA N° 323-C	5,280.75	
1.01.05.02. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	3,563.01	
1.01.05.02.02 1% Anticipo Rte. Fte. Imp. Rta.	3,563.01	
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	20,567.39	
1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18,470.62	
1.02.01.08. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,500.00	
1.02.01.08.02 SOFTWARE Y LICENCIA PROGRAMAS	1,500.00	
1.02.01.09. VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y E	25,500.00	
1.02.01.09.01 Vehículos	25,500.00	
1.02.01.12. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD	-8,529.38	
1.02.01.12.04 (-) DPA Equipos de Computacion	-562.05	
1.02.01.12.05 (-) DPA Vehiculos	-7,967.33	
1.02.05. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	2,096.77	
1.02.05.01.01 Activo por Impuesto Diferido Im	2,096.77	
2. PASIVOS		192,611.40
2.01. PASIVOS CORRIENTES	110,944.76	
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	65,178.67	
2.01.03.01. LOCALES	65,178.67	
2.01.03.01.01 Proveedores por Pagar	58,443.44	
2.01.03.01.02 Cuentas por pagar FF	6,735.23	
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	6,906.50	
2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1,956.97	
2.01.07.01.07 310 Ret. Fte 1% Servicio transp	25.18	
2.01.07.01.08 312 Ret. Fte 1.75% compra de bi	1,374.23	
2.01.07.01.14 341-344 Otras Ret. Fte. aplicab	0.24	
2.01.07.01.16 346 Otras retenciones aplicable	5.24	
2.01.07.01.17 Ret. Fuente IVA 30%	543.85	
2.01.07.01.18 Ret. Fuente IVA 70%	0.74	
2.01.07.01.32 351 1.75% REGIMEN MICROEMPRESAR	7.49	

VisualFac V12

12/07/2023 10:07:34 AM

✓ Verificado




RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/07/2021

2.01.07.03. CON EL IESS	352.08	
2.01.07.03.01 Aporte Individual IESS por Paga	154.03	
2.01.07.03.02 Aporte Patronal IESS por pagar	198.05	
2.01.07.04. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	4,597.45	
2.01.07.04.01 Decimo Tercer Sueldo por Pagar	988.47	
2.01.07.04.02 Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	1,356.66	
2.01.07.04.03 Fondos de Reserva por pagar	170.28	
2.01.07.04.10 Sueldo por Pagar	2,082.04	
2.01.08. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	18,300.00	
2.01.08.01 CXP SOCIO Cuenca Fernandez Santiago A	14,000.00	
2.01.08.02 CXP-socios Fernando Fernandez Villalt	4,300.00	
2.01.10. ANTICIPOS DE CLIENTES	20,559.59	
2.01.10.01 Anticipo de Clientes	20,559.59	
2.02. PASIVOS NO CORRIENTES	81,666.64	
2.02.01. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	81,666.64	
2.02.01.01 Cuentas por Pagar No Corrientes	67,000.00	
2.02.01.02 PRESTAMO BANCARIO BANECUADOR	14,666.64	
3. PATRIMONIO		116,972.99 ✓
3.01. CAPITAL	400.00	
3.01.01. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400.00	
3.01.01.01 Capital de Accionistas	400.00	
3.02. APORTES DE SOCIOS o ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPI	109,428.36	
3.02.01 Aportes socios futuras capitalizaciones	109,428.36	
3.04. RESERVAS	89.37	
3.04.01 Reserva Legal	89.37	
3.06. RESULTADOS ACUMULADOS	-6,402.78	
3.06.01. GANANCIAS ACUMULADAS	1,698.08	
3.06.01.01 Utilidades Acumuladas Ejercicios Ante	1,698.08	
3.06.02. (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-8,100.86	
3.06.02.01 Perdidas Acumuladas Ejercicios Anteri	-383.14	
3.06.02.02 Pérdida del Ejercicio 2020	-7,717.72	
3.07. RESULTADOS DEL EJERCICIO	13,458.04	
3.07.01. GANANCIA NETA DEL PERIODO	13,458.04	
3.07.01.01 Utilidad del presente ejercicio	13,458.04	

Elaborador por: MARJORIE	Analista Contable	Aprobado por
 MARJORIE MARIUXI MONTROYA AGUIRRE		



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Estado de Situación Financiera al 31 de agosto de 2021

Pag.1 de 2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/08/2021

1. ACTIVO		309,584.39
1.01. ACTIVOS CORRIENTES	289,017.00	
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13,640.04	
1.01.01.01. CAJA GENERAL	9,467.65	
1.01.01.01.01 Caja General	9,047.65	
1.01.01.01.02 Caja Chica	420.00	
1.01.01.02. BANCOS	4,172.39	
1.01.01.02.01 Banco de Loja Cuenta Corriente	-7,404.69	
1.01.01.02.02 BANEQUADOR	490.78	
1.01.01.02.03 BANCO DE PICHINCHA	11,086.30	
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	56,308.10	
1.01.02.05. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIE	52,650.28	
1.01.02.05.01 Cuentas por Cobrar Clientes (No	52,650.28	
1.01.02.07. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA	1,380.51	
1.01.02.07.01. PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEA	1,380.51	
1.01.02.07.01.02 Anticipo de sueldos	1,380.51	
1.01.02.08. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,277.31	
1.01.02.08.03 Retenciones compras por cobrar	277.31	
1.01.02.08.06 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,000.00	
1.01.03. INVENTARIOS	198,631.08	
1.01.03.06. INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD.	198,631.08	
1.01.03.06.01 Inventario de Mercaderías 12%	187,021.29	
1.01.03.06.02 Inventario de Mercaderías 0%	11,609.79	
1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	7,618.12	
1.01.04.03. ANTICIPOS A PROVEEDORES	7,618.12	
1.01.04.03.01 Anticipo a Proveedores (Gastos	7,618.12	
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12,819.66	
1.01.05.01. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	9,256.65	
1.01.05.01.06 Crédito Tributario IVA N° 323-C	3,975.90	
1.01.05.01.07 Crédito Tributario IVA N° 323-C	5,280.75	
1.01.05.02. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	3,563.01	
1.01.05.02.02 1% Anticipo Rte. Fte. Imp. Rta.	3,563.01	
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	20,567.39	
1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18,470.62	
1.02.01.08. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,500.00	
1.02.01.08.02 SOFTWARE Y LICENCIA PROGRAMAS	1,500.00	
1.02.01.09. VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y E	25,500.00	
1.02.01.09.01 Vehículos	25,500.00	
1.02.01.12. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD	-8,529.38	
1.02.01.12.04 (-) DPA Equipos de Computacion	-562.05	
1.02.01.12.05 (-) DPA Vehiculos	-7,967.33	
1.02.05. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	2,096.77	
1.02.05.01.01 Activo por Impuesto Diferido Im	2,096.77	
2. PASIVOS		192,611.40
2.01. PASIVOS CORRIENTES	110,944.76	
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	65,178.67	
2.01.03.01. LOCALES	65,178.67	
2.01.03.01.01 Proveedores por Pagar	58,443.44	
2.01.03.01.02 Cuentas por pagar FF	6,735.23	
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	6,906.50	
2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1,956.97	
2.01.07.01.07 310 Ret. Fte 1% Servicio transp	25.18	
2.01.07.01.08 312 Ret. Fte 1.75% compra de bi	1,374.23	
2.01.07.01.14 341-344 OTRAS Ret. Fte. aplicab	0.24	
2.01.07.01.16 346 OTRAS retenciones aplicable	5.24	
2.01.07.01.17 Ret. Fuente IVA 30%	543.85	
2.01.07.01.18 Ret. Fuente IVA 70%	0.74	
2.01.07.01.32 351 1.75% REGIMEN MICROEMPRESAR	7.49	

VisualFac V12



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR


12/07/2023 10:07:55 AM

√= Verificado

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/08/2021

2.01.07.03. CON EL IESS	352.08	
2.01.07.03.01 Aporte Individual IEES por Paga	154.03	
2.01.07.03.02 Aporte Patronal IEES por pagar	198.05	
2.01.07.04. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	4,597.45	
2.01.07.04.01 Decimo Tercer Sueldo por Pagar	988.47	
2.01.07.04.02 Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	1,356.66	
2.01.07.04.03 Fondos de Reserva por pagar	170.28	
2.01.07.04.10 Sueldo por Pagar	2,082.04	
2.01.08. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	18,300.00	
2.01.08.01 CXP SOCIO Cuenca Fernandez Santiago A	14,000.00	
2.01.08.02 CXP-socios Fernando Fernandez Villalt	4,300.00	
2.01.10. ANTICIPOS DE CLIENTES	20,559.59	
2.01.10.01 Anticipo de Clientes	20,559.59	
2.02. PASIVOS NO CORRIENTES	81,666.64	
2.02.01. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	81,666.64	
2.02.01.01 Cuentas por Pagar No Corrientes	67,000.00	
2.02.01.02 PRESTAMO BANCARIO BANECUADOR	14,666.64	
3. PATRIMONIO		116,972.99
3.01. CAPITAL	400.00	
3.01.01. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400.00	
3.01.01.01 Capital de Accionistas	400.00	
3.02. APORTES DE SOCIOS o ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPI	109,428.36	
3.02.01 Aportes socios futuras capitalizaciones	109,428.36	
3.04. RESERVAS	89.37	
3.04.01 Reserva Legal	89.37	
3.06. RESULTADOS ACUMULADOS	-6,402.78	
3.06.01. GANANCIAS ACUMULADAS	1,698.08	
3.06.01.01 Utilidades Acumuladas Ejercicios Ante	1,698.08	
3.06.02. (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-8,100.86	
3.06.02.01 Perdidas Acumuladas Ejercicios Anteri	-383.14	
3.06.02.02 Pérdida del Ejercicio 2020	-7,717.72	
3.07. RESULTADOS DEL EJERCICIO	13,458.04	
3.07.01. GANANCIA NETA DEL PERIODO	13,458.04	
3.07.01.01 Utilidad del presente ejercicio	13,458.04	

Elaborador por: MARJORIE	Analista Contable	Aprobado por
		



MARJORIE MARIUXI
MONTOYA AGUIRRE

ERDHY
Cía. Ltda.

RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)


Al 30/09/2021

1. ACTIVO		293,284.33
1.01. ACTIVOS CORRIENTES	272,716.94	
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	20,197.15	
1.01.01.01. CAJA GENERAL	10,396.56	
1.01.01.01.01 Caja General	9,976.56	
1.01.01.01.02 Caja Chica	420.00	
1.01.01.02. BANCOS	9,800.59	
1.01.01.02.01 Banco de Loja Cuenta Corriente	8,922.98	
1.01.01.02.02 BANEQUADOR	458.64	
1.01.01.02.03 BANCO DE PICHINCHA	418.97	
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	59,123.00	
1.01.02.05. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIE	55,770.18	
1.01.02.05.01 Cuentas por Cobrar Clientes (No	55,770.18	
1.01.02.07. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA	1,075.51	
1.01.02.07.01. PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEA	1,075.51	
1.01.02.07.01.02 Anticipo de sueldos	1,075.51	
1.01.02.08. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,277.31	
1.01.02.08.03 Retenciones compras por cobrar	277.31	
1.01.02.08.06 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,000.00	
1.01.03. INVENTARIOS	174,872.40	
1.01.03.06. INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD.	174,872.40	
1.01.03.06.01 Inventario de Mercaderias 12%	162,891.25	
1.01.03.06.02 Inventario de Mercaderias 0%	11,981.15	
1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8,164.43	
1.01.04.03. ANTICIPOS A PROVEEDORES	8,164.43	
1.01.04.03.01 Anticipo a Proveedores (Gastos	8,164.43	
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10,359.96	
1.01.05.01. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	6,137.06	
1.01.05.01.06 Crédito Tributario IVA N° 323-C	5,841.06	
1.01.05.01.07 Crédito Tributario IVA N° 323-C	296.00	
1.01.05.02. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	4,222.90	
1.01.05.02.02 1% Anticipo Rte. Fte. Imp. Rta.	4,222.90	
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	20,567.39	
1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18,470.62	
1.02.01.08. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,500.00	
1.02.01.08.02 SOFTWARE Y LICENCIA PROGRAMAS	1,500.00	
1.02.01.09. VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y E	25,500.00	
1.02.01.09.01 Vehículos	25,500.00	
1.02.01.12. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD	-8,529.38	
1.02.01.12.04 (-) DPA Equipos de Computacion	-562.05	
1.02.01.12.05 (-) DPA Vehiculos	-7,967.33	
1.02.05. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	2,096.77	
1.02.05.01.01 Activo por Impuesto Diferido Im	2,096.77	
2. PASIVOS		158,994.37
2.01. PASIVOS CORRIENTES	78,661.07	
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	48,429.74	
2.01.03.01. LOCALES	48,429.74	
2.01.03.01.01 Proveedores por Pagar	41,694.51	
2.01.03.01.02 Cuentas por pagar FF	6,735.23	
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	4,387.87	
2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	976.26	
2.01.07.01.07 310 Ret. Fte 1% Servicio transp	10.30	
2.01.07.01.08 312 Ret. Fte 1.75% compra de bi	568.67	
2.01.07.01.14 341-344 Otras Ret. Fte. aplicab	0.30	
2.01.07.01.16 346 Otras retenciones aplicable	16.69	
2.01.07.01.17 Ret. Fuente IVA 30%	379.38	
2.01.07.01.18 Ret. Fuente IVA 70%	0.92	
2.01.07.03. CON EL IESS	305.50	

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 30/09/2021

2.01.07.03.01 Aporte Individual IESS por Paga	133.65	
2.01.07.03.02 Aporte Patronal IESS por pagar	171.85	
2.01.07.04. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	3,106.11	
2.01.07.04.01 Decimo Tercer Sueldo por Pagar	990.53	
2.01.07.04.02 Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	199.98	
2.01.07.04.03 Fondos de Reserva por pagar	170.28	
2.01.07.04.10 Sueldo por Pagar	1,745.32	
2.01.08. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	19,000.00	
2.01.08.01 CXF SOCIO Cuenca Fernandez Santiago A	14,000.00	
2.01.08.02 CXF-socios Fernando Fernandez Villalt	5,000.00	
2.01.10. ANTICIPOS DE CLIENTES	6,843.46	
2.01.10.01 Anticipo de Clientes	6,843.46	
2.02. PASIVOS NO CORRIENTES	80,333.30	
2.02.01. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	80,333.30	
2.02.01.01 Cuentas por Pagar No Corrientes	67,000.00	
2.02.01.02 PRESTAMO BANCARIO BANEUCADOR	13,333.30	
3. PATRIMONIO		134,289.96
3.01. CAPITAL	400.00	
3.01.01. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400.00	
3.01.01.01 Capital de Accionistas	400.00	
3.02. APORTES DE SOCIOS o ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPI	119,428.36	
3.02.01 Aportes socios futuras capitalizaciones	119,428.36	
3.04. RESERVAS	89.37	
3.04.01 Reserva Legal	89.37	
3.06. RESULTADOS ACUMULADOS	-6,402.78	
3.06.01. GANANCIAS ACUMULADAS	1,698.08	
3.06.01.01 Utilidades Acumuladas Ejercicios Ante	1,698.08	
3.06.02. (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-8,100.86	
3.06.02.01 Perdidas Acumuladas Ejercicios Anteri	-383.14	
3.06.02.02 Pérdida del Ejercicio 2020	-7,717.72	
3.07. RESULTADOS DEL EJERCICIO	20,775.01	
3.07.01. GANANCIA NETA DEL PERICDO	20,775.01	
3.07.01.01 Utilidad del presente ejercicio	20,775.01	

Elaborador por: MARJORIE	Analista Contable	Aprobado por
		

ESTADO ELECTRONICO DE
MARJORIE MARIUKI
MONTUÑA AGUIRRE



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Anexos

Estado de Situación Financiera al 31 de octubre de 2021

Pag.1 de 2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/10/2021

1. ACTIVO		307,759.05
1.01. ACTIVOS CORRIENTES	287,191.66	
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	16,315.57	
1.01.01.01. CAJA GENERAL	12,429.55	
1.01.01.01.01 Caja General	12,009.55	
1.01.01.01.02 Caja Chica	420.00	
1.01.01.02. BANCOS	3,886.02	
1.01.01.02.01 Banco de Loja Cuenta Corriente	318.69	
1.01.01.02.02 BANEQUADOR	2,999.77	
1.01.01.02.03 BANCO DE PICHINCHA	567.56	
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	39,201.86	
1.01.02.05. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIE	35,949.04	
1.01.02.05.01 Cuentas por Cobrar Clientes (No	35,949.04	
1.01.02.07. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA	975.51	
1.01.02.07.01. PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEA	975.51	
1.01.02.07.01.02 Anticipo de sueldos	975.51	
1.01.02.08. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,277.31	
1.01.02.08.03 Retenciones compras por cobrar	277.31	
1.01.02.08.06 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,000.00	
1.01.03. INVENTARIOS	209,045.41	
1.01.03.06. INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD.	209,045.41	
1.01.03.06.01 Inventario de Mercaderias 12%	196,943.25	
1.01.03.06.02 Inventario de Mercaderias 0%	12,102.16	
1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8,347.76	
1.01.04.03. ANTICIPOS A PROVEEDORES	8,347.76	
1.01.04.03.01 Anticipo a Proveedores (Gastos	8,347.76	
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14,281.06	
1.01.05.01. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	10,008.15	
1.01.05.01.06 Crédito Tributario IVA N° 323-C	6,116.99	
1.01.05.01.07 Crédito Tributario IVA N° 323-C	3,891.16	
1.01.05.02. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	4,272.91	
1.01.05.02.02 1% Anticipo Rte. Fte. Imp. Rta.	4,272.91	
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	20,567.39	
1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18,470.62	
1.02.01.08. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,500.00	
1.02.01.08.02 SOFTWARE Y LICENCIA PROGRAMAS	1,500.00	
1.02.01.09. VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y E	25,500.00	
1.02.01.09.01 Vehiculos	25,500.00	
1.02.01.12. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD	-8,529.38	
1.02.01.12.04 (-) DPA Equipos de Computacion	-562.05	
1.02.01.12.05 (-) DPA Vehiculos	-7,967.33	
1.02.05. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	2,096.77	
1.02.05.01.01 Activo por Impuesto Diferido Im	2,096.77	
2. PASIVOS		173,741.41
2.01. PASIVOS CORRIENTES	94,074.78	
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	54,999.59	
2.01.03.01. LOCALES	54,999.59	
2.01.03.01.01 Proveedores por Pagar	48,264.36	
2.01.03.01.02 Cuentas por pagar FF	6,735.23	
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	4,935.38	
2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1,357.42	
2.01.07.01.07 310 Ret. Fte 1% Servicio transp	16.41	
2.01.07.01.09 312 Ret. Fte 1.75% compra de bi	965.13	
2.01.07.01.14 341-344 Otras Ret. Fte. aplicab	0.29	
2.01.07.01.16 346 Otras retenciones aplicable	5.52	
2.01.07.01.17 Ret. Fuente IVA 30%	369.38	
2.01.07.01.18 Ret. Fuente IVA 70%	0.69	
2.01.07.03. CON EL IESS	264.73	

VisualFac V12

12/07/2023 10:08:22 AM

✓ Verificado




FERDHY
Cía. Ltda.

RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/10/2021

2.01.07.03.01 Aporte Individual IESS por Paga	115.81	
2.01.07.03.02 Aporte Patronal IESS por pagar	148.92	
2.01.07.04. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	3,313.23	
2.01.07.04.01 Decimo Tercer Sueldo por Pagar	1,092.66	
2.01.07.04.02 Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	299.97	
2.01.07.04.03 Fondos de Reserva por pagar	170.28	
2.01.07.04.10 Sueldo por Pagar	1,750.32	
2.01.08. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	29,000.00	
2.01.08.01 CXP SOCIO Cuenca Fernandez Santiago A	14,000.00	
2.01.08.02 CXP-socios Fernando Fernandez Villalt	5,000.00	
2.01.08.04 CXP LORENA VILLALTA	10,000.00	
2.01.10. ANTICIPOS DE CLIENTES	5,139.81	
2.01.10.01 Anticipo de Clientes	5,139.81	
2.02. PASIVOS NO CORRIENTES	79,666.63	
2.02.01. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	79,666.63	
2.02.01.01 Cuentas por Pagar No Corrientes	67,000.00	
2.02.01.02 PRESTAMO BANCARIO BANEUCADOR	12,666.63	
3. PATRIMONIO		134,017.64
3.01. CAPITAL	400.00	
3.01.01. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400.00	
3.01.01.01 Capital de Accionistas	400.00	
3.02. APORTES DE SOCIOS o ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPI	119,428.36	
3.02.01 Aportes socios futuras capitalizaciones	119,428.36	
3.04. RESERVAS	89.37	
3.04.01 Reserva Legal	89.37	
3.06. RESULTADOS ACUMULADOS	-6,402.78	
3.06.01. GANANCIAS ACUMULADAS	1,698.08	
3.06.01.01 Utilidades Acumuladas Ejercicios Ante	1,698.08	
3.06.02. (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-8,100.86	
3.06.02.01 Perdidas Acumuladas Ejercicios Anteri	-383.14	
3.06.02.02 Pérdida del Ejercicio 2020	-7,717.72	
3.07. RESULTADOS DEL EJERCICIO	20,502.69	
3.07.01. GANANCIA NETA DEL PERIODO	20,502.69	
3.07.01.01 Utilidad del presente ejercicio	20,502.69	

Elaborador por: MARJORIE	Analista Contable	Aprobado por
 MARJORIE MARIUXI MONTROYA AGUIRRE		



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)


Al 30/11/2021

1. ACTIVO		303,493.64
1.01. ACTIVOS CORRIENTES	282,926.25	
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	12,134.69	
1.01.01.01. CAJA GENERAL	12,609.24	
1.01.01.01.01 Caja General	12,189.24	
1.01.01.01.02 Caja Chica	420.00	
1.01.01.02. BANCOS	-474.55	
1.01.01.02.01 Banco de Loja Cuenta Corriente	-6,229.88	
1.01.01.02.02 BANECUADOR	2,620.67	
1.01.01.02.03 BANCO DE PICHINCHA	3,134.66	
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	43,694.71	
1.01.02.05. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIE	40,541.89	
1.01.02.05.01 Cuentas por Cobrar Clientes (No	40,541.89	
1.01.02.07. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA	875.51	
1.01.02.07.01. PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEA	875.51	
1.01.02.07.01.02 Anticipo de sueldos	875.51	
1.01.02.08. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,277.31	
1.01.02.08.03 Retenciones compras por cobrar	277.31	
1.01.02.08.06 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,000.00	
1.01.03. INVENTARIOS	204,528.01	
1.01.03.06. INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD.	204,528.01	
1.01.03.06.01 Inventario de Mercaderias 12%	192,088.03	
1.01.03.06.02 Inventario de Mercaderias 0%	12,439.98	
1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8,041.39	
1.01.04.03. ANTICIPOS A PROVEEDORES	8,041.39	
1.01.04.03.01 Anticipo a Proveedores (Gastos	8,041.39	
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14,527.45	
1.01.05.01. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	10,203.06	
1.01.05.01.06 Crédito Tributario IVA N° 323-C	6,311.90	
1.01.05.01.07 Crédito Tributario IVA N° 323-C	3,891.16	
1.01.05.02. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	4,324.39	
1.01.05.02.02 1% Anticipo Rte. Fte. Imp. Rta.	4,324.39	
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	20,567.39	
1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18,470.62	
1.02.01.08. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,500.00	
1.02.01.08.02 SOFTWARE Y LICENCIA PROGRAMAS	1,500.00	
1.02.01.09. VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y E	25,500.00	
1.02.01.09.01 Vehiculos	25,500.00	
1.02.01.12. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD	-8,529.38	
1.02.01.12.04 (-) DPA Equipos de Computacion	-562.05	
1.02.01.12.05 (-) DPA Vehiculos	-7,967.33	
1.02.05. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	2,096.77	
1.02.05.01.01 Activo por Impuesto Diferido Im	2,096.77	
2. PASIVOS		167,157.84
2.01. PASIVOS CORRIENTES	88,157.88	
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	47,945.60	
2.01.03.01. LOCALES	47,945.60	
2.01.03.01.01 Proveedores por Pagar	41,210.37	
2.01.03.01.02 Cuentas por pagar FF	6,735.23	
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	6,157.66	
2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2,377.58	
2.01.07.01.07 310 Ret. Fte 1% Servicio transp	29.44	
2.01.07.01.08 312 Ret. Fte 1.75% compra de bi	647.49	
2.01.07.01.14 341-344 Otras Ret. Fte. aplicab	1.67	
2.01.07.01.17 Ret. Fuente IVA 30%	104.69	
2.01.07.01.18 Ret. Fuente IVA 70%	5.09	
2.01.07.01.30 Impuestos SRT por pagar Anual y	1,589.20	
2.01.07.03. CON EL IESS	264.73	

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 30/11/2021

2.01.07.03.01 Aporte Individual IESS por Paga	115.81	
2.01.07.03.02 Aporte Patronal IESS por pagar	148.92	
2.01.07.04. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	3,515.35	
2.01.07.04.01 Decimo Tercer Sueldo por Pagar	1,194.79	
2.01.07.04.02 Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	399.96	
2.01.07.04.03 Fondos de Reserva por pagar	170.28	
2.01.07.04.10 Sueldo por Pagar	1,750.32	
2.01.08. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	29,000.00	
2.01.08.01 CXP SOCIO Cuenca Fernandez Santiago A	14,000.00	
2.01.08.02 CXP-socios Fernando Fernandez Villalt	5,000.00	
2.01.08.04 CXP LORENA VILLALTA	10,000.00	
2.01.10. ANTICIPOS DE CLIENTES	5,054.62	
2.01.10.01 Anticipo de Clientes	5,054.62	
2.02. PASIVOS NO CORRIENTES	78,999.96	
2.02.01. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	78,999.96	
2.02.01.01 Cuentas por Pagar No Corrientes	67,000.00	
2.02.01.02 PRESTAMO BANCARIO BANECUADOR	11,999.96	
3. PATRIMONIO		136,335.80
3.01. CAPITAL	400.00	
3.01.01. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400.00	
3.01.01.01 Capital de Accionistas	400.00	
3.02. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPI	119,428.36	
3.02.01 Aportes socios futuras capitalizaciones	119,428.36	
3.04. RESERVAS	89.37	
3.04.01 Reserva Legal	89.37	
3.06. RESULTADOS ACUMULADOS	-6,402.78	
3.06.01. GANANCIAS ACUMULADAS	1,698.08	
3.06.01.01 Utilidades Acumuladas Ejercicios Ante	1,698.08	
3.06.02. (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-8,100.86	
3.06.02.01 Perdidas Acumuladas Ejercicios Anteri	-383.14	
3.06.02.02 Pérdida del Ejercicio 2020	-7,717.72	
3.07. RESULTADOS DEL EJERCICIO	22,820.85	
3.07.01. GANANCIA NETA DEL PERICDO	22,820.85	
3.07.01.01 Utilidad del presente ejercicio	22,820.85	

Elaborador por: MARJORIE	Analista Contable	Aprobado por
 MARJORIE MARIUXI MONTOYA AGUIRRE		



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2021

1. ACTIVO		281,588.39
1.01. ACTIVOS CORRIENTES	266,464.79	
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	35,016.63	
1.01.01.01. CAJA GENERAL	17,906.31	
1.01.01.01.01 Caja General	17,486.31	
1.01.01.01.02 Caja Chica	420.00	
1.01.01.02. BANCOS	17,110.32	
1.01.01.02.01 Banco de Loja Cuenta Corriente	14,494.50	
1.01.01.02.02 BANECUADOR	798.64	
1.01.01.02.03 BANCO DE PICHINCHA	1,817.18	
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	41,143.57	
1.01.02.05. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIE	38,090.75	
1.01.02.05.01 Cuentas por Cobrar Clientes (No	38,090.75	
1.01.02.07. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA	775.51	
1.01.02.07.01. PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEA	775.51	
1.01.02.07.01.02 Anticipo de sueldos	775.51	
1.01.02.08. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,277.31	
1.01.02.08.03 Retenciones compras por cobrar	277.31	
1.01.02.08.06 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,000.00	
1.01.03. INVENTARIOS	172,179.25	
1.01.03.06. INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD.	172,179.25	
1.01.03.06.01 Inventario de Mercaderías 12%	158,706.91	
1.01.03.06.02 Inventario de Mercaderías 0%	13,472.34	
1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8,041.39	
1.01.04.03. ANTICIPOS A PROVEEDORES	8,041.39	
1.01.04.03.01 Anticipo a Proveedores (Gastos	8,041.39	
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10,083.95	
1.01.05.01. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	5,433.37	
1.01.05.01.06 Crédito Tributario IVA N° 323-C	5,433.37	
1.01.05.02. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	4,650.58	
1.01.05.02.02 1% Anticipo Rte. Fte. Imp. Rta.	4,650.58	
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	15,123.60	
1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14,055.62	
1.02.01.08. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,500.00	
1.02.01.08.02 SOFTWARE Y LICENCIA PROGRAMAS	1,500.00	
1.02.01.09. VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y E	25,500.00	
1.02.01.09.01 Vehículos	25,500.00	
1.02.01.12. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD	-12,944.38	
1.02.01.12.04 (-) DPA Equipos de Computacion	-897.05	
1.02.01.12.05 (-) DPA Vehículos	-12,047.33	
1.02.05. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	1,067.98	
1.02.05.01.01 Activo por Impuesto Diferido Im	1,067.98	
2. PASIVOS		98,879.55
2.01. PASIVOS CORRIENTES	87,546.26	
2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	45,682.93	
2.01.03.01. LOCALES	45,682.93	
2.01.03.01.01 Proveedores por Pagar	38,947.70	
2.01.03.01.02 Cuentas por pagar FF	6,735.23	
2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	6,473.01	
2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2,286.76	
2.01.07.01.02 303 Ret Fte 10% Honorarios Prof	72.00	
2.01.07.01.04 307 Ret Fte 2% Predomina Mano d	81.02	
2.01.07.01.07 310 Ret. Fte 1% Servicio Transp	10.71	
2.01.07.01.08 312 Ret. Fte 1.75% compra de bi	699.47	
2.01.07.01.10 320 Ret. Fte 8% Arrendamiento B	522.24	
2.01.07.01.14 341-344 Otras Ret. Fte. aplicab	0.24	
2.01.07.01.16 346 Otras retenciones aplicable	15.96	
2.01.07.01.17 Ret. Fuente IVA 30%	249.63	

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2021

2.01.07.01.18 Ret. Fuente IVA 70%	549.09	
2.01.07.01.19 Ret. Fuente IVA 100%	86.40	
2.01.07.02. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJ	679.00	
2.01.07.02.01 Impuesto a la Renta por Pagar	679.00	
2.01.07.03. CON EL IESS	264.73	
2.01.07.03.01 Aporte Individual IESS por Paga	115.81	
2.01.07.03.02 Aporte Patronal IESS por pagar	148.92	
2.01.07.04. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2,553.99	
2.01.07.04.01 Decimo Tercer Sueldo por Pagar	102.09	
2.01.07.04.02 Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	531.30	
2.01.07.04.03 Fondos de Reserva por pagar	170.28	
2.01.07.04.10 Sueldo por Pagar	1,750.32	
2.01.07.05. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	688.53	
2.01.07.05.01 15% Participacion Laboral	688.53	
2.01.08. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	29,000.00	
2.01.08.01 CXP SOCIO Cuenca Fernandez Santiago A	14,000.00	
2.01.08.02 CXP-socios Fernando Fernandez Villalt	5,000.00	
2.01.08.04 CXP LORENA VILLALTA	10,000.00	
2.01.10. ANTICIPOS DE CLIENTES	6,390.32	
2.01.10.01 Anticipo de Clientes	6,390.32	
2.02. PASIVOS NO CORRIENTES	11,333.29	
2.02.01. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	11,333.29	
2.02.01.02 PRESTAMO BANCARIO BANECUADOR	11,333.29	
3. PATRIMONIO		182,708.84
3.01. CAPITAL	400.00	
3.01.01. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400.00	
3.01.01.01 Capital de Accionistas	400.00	
3.02. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPI	186,428.36	
3.02.01 Aportes socios futuras capitalizaciones	186,428.36	
3.04. RESERVAS	308.76	
3.04.01 Reserva Legal	308.76	
3.06. RESULTADOS ACUMULADOS	-6,402.78	
3.06.01. GANANCIAS ACUMULADAS	1,698.08	
3.06.01.01 Utilidades Acumuladas Ejercicios Ante	1,698.08	
3.06.02. (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-8,100.86	
3.06.02.01 Perdidas Acumuladas Ejercicios Anteri	-383.14	
3.06.02.02 Pérdida del Ejercicio 2020	-7,717.72	
3.07. RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,974.50	
3.07.01. GANANCIA NETA DEL PERIODO	1,974.50	
3.07.01.01 Utilidad del presente ejercicio	1,974.50	

Elaborador por: MARJORIE	Analista Contable	Aprobado por
--------------------------	-------------------	--------------



Escaneado digitalmente por:
MARJORIE MARIUXI
MONTUÑA AGUIRRE



RUC: 1990921446001
ZAMORA - ECUADOR

Certificado de firma y sello digital

Zamora, 22 de Agosto 2023

A petición verbal de parte interesada

CERTIFICAMOS:

Que, como REPRESENTANTE LEGAL y como CONTADORA de FERDHY CIA. LTDA. se viene utilizando desde al año 2020 un Sello Físico y Digital los cuales permiten dar autorización, veracidad y conformidad a la documentación tanto operativa como comercial de la Ferretería.

Es todo cuanto podemos Certificar en honor a la verdad y facultamos al interesado hacer uso del presente documento en lo que se estime conveniente.

Atentamente,



Lic. Marjorie Montoya Aguirre
CONTADORA



Lic. Fernando Fernández Ordoñez
GERENTE GENERAL