



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**

**FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y**

**ADMINISTRATIVA**

**CARRERA DE CONTABILIDAD Y**

**AUDITORÍA**

**EXAMEN ESPECIAL AL RUBRO ACTIVO CORRIENTE E  
INGRESOS DE LA EMPRESA “COMERCIAL PINEDA” DE  
LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO 2018.**

Tesis previa a optar al Grado y Título  
de Ingeniería en Contabilidad y  
Auditoría Contador Público-Auditor.

**AUTORA:**

Tania Emperatriz Vélez Quizhpe.

**DIRECTORA:**

Lic. Natalia Zhanela Largo Sánchez Mg. Sc

**LOJA-ECUADOR**

**2021**

LIC. NATALIA ZHANELA LARGO SÁNCHEZ MG.SC., DOCENTE DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA FACULTAD JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA Y DIRECTORA DE TESIS.

**CERTIFICA:**

Que la tesis titulada EXAMEN ESPECIAL AL RUBRO ACTIVO CORRIENTE E INGRESOS DE LA EMPRESA “COMERCIAL PINEDA” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO 2018, elaborada por la egresada Tania Emperatriz Vélez Quizhpe, previa a optar el Grado y Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor ha sido realizado bajo mi dirección y luego de haber revisado su contenido teórico-práctico, autorizo su presentación ante el respectivo tribunal de grado.

Loja, 18 de enero del 2021



Firmado por

NATALIA ZHANELA LARGO SANCHEZ

EC

Lic. Natalia Zhanela Largo Sánchez Mg. Sc.  
DIRECTORA DE TESIS



## **AUTORÍA**

Yo, Tania Emperatriz Vélez Quizhpe, declaro ser autora de la presente tesis denominada EXAMEN ESPECIAL AL RUBRO ACTIVO CORRIENTE E INGRESOS DE LA EMPRESA “COMERCIAL PINEDA” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO 2018, y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus Representantes Jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja, la publicación de mi tesis en el Repositorio Institucional-Biblioteca Virtual.

**AUTORA:** Tania Emperatriz Vélez Quizhpe

**FIRMA:**  F firmado electrónicamente por:  
**TANIA  
EMPERATRIZ  
VELEZ QUIZHPE**

**CÉDULA:** 1150037826

**FECHA:** Loja, 18 de enero del 2021

**CARTA DE AUTORIZACIÓN DE TESIS POR PARTE DE LA AUTORA, PARA LA CONSULTA, REPRODUCCIÓN PARCIAL O TOTAL, Y PUBLICACIÓN ELECTRÓNICA DEL TEXTO COMPLETO.**

Yo, Tania Emperatriz Vélez Quizhpe, declaró ser la autora de la tesis titulada: EXAMEN ESPECIAL AL RUBRO ACTIVO CORRIENTE E INGRESOS DE LA EMPRESA “COMERCIAL PINEDA” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO 2018, como requisito para optar el grado de: Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA, autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de las siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional. Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo en el RDI, 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 de la tesis que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 18 días del mes de enero del dos mil veintiuno, firma la autora.

**Firma:**



Firmado electrónicamente por:  
**TANIA  
EMPERATRIZ  
VELEZ QUIZHPE**

**Autora:** Tania Emperatriz Vélez Quizhpe

**Cédula:** 1150037826

**Dirección:** Loja, El Plateado Vía de Integración Barrial

**Correo Electrónico:** tania.velez@unl.edu.ec

**Celular:** 0980899719

**DATOS COMPLEMENTARIOS**

**Directora de Tesis:** Lic. Natalia Zhanela Largo Sánchez Mg. Sc

**Presidente del Tribunal:** Dra. Elvia Maricela Zhapa Amay PhD.

**Integrante del Tribunal:** Ing. Mery Jakeline Cuenca Jiménez Mg. Sc.

**Integrante del Tribunal:** Lic. Gloria del Carmen Palacio Valdivieso Mg. Sc.

## **DEDICATORIA**

El presente trabajo de tesis lo dedico con todo el amor y el respeto a Dios, quien con infinita bondad y misericordia ha permitido que logre este objetivo tan anhelado de mi formación profesional.

A mis adorables padres, por ser el pilar fundamental en mi vida y fuente de inspiración, quienes con su amor, consejos, sacrificio y apoyo incondicional hicieron posible que culmine con éxito mi carrera universitaria, mi tesis y obtenga mi título profesional. A mis hermanas y hermanos que siempre me han apoyado moralmente para seguir con mis estudios y a más familiares que de una u otra manera me brindaron su apoyo para que culmine con éxito mi carrera y prospere en todos los aspectos de mi vida.

*Tania Vélez*

## **AGRADECIMIENTO**

Mi gratitud eterna a la Universidad Nacional de Loja, a la Facultad Jurídica, Social y Administrativa, a las autoridades y personal administrativo y docente, quienes con dedicación, responsabilidad y experiencia académica me impartieron sus sabias enseñanzas, sus valiosos conocimientos y me brindaron su apoyo en todos los momentos de mi formación profesional.

De manera especial a la Lic. Natalia Zhanela Largo Sánchez Mg. Sc., Directora de Tesis, quien con sus conocimientos y perseverancia ha sabido guiarme de manera acertada para la realización y culminación de la presente tesis.

Finalmente agradezco al Lic. Enith Marlene Pineda Torres Gerente-Propietaria del “Comercial Pineda” y a todo su personal, quienes no escatimaron esfuerzo alguno en proporcionarme la información necesaria para el desarrollo y culminar con éxito este trabajo.

## **LA AUTORA**

**a. Título**

EXAMEN ESPECIAL AL RUBRO ACTIVO CORRIENTE E INGRESOS DE LA  
EMPRESA “COMERCIAL PINEDA” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO 2018.

## **b. Resumen**

La tesis denominada Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos de la Empresa “Comercial Pineda” de la ciudad de Loja, periodo 2018, ha sido elaborada de acuerdo al Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, como requisito previo a optar el grado y título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, y en cumplimiento al objetivo general planteado “Aplicar un Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos de la empresa “Comercial Pineda” de la ciudad de Loja, periodo 2018” con la finalidad de determinar la situación financiera de la empresa, profundizar los conocimientos en relación al Examen Especial en el sector privado y dar una opinión veraz y razonable de los saldos de las cuentas evaluadas y que se presentan en los estados financieros.

La metodología utilizada se fundamentó específicamente en las fases del Examen Especial cuya primera fase es la Planificación, inicio con una visita previa a la empresa facilitando la redacción del reporte de planificación preliminar y específica, ayudó a la elaboración de los programas de auditoría y los respectivos cuestionarios de control interno. La segunda fase Ejecución se desarrolla el trabajo de campo, con la aplicación de los programas y cuestionarios para llegar a determinar las debilidades que presenta la empresa Comercial Pineda” obteniendo un nivel bajo en el manejo y aplicación del sistema de control interno. La tercera fase Comunicación de Resultados, el mismo que permitió ejecutar el informe del examen especial en el cual se deja claramente establecidas las falencias del control de las cuentas que se examinaron.

Como producto del proceso del Examen Especial, se evidencio debilidades de control interno tales como: no se han establecido políticas para salvaguardar el efectivo encaminadas a salvaguardar los fondos colectados en recaudaciones, no existe un Reglamento para otorgar

créditos originando retraso en el cobro de Cuentas por Cobrar, no se realizan arqueo de caja sorpresivo con la finalidad de determinar su existencia y comprobar su igualdad de saldos contables, no cuenta con un espacio físico adecuado o suficiente para la mercadería no facilitando el manejo y control de la mercadería, el lugar donde se encuentra la mercadería no tiene afiches que indiquen el acceso restringido a bodega lo que puede causar robos y pérdida para la empresa, por su fácil acceso.

Como principal conclusión se puede establecer que el rubro Activo Corriente e Ingresos de la empresa “Comercial Pineda” presenta problemas en la aplicación y cumplimiento de ciertas Normas de Control Interno y disposiciones legales que regulan el sector privado, impidiendo desarrollar eficazmente las actividades operacionales.

## **ABSTRACT**

The thesis called Special Examination to the item Current Assets and Income of the Company "Comercial Pineda" of the city of Loja, period 2018, has been elaborated according to the Regulation of Academic Regime of the National University of Loja, as a previous requirement to opt for the degree and title of Engineer in Accounting and Audit, and in compliance with the general objective "To apply a Special Examination to the Current Assets and Income of the company "Comercial Pineda" in the city of Loja, period 2018" in order to determine the financial situation of the company, to deepen the knowledge in relation to the Special Examination in the private sector and to give a truthful and reasonable opinion of the balances of the accounts evaluated and presented in the financial statements.

The methodology used was specifically based on the phases of the Special Review whose first phase is Planning, starting with a previous visit to the company facilitating the drafting of the preliminary and specific planning report, helped in the development of the audit programs and the respective internal control questionnaires. The second phase, Execution, develops the field work, with the application of the programs and questionnaires to determine the weaknesses that Comercial Pineda" presents, obtaining a low level in the management and application of the internal control system. The third phase Communication of Results, the same one that allowed to execute the report of the special examination in which the weaknesses of the control of the accounts that were examined are clearly established.

As a result of the Special Review process, internal control weaknesses such as no policies have been established to safeguard cash aimed at safeguarding the funds collected in collections, there is no regulation to grant credits causing delays in the collection of Accounts Receivable, no surprise cash audits are performed with the purpose of determining their existence and verifying the equality of accounting balances, does not have an adequate or sufficient physical



space for the goods, not facilitating the handling and control of the goods, the place where the goods are located does not have posters indicating the restricted access to the warehouse which can cause theft and loss for the company, because of its easy access.

As a main conclusion, it can be established that the Current Assets and Revenue of the company "Comercial Pineda" presents problems in the application and compliance with certain Internal Control Standards and legal provisions that regulate the private sector, preventing the effective development of operational activities.

### **c. Introducción**

El Examen Especial avala la fiabilidad, veracidad y la razonabilidad de los estados financieros, y es de apoyo para la gerenta de la empresa en la toma de decisiones, además permite establecer medidas y controles financieros óptimos, cumpliendo con los objetivos del Examen Especial.

El trabajo de tesis titulado Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos de la empresa “Comercial Pineda” de la ciudad de Loja, periodo 2018, es importante, dado que permitió realizar un análisis del movimiento de las cuentas bajo examen, constituyendo un aporte fundamental para la parte financiera– administrativa, con la finalidad de determinar la razonabilidad de los saldos presentados y medir el grado de cumplimiento de los principios y normas de control interno implementado en esta empresa. Además, sirve de apoyo en la toma de decisiones pertinentes que le permita salvaguardar los recursos de la misma.

El trabajo contiene: Título, objeto de estudio de la tesis; Resumen en castellano y traducido al inglés, que es la síntesis del trabajo realizado; Introducción, explica la importancia del tema, el aporte a la empresa y la estructura del trabajo; Revisión de Literatura, contiene la fundamentación teórica, conceptos básicos del examen especial y el proceso de la auditoría; Materiales y Métodos, explica en detalle los métodos y procedimientos que fueron utilizados en el desarrollo de la tesis; Resultados, se desarrolla la ejecución del examen especial que inicia con la planificación del examen, la ejecución de las actividades planeadas en el programa y la comunicación de resultados que se presenta en el informe; Discusión presenta los resultados expuestos dentro del informe de Examen Especial el mismo que será conocido por los funcionarios principales de la empresa examinada para su aprobación; Conclusiones donde se dan a conocer los puntos más relevantes con sus respectivas Recomendaciones que son las posibles soluciones que contribuyan al progreso de la empresa. Además, se incluye la

Bibliografía en la que se exponen los documentos, libros y demás textos que se utilizaron para sustentar la información teórica del tema; Índice y Anexos, se presentan los documentos sustentatorios que ayudaron en el proceso de la tesis.

#### **d. Revisión de literatura**

##### **Empresa**

“Es aquella entidad que, mediante la organización de sus elementos humanos, materiales, técnicos y financieros proporciona bienes o servicios a cambio de un precio que le permite la reposición de los recursos empleados y la consecución de unos objetivos prefijados” ( Renau Piqueras , 2015, pág. 7).

##### **Empresa comercial**

Es aquella que se dedica a la compra y venta de mercadería, se caracteriza porque no realiza ninguna transformación de los bienes, sino que se los comercializan a un precio mayor al de la compra, este margen se constituye en utilidad o ganancias (Gamboa Salinas, Jordán Vaca, & Pérez Salinas, 2017, pág. 14).

##### **Importancia**

Para Jiménez Ochoa (2013) la importancia de la empresa como institución laboral, de negocios y económica tiene que ver directamente con el hecho de que es ella, la empresa, la que funciona como unión de todos aquellos que están destinados a trabajar por ese objetivo común. Una empresa, además, puede dar trabajo a un sin fin de empleados y asegurar el bienestar de muchas familias. Pero para que esto ocurra es necesario que quienes la dirigen y trabajan en ella pongan como elemento central el crecimiento de la misma y no las acciones ilegales que puedan perjudicarla. Todas las áreas que forman parte de ella deben tener en claro su rol y sus tareas.

##### **Auditoría**

La Auditoría es verificar que la información financiera, administrativa y operacional que genera una entidad es confiable veraz y oportuna, en otras palabras, es revisar que los hechos, fenómenos y operaciones se den en la forma en que fueron planeados; que las políticas y

lineamientos establecidos se hayan observado y respetado; que se cumple con las obligaciones fiscales, jurídicas y reglamentarias en general (Sandoval, 2012, p. 31)

Se puede decir, que la auditoría es un estudio de las actividades de una empresa con la finalidad de verificar y evaluar de acuerdo a las normas legales y elaborar un informe que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones que ayude al propietario a la toma de decisiones.

### **Objetivos**

Montes et al. (2016) menciona que la auditoría cumple con los siguientes objetivos:

- ✓ Determinar si la organización tiene una estructura adecuada a su objeto social o razón de ser.
- ✓ Verificar la existencia de objetivos y planes, y determinar si son coherentes y realistas.
- ✓ Vigilar la existencia de políticas adecuadas y su cumplimiento.
- ✓ Comprobar la confiabilidad de la información y de los controles establecidos.
- ✓ Verificar la existencia de métodos y procedimientos adecuados de operación y su eficiencia.
- ✓ Comprobar la utilización adecuada de los recursos.
- ✓ Identificar los tipos de manifestaciones erróneas sustanciales que pudieren ocurrir en los estados financieros.
- ✓ Considerar los factores que incrementan el riesgo de manifestaciones erróneas sustanciales en los estados financieros. (pág. 34)

### **Características**

Corral (2001) menciona las siguientes características:

- ✓ **Objetiva:** El auditor revisa hechos reales sustentados en evidencias susceptibles de comprobarse.
- ✓ **Sistemática:** Su ejecución es adecuadamente planeada.

- ✓ **Profesional:** Es ejecutada por auditores o contadores públicos a nivel universitario o equivalentes, que posean capacidad, experiencia y conocimientos en el área de auditoría financiera.
- ✓ **Específica:** Cubre la revisión de las operaciones financieras e incluye evaluaciones, estudios, verificaciones, diagnósticos e investigaciones.
- ✓ **Normativa:** Verifica que las operaciones reúnan los requisitos de legalidad, veracidad y propiedad, evalúa las operaciones examinadas, comparándolas con indicadores financieros e informa sobre los resultados de la evaluación del control interno.
- ✓ **Decisoria:** Concluye con la emisión de un informe escrito que contiene el dictamen profesional sobre la razonabilidad de la información presentada en los estados financieros, comentarios, conclusiones y recomendaciones, sobre los hallazgos detectados en el transcurso del examen. (pág. 24)

### **Importancia**

Para Peña (2011) la información obtenida es importante porque a través de ella se logra mejorar la gestión financiera permitiendo establecer la efectividad de cada una las operaciones o actividades emprendidas por la empresa, por medio de la emisión de un informe la administración de la entidad auditada podrá tomar decisiones adecuadas que beneficien las operaciones a realizarse dentro de la misma. ( p. 25)

La auditoría, es una herramienta utilizada para controlar el alineamiento de la organización con la estrategia propuesta por la administración, se puede identificar errores cometidos en la misma, logrando enmendar a tiempo cualquier falla en la ejecución de la estrategia y asegurar un adecuado funcionamiento del área financiera

### **Alcance**

Según Sandoval (2012) en su libro Introducción a la Auditoría afirma que:

El alcance de la auditoría deberá cubrir el examen y evaluación de la adecuación y eficiencia del sistema de control interno con respecto a la organización y calidad de ejecución que se tendrá en relación al desempeño de las responsabilidades que le fueron asignadas. Es de vital importancia desde la apertura de la auditoría, ya que esto especificará, el tiempo que durará la auditoría, la profundidad y la cantidad de personal requerido (pág. 45).

### **Examen especial**

La ACFI (Auditores, Contadores, y Consultores Financieros) mencionan que el Examen especial, se considera como parte del control posterior en la empresa privada y pública se encarga de verificar, estudiar y evaluar los aspectos limitados o de una parte de las actividades relativas a la gestión financiera, administrativa, operativa y medio ambiente, con posterioridad a su ejecución, se aplicarán las técnicas y procedimientos de auditoría de acuerdo con la materia del examen y formulará el correspondiente informe que deberá contener comentarios, conclusiones y recomendaciones (p.28).

### **Objetivos**

- ✓ Descubrir fraudes o irregularidades
- ✓ Determinar si las programaciones de sus actividades financieras se han efectuado en función de las metas establecidas en los planes de trabajo de la entidad.
- ✓ Determinar la eficiencia, confiabilidad y oportunidad con que se evalúa los estados financieros que presenta la entidad. (Biler Reyes, 2017, p. 144)

### **Importancia**

Para Biler (2017) el examen especial es importante porque radica en que a través de ella se logra mejorar la gestión financiera y el control interno. Además, constituye un instrumento por medio del cual permite detectar posibles errores y desviaciones dentro del manejo de recursos, materiales, económicos y financieros; así mismo constituye un medio de apoyo para tomar

decisiones oportunas y en forma adecuada de las diversas actividades que desarrollan en una determinada entidad (p. 10).

La realización de un examen especial es importante en las empresas privadas , ya que permite examinar cada una de las cuentas independientes por parte del auditor, quien luego de revisar minuciosamente determinará la razonabilidad, errores, deficiencias y elaborará las debidas recomendaciones a fin de mejorar la dirección de la organización por parte de las personas encargadas de la misma.

### **Utilización**

Según Sarmiento (2015) la utilización del examen especial:

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

### **Proceso del examen especial**

Según Padilla, Echeverría, & Orejuela (2015) señala que las fases del Examen Especial son: Fase I. Planeación, Fase II. Ejecución y, Fase III. Comunicación de Resultados. Es necesario considerar que para cada una de estas etapas se debe asignar un tiempo que pueda variar desde pocos minutos hasta muchas horas, sin embargo cada procedimiento, actividad o fase es igual de importante.



## Ilustración 1

### *Fases del examen especial*



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

**Elaborado por:** La Autora

## **Proceso del examen especial**

### **Contrato**

Según Sánchez (2018) el auditor y el cliente deberán acordar los términos del trabajo. Los términos convenidos necesitaran ser registrados en un contrato de auditoría u otra forma apropiada de carta compromiso. Está estructurado de la siguiente manera: con un encabezado: el nombre de la empresa, el nombre de la asociación de auditores, el título del documento y la fecha que se envía el contrato. (p. 32)

### **Orden de trabajo**

Según Correa (2017) la orden de trabajo “es un documento mediante el cual se ordena al jefe de grupo realizar una determinada auditoría determinando el alcance y extensión de trabajo; además es toda la información que muestre los resultados de la auditoría para su procedimiento automatizado” (p. 55). Es el documento que le faculta al auditor, supervisor, jefe de equipo y a los miembros para que inicien las labores pertinentes el inicio del Examen Especial.

La designación del equipo según Corral (2001, p. 25) consta en una orden de trabajo autorizando su ejecución, lo cual contendrá:

- 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**

Sánchez (2018) menciona que la notificación “es un documento que el jefe de equipo, emite con el fin de dar inicio al proceso de comunicación con la administración de la entidad. Esta notificación puede variar según los requerimientos de la auditoría o de la empresa.” (p. 32).

La notificación contiene lo siguiente:

- ✓ La nómina de los miembros que inicialmente integran el equipo
- ✓ Los objetivos del examen
- ✓ Alcance
- ✓ Algún dato adicional que considere pertinente

### **FASE I: Planificación.**

Según Padilla, Echeverría, & Orejuela (2015) la planificación inicia con el conocimiento de la organización, siendo importante determinar los factores internos y externos que eventualmente afectan el desempeño de la empresa, conocer la relación que se mantiene con el elemento del entorno próximo y remoto, ayudan a definir potenciales oportunidades, amenazas, debilidades y fortalezas, lo que permite definir una estrategia de mejoramiento, que se incorporan luego como sugerencias de auditoría.(p. 21)

La planificación de la auditoría comporta el desarrollo de una estrategia global en base al objetivo y alcance de la auditoría y la forma en que se espera que responda la organización de la entidad, el auditor debe considerar, entre otras cuestiones, las siguientes:

- ✓ Una adecuada comprensión del negocio de la entidad, de sector en que ésta ópera y la naturaleza de las transacciones.
- ✓ Los procedimientos y principios contables que sigue la entidad y la uniformidad con que han sido aplicados, así como los sistemas contables utilizados para registrar las transacciones.
- ✓ El grado de eficacia y confiabilidad inicialmente esperado de los sistemas de control interno.

En la etapa de planificación se procede al establecimiento de objetivos de auditoría, obtención de información, evaluación del riesgo de auditoría, establecer el calendario, asignar el equipo, documentar el plan de auditoría y de aprobación y documentar el programa general de auditoría. Este conjunto de actividades se desarrolla a fin de establecer las actividades que se van a efectuar durante todo el proceso de evaluación al ente económico privado que se está auditando. (Padilla, Echeverría, & Orejuela, 2015, p. 21)

Corral (2001) indica que la planificación será cuidadosa y creativa, positiva e imaginativa, considerará alternativas y seleccionará los métodos apropiados para realizar las tareas. Se inicia con la emisión de un contrato y la orden de trabajo, continúa con un programa general de auditoría y culmina con la emisión de un reporte para conocimiento del Director de la Unidad de Auditoría (p. 36)

### **Planificación preliminar**

La planificación preliminar según Padilla, Echeverría, & Orejuela (2015) se refiere a la fase en la cual se obtiene la máxima información posible acerca de la organización que se va a auditar, para ello, es necesario solicitar la documentación que se considera necesaria, para lo cual se debe elaborar previamente una lista de aquellos documentos que serán requeridos, esto para conseguir una visión de la situación general de la empresa, que permita al auditor obtener un indicio de posibles desviaciones.(p. 22)

### **Conocimiento de la entidad**

Estupiñan (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).

### **Reporte de la planificación preliminar**

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

- ✓ 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.

### **Planificación específica.**

La planificación específica tiene como propósito principal evaluar el control interno, evaluar y calificar los riesgos de la auditoría y seleccionar los procedimientos de auditoría a ser aplicados a cada componente en la fase de ejecución, mediante los programas respectivos.

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)

### **Materialidad**

Sandoval (2012) menciona que el auditor inicia con un criterio preliminar acerca de la materialidad y utiliza ese total para decidir el error tolerable de cada cuenta. El tamaño requerido de la muestra aumenta al disminuir el error tolerable del auditor para el saldo de la cuenta. (p. 82)

### **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.

Al control interno se lo define como una expresión que se lo utiliza con el fin de describir el conjunto de acciones adoptadas por los directores de entidades, además tiene como objeto salvaguardar y preservar los bienes de la empresa, evitar desembolsos indebidos y fondos y ofrecer la seguridad de que no se contraerán obligaciones sin autorización.

### ***Elementos***

Los elementos son importantes dentro del control interno porque según Chalan (2017) esto ayuda en:

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

- ✓ Entrenamiento
- ✓ Eficiencia
- ✓ Moralidad

### ***Fines***

Para Valencia (2012) en su libro Control Interno un efectivo sistema para la empresa, indica que los fines del control interno tienen relación con:

- ✓ Proteger sus recursos contra pérdida, fraudes o ineficiencias.
- ✓ Promover la exactitud y confiabilidad de los informes contables y administrativos.
- ✓ Apoyar y medir el cumplimiento de la organización.
- ✓ Juzgar la eficiencia de operaciones en todas las áreas funcionales de la organización.
- ✓ Cerciorarse si ha habido apego a las políticas generales de la organización. (p. 117)

### ***Estructura***

Según el autor Santillana (2011) menciona que:

El control interno comprende el plan de organización y todos los métodos y procedimientos que en forma coordinada se adopten en un negocio para salvaguardar sus activos, verificar la confiabilidad de su información financiera, promover eficiencia y provocar adherencias a las políticas prescritas por la administración. (pág. 2)

Fonseca (2012) señala que se denomina estructura de control interno al conjunto de planes, métodos, procedimientos y otras medidas, incluyendo la actitud de la dirección de una entidad, para ofrecer seguridad razonable respecto a que están lográndose los objetivos del control interno. El concepto moderno del control interno discurre por cinco componentes y diversos elementos, los que se integran en el proceso de gestión y operan en distintos niveles de efectividad y eficacia. (p. 32)



### ***Componentes***

Napolitano, Holguín y Tejero (2013) en su libro Auditoría de Estados Financieros y su Documentación opinan que:

Estos derivarán de la manera en que la Dirección dirija la unidad y estarán integrados en el proceso de dirección. Los componentes serán los mismos para todas las organizaciones (sean públicas o privadas) y dependerá del tamaño de la misma la implantación de cada uno de ellos.

- ✓ Ambiente de control
- ✓ Evaluación de riesgo
- ✓ Actividades de control
- ✓ Sistema de información y comunicación
- ✓ Actividades de monitoreo y/o supervisión.

1. *Ambiente de Control:* Es el fundamento para el control interno efectivo y provee disciplina y estructura, consta de los siguientes elementos: comunicación y cumplimiento forzoso de la integridad y de los valores éticos , compromiso por la competencia, participación de quien están a cargo del gobierno, filosofía y estilo de operación de la administración, la estructura organizacional provee la estructura conceptual dentro de la cual se planean , ejecutan, controlan y revisan sus actividades para el logro de los objetivos amplios de la entidad, asignación de autoridad y responsabilidad y, políticas y prácticas de recursos humanos.
2. *Evaluación del Riesgo:* Es un proceso para identificar y responder a los riesgos de negocio y los resultados que de ello se derivan. Para propósitos de la presentación de informes financieros, el proceso de valoración de riesgo de la entidad incluye la manera como la administración identifica los riesgos importantes para la preparación de estados financieros que da origen a una presentación razonable, en todos los aspectos importantes de acuerdo

con las políticas y procedimientos utilizados para la contabilidad y presentación de informes financieros, estima su importancia, valora la probabilidad de su ocurrencia y decide las acciones consiguientes para administrarlos.

3. *Actividades de Control:* Son las políticas y los procedimientos que ayudan a asegurar que se llevan a cabo las directivas de la administración, se relacionan con: revisiones del desempeño, procesamiento de información, controles físicos y segregación de funciones.
4. *Sistema de Información y Comunicación:* El sistema de información es importante para los objetivos de presentación de informes financieros, comprende métodos y registros que: identifican y registra todas las transacciones válidas, mide el valor de las transacciones, determina el período en el que ocurrieron, y presenta adecuadamente, en los estados financieros las transacciones y las revelaciones relacionadas. La comunicación implica proveer un entendimiento de los papeles de responsabilidades, toma formas como manuales de políticas, de contabilidad y de presentación de informes financieros, y memorandos físicos o electrónicos.
5. *Supervisión y Monitoreo:* Proceso para valorar la calidad del desempeño del control interno en el tiempo. Se realizan para asegurar que los controles continúan operando efectivamente.  
(pp. 83-89)

### ***Evaluación del control interno***

En su libro Elementos de Auditoría Mendívil (2016) hace referencia que:

En una auditoría se deben evaluar cada uno de los componentes del control interno. La revisión del sistema es principalmente un proceso de obtención de información respecto a la empresa y de los procedimientos prescritos y pretende servir como base para las pruebas de control y para la evaluación del sistema.

El control interno es la impresión que se fija en la mente del auditor, con respecto a si el control interno es bueno o defectuoso, es decir, si permite o no el logro pleno de sus objetivos. (p. 31)

### ***Elementos***

La evaluación del control interno según Padilla, Echeverría, & Orejuel ( 2015) debe considerar los siguientes elementos:

- ✓ Para cada componente definir los procesos.
- ✓ Establecer los controles clave que permiten verificar el cumplimiento de las afirmaciones financieras: Veracidad, Integridad y Valuación.
- ✓ Determinar los niveles de confianza y de riesgo de control.
- ✓ Enfocar la auditoría de acuerdo a la naturaleza y extensión de las pruebas de auditoría.
- ✓ Para concluir la evaluación de control interno se determina en base a los controles claves que funcionan dentro de un proceso y a base de una muestra representativa, se determina su grado de cumplimiento.

### ***Métodos para evaluar el Control Interno***

Según Mendívil (2016) señala que para la práctica es conveniente utilizar métodos, ya que de este modo pueden lograrse resultados más apropiados al proceso en los cuales menciona que existen tres métodos para estudiar el control interno:

1. Descriptivo o memorándums
2. Gráfico
3. Cuestionario

*Descriptivo o memorándums:* Consiste en la explicación escrita de las rutinas establecidas para la ejecución de las distintas operaciones o aspectos específicos del control interno. Es decir, es la enunciación de memorándums donde se transcriben de forma fluida los diversos pasos de un aspecto operativo (Mendívil , 2016, p. 30).

**Método gráfico:** Tiene como base la esquematización de las operaciones mediante el uso de dibujos (flechas, cuadros, figuras geométricas varias). En dichos dibujos se representan departamentos, formas, archivos y por medio de ellos se indican y explican los flujos de las operaciones (Mendívil , 2016, p. 31).

**Cuestionarios:** Mendívil (2016) indica que se elabora previamente una relación de preguntas sobre los aspectos básicos de la operación a investigar las mismas que deben ser contestadas por los funcionarios y personal responsable de las distintas áreas de la empresa bajo examen. Las preguntas son formuladas de tal forma que la respuesta afirmativa indique un punto óptimo en el sistema de control interno y una respuesta negativa que indique una debilidad o un aspecto no muy confiable, algunas preguntas no resultan aplicables en ese caso se utilizan las letras NA (p. 31).

**Modelo 1**  
**Cuestionario de control interno**

<b>“Comercial ABC”</b>					
<b>Cuestionario de Control Interno</b>					
<b>Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018</b>					
<b>Componente:</b> Activo Corriente					
<b>Preguntas</b>	<b>Respuesta</b>		<b>Valoración</b>		<b>Observación</b>
	<b>SI</b>	<b>NO</b>	<b>PT</b>	<b>CT</b>	
¿Existen políticas de control para el manejo, uso y protección del efectivo?		X	10	0	No se han establecido políticas para salvaguardar el efectivo.
¿Cuenta con un manual para manejo de inventarios?	X		10	10	
¿Se realizan arqueos de caja sorpresivos en forma periódica?		X	10	0	
¿Se registran diariamente todas las operaciones?	X		10	10	Se registran diariamente en el sistema Visual Fac.
<b>Total</b>			<b>90</b>	<b>58</b>	
<b>Elaborado por:</b> T.E.V.Q		<b>Revisado por:</b> N.Z.L.S		<b>Fecha:</b> 12-12-2020	

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

**Elaborado por:** La autora.

### **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)

#### ***El riesgo en auditoría***

Napolitano, Holguín y Tejero (2013) señalan que el riesgo en auditoría puede definirse como la posibilidad de emitir un informe de auditoría incorrecto por no haber detectado errores o fraudes significativos que modificarían el sentido de la opinión plasmada en él. La posibilidad de existencia de errores o fraudes puede presentarse en distintos niveles. Analizar su presencia ayuda a evaluar y manejar en forma más adecuada la incidencia que determinado nivel de riesgo tiene sobre la labor de auditoría que se va a realizar. (p. 92)

Según Padilla, Echeverría, & Orejuela (2015) indican que El riesgo de auditoría se compone de los siguientes factores:

*Riesgo inherente:* Es el riesgo propio del objeto auditado, de manera que no puede ser eliminado y se mantendrá permanentemente en la empresa, por lo cual existe la probabilidad a que esté sujeto a errores. Está dado por la probabilidad de la existencia de omisiones, errores o irregularidades significativas del objeto sometido a examen, a sean estos estados financieros, procedimientos operativos o administrativos.

*Riesgo de control:* Que estén complementados en la empresa y que en circunstancias lleguen a ser insuficientes o inadecuados para la aplicación y detección oportuna de irregularidades. Es por esto la necesidad y relevancia que una administración tenga en constante revisión, verificación y ajustes de los procesos del control interno.

*Riesgo de detección:* Este tipo de riesgo está directamente relacionado con los procedimientos de auditoría por lo que se trata de la no detección de la existencia de errores en el proceso realizado. Es la probabilidad que aún después de haber realizado los procedimientos de auditoría, no se detecten irregularidades o errores existentes en la organización auditada, lo cual conduce a emitir una opinión equivocada.(pp. 28-29)

Mendívil (2016) menciona que la forma en que el contador resuelve si el control interno es razonable o insuficiente es, en principio, por la comparación de estándares ideales de control interno contra el control interno vigente. Esto hace particularmente importante que el contador tenga conocimiento de la teoría de un buen control interno en actividades específicas.

Dependiendo de los resultados de la aplicación del cuestionario la evaluación del Control Interno puede calificarse como: Alto, Moderado o Bajo.

**Riesgo Alto:** cuando el componente es significativo, con varios factores de riesgo, algunos de ellos muy importantes y donde es altamente probable que existan errores o irregularidades.

**Riesgo Moderado:** Sería en el caso de un componente claramente significativo, donde existen varios factores de riesgo y existe la posibilidad que se presenten errores o irregularidades.

**Riesgo Bajo:** Cuando en un componente significativo existen factores de riesgo, pero no tan importantes, y, además, la probabilidad de la existencia de errores o irregularidades es baja. (p. 31)

**Tabla 1**  
**Calificación del Riesgo**

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

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

**Elaborado por:** La autora

### **Muestreo**

Sandoval (2012) afirma que el muestreo en la auditoría es un procedimiento mediante el cual se obtienen conclusiones sobre las características de un conjunto numeroso de partidas (universo) a través del examen de un grupo parcial de ellas (muestra). Es de vital importancia en una auditoría a que dependiendo del tipo de revisión será el número de pruebas a realizar. (pág. 8)

Para Corral (2001) “el muestreo puede ser definido como el proceso de inferir conclusiones acerca de un conjunto de elementos denominados universo o población, a base del estudio de una fracción de esos elementos, llamada muestra” (p. 215).

### **Clases de Muestreo**

**Muestreo Estadístico:** Para Corral (2001) “el muestreo estadístico utiliza leyes de probabilidad con el propósito de lograr en forma objetiva: determinar el tamaño de la muestra; seleccionar la muestra y evaluar los resultados” (p. 216).

**Muestreo No Estadístico:** Según Corral (2001) el muestreo no estadístico se basa exclusivamente en el criterio del auditor, según sus conocimientos, habilidad y experiencia profesional; por lo que, su naturaleza es de carácter subjetivo, no prevé la estimación anticipada y objetiva del tamaño de muestra requerido, ni la proyección o evaluación objetiva de los resultados de la muestra (p. 217).

### ***Programa de Trabajo***

Para Montes, Montilla, & Vallejo (2016) los papeles de trabajo deben prepararlo, en lo posible, los encargados de auditoría. Son revisados y aprobados por el gerente de la auditoría. Los programas de trabajo listan el trabajo que se va a realizar en una secuencia lógica ordenada y eficiente que respalda las aserciones de auditoría del componente y refleja la jerarquía de los procedimientos de auditoría, que sin duda constituyen una herramienta imprescindible por lo que resulta aconsejable su preparación como elemento de organización y control que vaya a efectuarse.(p. 133)

Mendívil (2015) en su libro Elementos de Auditoría menciona que el programa de trabajo es la relación escrita y ordenada de los procedimientos de auditoría que se explicarán en el trabajo específico, en donde el auditor documentará la naturaleza y el alcance de los procedimientos sustantivos de auditoría, la extensión que se deba dar a cada procedimiento y la oportunidad con que habrán de aplicarse. (p. 21)

Los procedimientos se transcriben ordenadamente, atendiendo a la disposición que las cuentas muestran en los estados financieros.

### **Elementos**

Para Mendívil (2016) la formulación del programa de trabajo, y siempre que ello sea posible se utiliza los siguientes elementos:

- ✓ Las NIA 300, 500 Y 501
- ✓ Papeles de trabajo de la auditoría anterior en caso de haber
- ✓ Estudio y evaluación del control interno
- ✓ Estudio de las áreas de riesgo
- ✓ Datos de la investigación de aspectos generales y particulares sobre la empresa. (p. 22)



**Modelo 2**  
**Programa de trabajo**

<b>“Comercial ABC”</b>			
<b>Programa de Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos</b>			<b>PEE</b>
<b>Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018</b>			<b>1-1</b>
<b>Componente: Ventas</b>			
<b>Contenido</b>	<b>REF/PT</b>	<b>Elaborado por</b>	<b>Fecha</b>
<b>OBJETIVOS</b>			
Comprobar la existencia de las cuentas.			
Establecer la razonabilidad de los saldos			
Presentar un informe que contenga comentario, conclusión y recomendación.			
<b>PROCEDIMIENTOS</b>			
Elabore cédulas narrativas de los puntos débiles encontradas en el Cuestionario de Control Interno.	<b>ECN</b> 2-2	T.E.V.Q	12-12-2019
Solicite al Contador saldos certificados de la cuenta Ventas, al 31 de diciembre del 2018.	<b>SC</b> 2-2	T.E.V.Q	12-12-2019
Obtenga copias de muestras de las facturas de ventas del mes de enero	<b>CFC</b> 1-7	T.E.V.Q	13-12-2019
<b>Elaborado por:</b> T.E.V.Q		<b>Revisado por:</b> N.Z.L.S	<b>Fecha:</b> 09-12-2020

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

**Elaborado por:** La autora

### Propósitos

Corral (2001) indica que los programas de auditoría son esenciales para cumplir con las actividades e indica lo siguientes propósitos:

- ✓ Proporcionar a los miembros del equipo, un plan sistemático del trabajo de cada componente, área o rubro a examinarse.
- ✓ Responsabilizar a los miembros del equipo por el cumplimiento eficiente del trabajo a ellos encomendado.
- ✓ Servir como un registro cronológico de las actividades de auditoría, evitando olvidarse de aplicar procedimientos básicos.

- ✓ Facilitar la revisión del trabajo al jefe de equipo y supervisor.
- ✓ Constituir el registro del trabajo desarrollado y la evidencia del mismo. (p. 160)

La preparación de los programas de auditoría se da a partir de un listado seleccionado durante la planificación específica, indicando al personal qué es lo que debe hacer y determinar el alcance específico del trabajo.

Es importante identificar las cuentas que se encuentran relacionadas entre sí, a fin de que los procedimientos de auditoría sean considerados y ejecutados en su conjunto.

### **Distribución de Actividades**

Las funciones principales del Supervisor, Jefe de Equipo y Operativo son las siguientes según Corral (2001) son las siguientes:

#### **Supervisor**

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

**Jefe de Equipo**

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

**Operativo**

- ✓ Aplicar los programas de auditoría preparados para el desarrollo del trabajo, conforme a las instrucciones del jefe de equipo.
- ✓ Documentar la aplicación de los procedimientos de auditoría utilizando la estructura y orden definido para los papeles de trabajo.
- ✓ Mantener ordenado y completos los papeles de trabajo.
- ✓ Sugerir procedimientos alternativos para promover la eficiencia en las actividades de auditoría.
- ✓ Obtener la evidencia suficiente, competente y pertinente de los hallazgos de auditoría, desarrollando los comentarios con todos los atributos y analizarlos con el jefe de equipo.
- ✓ Redactar, en la correspondiente cédula o papel de trabajo, los resultados (comentarios, conclusiones y recomendaciones) sobre cada componente o rubro examinado
- ✓ Estructurar el expediente de papeles de trabajo entregarlos al jefe para la integración completa de los resultados y su correspondiente archivo (pp. 14-17).

## **FASE II: Ejecución**

Para Padilla, Echeverría, & Orejuela (2015) esta etapa se desarrolla después de concluir con la etapa de planeación. El objetivo de la etapa de ejecución es obtener evidencia suficiente del programa, área o rubro que se analiza, para contar con los elementos suficientes del juicio que permitan al auditor determinar el grado de razonabilidad de las situaciones observadas, la veracidad de la documentación y la confiabilidad de los sistemas o registros examinados (p. 44).

La evidencia obtenida deberá ser de calidad: sustentada con sus respectivos papeles de trabajo sólida y válida. Una vez diseñado los programas de la auditoría a medida, estos deben ser aplicados en la fase de ejecución obteniendo de cada uno de ellos la evidencia de la auditoría, esta se refiere a la información obtenida por el auditor para llegar a las conclusiones sobre las que se basa la opinión de auditoría, comprenderá documentos fuentes y registros contables subyacentes a los estados financieros e información corroborativa de otras fuentes. La evidencia de auditoría debe ser:

Competente: Cuando es tanto válida como importante

Suficiente: Se refiere a la cantidad de evidencia obtenida.

Pertinente: Si el hecho se relaciona con el objetivo de la auditoría.

### **Técnicas de Auditoría.**

Padilla, Echeverría, & Orejuela (2015) indican que las técnicas de auditoría son procedimientos especiales que utiliza el auditor para obtener la evidencia necesaria, suficiente, competente y pertinente, con el objeto de formarse un juicio profesional y objetivo sobre la materia examinada.(p. 44)

Es importante el criterio profesional del auditor para determinar la utilización y combinación de las técnicas más apropiadas, que le ayuden a obtener dicha evidencia para fundamentar y sustentar su opinión (Padilla, Echeverría, & Orejuela, 2015, p. 44).

**Tabla 2**  
**Técnicas de Auditoría**

VERIFICACIÓN	TÉCNICAS
Ocular	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Comparación</li> <li>✓ Observación</li> <li>✓ Revisión Selectiva</li> <li>✓ Rastreo</li> </ul>
Verbal	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Indagación</li> </ul>
Escrita	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Análisis</li> <li>✓ Conciliación</li> <li>✓ Confirmación</li> </ul>
Documental	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Comprobación</li> <li>✓ Cálculo</li> </ul>
Física	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Inspección</li> </ul>

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

**Elaborado por:** La autora

#### *Técnicas de verificación ocular*

**Comparación.-** Para Corral (2001) “es la relación que existe entre dos o más aspectos, para observar la similitud o diferencia entre ellos” (p. 207).

**Observación.-** Para Padilla, Echeverría, & Orejuela (2015) “consiste en que el auditor verifica ciertos hechos y circunstancias. Proporciona evidencia sobre el desempeño de un proceso o procedimiento”(p. 49).

**Revisión Selectivo.-** Según Corral (2001) “constituye una técnica frecuentemente utilizada en áreas que por su volumen u otras circunstancias no estén contempladas en la revisión o estudio más profundo (p. 208).

**Rastreo.-** Según Corral (2001) “consiste en seguir la secuencia de una operación, dentro de su procesamiento (p. 208).

#### *Técnica de verificación verbal*

**Indagación.-** A través de las conversaciones, es posible obtener información verbal. La respuesta a una pregunta de un conjunto de preguntas, no representa un elemento de juicio en el que se puede confiar, pero las respuestas a muchas preguntas que se relacionan entre sí,

pueden suministrar un elemento de juicio satisfactorio, si todas son razonables y consistentes (Corral, 2001, p. 209).

### ***Técnicas de verificación escrita***

**Análisis.-** Para Corral (2001) “analizar una cuenta es determinar la composición o contenido del saldo y verificar las transacciones de la cuenta durante el período, clasificándolas de manera ordenada y separar en elementos o partes” (p. 209).

**Conciliación.-** Para Corral (2001) “significa poner de acuerdo o establecer la relación exacta entre dos conjuntos de datos relacionados, separados e independientes” (p. 210).

**Confirmación.-** Padilla, Echeverría, & Orejuela (2015) señala que es un tipo específico de de investigación, consistente en obtener información directamente de un tercero. Consiste en cerciorarse de la autenticidad de la información de los activos, pasivos, operaciones, entre otros, que revela la entidad, mediante la afirmación o negación escrita de una persona o institución independiente y que se encuentra en condiciones de conocer y certificar la naturaleza de la operación consultada (p. 49).

### ***Técnicas de verificación documental***

**Comprobación.-** “Constituye la verificación de la evidencia que sustenta una transacción u operación, para comprobar la legalidad, propiedad y conformidad con lo propuesto. Así tenemos que para efectos contables, los documentos de respaldo (facturas, cheques, papeles fiduciarios, contratos, órdenes de compra, informes de recepción, entre otras,) sirven para el registro original de una operación, constituyendo así una prueba de la propiedad (Corral, 2001, p. 211).

**Computación.-** “Se refiere a calcular, contar o totalizar la información numérica, con el propósito de verificar la exactitud matemática de las operaciones efectuadas” (Corral, 2001, p. 212).

### ***Técnicas de verificación física***

**Inspección.-** “Consiste en la constatación o examen físico y ocular de los activos, obras, documentos y valores, con el objetivo de satisfacerse de su existencia, autenticidad y propiedad” (Corral, 2001, p. 212).

### **Papeles de trabajo.**

Napolitano, Holguín, 0079 Tejero (2013) mencionan que los papeles de trabajo son los registros que se mantienen de los procedimientos aplicados en la auditoría, de las pruebas efectuadas, de la información obtenida y de las conclusiones alcanzadas.

El contador público debe conservar alguna evidencia de sus análisis, comprobaciones, verificaciones e interpretaciones, en los cuales plasma sus opiniones y juicios de auditoría. Esta evidencia se registra en una serie de documentos que, en términos técnicos, se conocen como papeles de trabajo. (pág. 51)

Los papeles de trabajo son los documentos que contienen la información de la empresa, los mismos que permiten al auditor dejar constancia de los procedimientos seguidos, de las comprobaciones parciales realizadas, de la información obtenida en relación con su examen, y de sus conclusiones.

### **Objetivos**

Napolitano, Holguín, & Tejero (2013) mencionan que los siguientes objetivos:

- ✓ Proporcionar evidencia del trabajo realizado y de los resultados obtenidos en él.
- ✓ Suministrar la base para los informes y opiniones del auditor externo.
- ✓ Constituir una fuente de información concerniente a detalles de los saldos de cuentas, rubros de estados financieros y otros datos obtenidos en relación con el examen o la revisión.
- ✓ Facilitar los medios para una revisión de supervisores o jefes que determine la suficiencia y efectividad del trabajo realizado y las bases que respaldan las conclusiones expresadas.

- ✓ Facilitar un registro histórico continuo de la información examinada y los procedimientos de auditoría aplicada.
- ✓ Coordinar y organizar cada una de las fases del trabajo de auditoría antes de la ejecución de la misma.
- ✓ Comprobar y explicar en detalle las opiniones y conclusiones resumidas en el informe.
- ✓ Suministrar información para elaborar declaraciones tributarias e informes requeridos por los organismos de control y vigilancia del Estado.
- ✓ Servir de prueba ante terceros cuando sea necesario demostrar la diligencia profesional.
- ✓ Evidenciar que el trabajo se realizó de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas (pág. 53).

### ***Elementos***

El autor Mendívil (2016) señala:

- ✓ Nombre a la empresa a que se refiere
- ✓ Fecha de cierre del ejercicio examinado
- ✓ Título o descripción breve de su contenido
- ✓ Fecha en que se preparó
- ✓ Nombre de quien lo preparó
- ✓ Fuente de donde se obtuvieron los datos (cuando proceda)
- ✓ Descripción concisa del trabajo efectuado
- ✓ Conclusión. (pág. 39)

### **Naturaleza y características de los papeles de trabajo**

Para Padilla, Echeverría, & Orejuela (2015) los papeles de trabajo deberán:

- ✓ Incluir el programa de trabajo, el mismo que deberá relacionarse con los papeles de trabajo mediante índices cruzados.



- ✓ Contener índices, marcas y referencias adecuadas, y todas las cédulas y resúmenes necesarios.
- ✓ Estar fechados y firmados por el personal que los haya preparado.
- ✓ Ser supervisados e incluir constancia de ello.
- ✓ Ser completos y exactos, a fin de que muestren la naturaleza y alcance del trabajo y sustenten las opiniones y recomendaciones.
- ✓ Redactarse con concisión, pero con tanta precisión y claridad que no requieran explicaciones de los objetivos de la auditoría.
- ✓ 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.

#### ***Archivos de papeles de trabajo***

***Archivo permanente:*** Para Estupiñan (2015) el archivo permanente contiene la información que normalmente no cambia de un año a otro y por lo tanto, no requiere ser duplicada. Mantener la información general de carácter permanente, como un punto clave de referencia para conocer la entidad, su misión básica y los principales objetivos que es de proporcionar la historia financiera de la empresa. (p. 38).

***Archivo corriente:*** Para Estupiñan (2015) “el expediente de auditoría anual o archivo corriente pertenece exclusivamente al examen del año al cual se refiere. Está orientado a documentar la etapa de auditoría respondiendo a los lineamientos detallados en la planificación preliminar y la específica” (p. 38).

***Archivo de planificación:*** Orientado a documentar la etapa de planificación preliminar y específica de cada auditoría de manera que se identifiquen claramente la naturaleza, alcance y objetivo de la auditoría a ejecutar.

## **Marcas de auditoría**

Sandoval (2012) en su libro *Introducción a la Auditoría* menciona que las marcas de auditoría son símbolos que utiliza el auditor, para señalar los papeles de trabajo, el tipo de revisión y prueba efectuados. Los usos de las marcas en auditoría representan beneficios como: facilita el trabajo y aprovecha el espacio al anotar en una sola ocasión el trabajo realizado, facilita su supervisión al poderse comprender en forma inmediata el trabajo realizado (p. 55).

El uso de las marcas en auditoría según Mendivil (2016) representa los siguientes beneficios:

- ✓ “Facilita el trabajo y aprovecha el espacio al anotar en una sola ocasión el trabajo realizado.
- ✓ Facilita la supervisión al poderse comprender en forma inmediata el trabajo realizado” (p. 58).

Las marcas pueden ser efectuadas en todos los papeles de trabajo y según Corral (2001) son de dos clases:

**Las marcas con significado uniforme:** Se registran en el lado derecho de la información verificada y de ser extensa la información se utiliza un paréntesis rectangular que identifique concretamente la información sujeta a revisión y en el centro se ubicará la marca.

**Marcas con significado a criterio del auditor:** Las marcas que tienen significado a criterio del auditor responsable de ejecutar la auditoría, se las utiliza para definir en forma resumida el procedimiento, tarea o prueba aplicada a la información, transacción, dato o actividad examinada (p. 239).

**Tabla 3**  
**Marcas de auditoría**

<b>Símbolo</b>	<b>Significado</b>
√	Verificado
S	Documentación Sustentatoria
^	Transacción Rastreada
Σ	Comprobado Sumas
A	Saldo Auditado
©	Conciliado
C	Confirmado
¢	No confirmado
£	Constatación Física
Ω	Comparado con
//	Saldo Certificado
=	Igual a
≠	No es igual

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

**Elaborado por:** La autora

Las marcas deben anotarse invariablemente a tinta roja. El personal profesional debe considerar que el uso de otras marcas y la consecuente apertura de cédulas para explicar su contenido, constituyen prácticas indebidas que generan tiempo improductivo y no están permitidas en el Despacho.

Estos símbolos se incluyen en los papeles de trabajo y representan pruebas o procedimientos de auditoría aplicados a las transacciones u operaciones registradas o informadas por la entidad.

### **Referencia cruzada**

Según Zhingre (2016) cuando se emplea marcas y símbolos para indicar la ejecución de una operación de auditoría debe quedar claro el significado de cada símbolo. La referencia cruzada mostrará en forma objetiva, a través de los papeles de trabajo, las conexiones entre cedula, análisis etc., y su correspondiente relación con los estados financieros y el contenido del informe, tiene por objeto relacionar información importante contenida en un papel de trabajo con respecto a otro (p. 65).

## Índices

Los índices de auditoría pueden ser representados por símbolos numéricos alfabéticos o alfanuméricos, señalan con claridad la sección del expediente en el que deben ser archivados y, en consecuencia, donde podrán localizarse, para el caso que se les necesitara después.

Deben ser anotados con lápiz rojo de tal forma que permitan un ordenamiento completo de los papeles de trabajo efectuados por el equipo de auditoría durante la ejecución del examen. (Mendivil , 2016, p. 38). Tienen la finalidad según Corral (2001) de “facilitar el acceso a la información contenida en los papeles de trabajo por parte de los auditores y otros usuarios, así como sistematizar su ordenamiento” (p. 239).

**Tabla 4**  
*Hoja de índices*

ÍNDICE	PAPELES DE TRABAJO
<b>Fase I</b>	<b>Planificación</b>
CT	Contrato
OT	Orden de Trabajo
HI	Hoja de Marcas
HM	Hoja de Índices
HDTT	Hoja de Distribución de Trabajo y Tiempo
<b>Fase II</b>	<b>Ejecución del trabajo</b>
PEE	Programa de Examen Especial
CCI	Cuestionario de Control Interno
PT	Papeles de Trabajo
AC	Activo Corriente
I	Ingresos
<b>Fase III</b>	<b>Comunicación de resultados</b>
EI	Elaboración del Informe
CI	Comunicación del Informe

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

**Elaborado por:** La autora

## **Cédulas de auditoría**

“Las cédulas son documentos preparados u obtenidos por el auditor durante el desarrollo de su examen, contienen la evidencia necesaria para respaldar las afirmaciones incluidas tanto en el dictamen como en las recomendaciones para mejorar el control interno. Estos documentos constituyen la base y la evidencia para el dictamen o informe final” (Sánchez Curiel, 2016, p. 237).

Mendívil (2016) indica que las cédulas deben ser claras y concisas con respecto a la cuenta u operación a que se refieran, al trabajo desarrollado y a las conclusiones obtenidas. Esto se logra estableciendo un mínimo de elementos que deben ser tomados en cuenta al elaborar los papeles de trabajo.

### **Elementos**

- ✓ Nombre de la empresa a que se refiere
- ✓ Fecha de cierre del ejercicio examinado
- ✓ Título o descripción breve de su contenido
- ✓ Fecha en que se preparó
- ✓ Fuente de donde se obtuvieron los datos (cuando proceda)
- ✓ Descripción concisa del trabajo efectuado
- ✓ Conclusión (p. 39)

**Cédula narrativa.** – Para Sánchez (2016) es un documento preparado por auditor en el transcurso de la auditoría en los que se describen la situación de un elemento auditado y las condiciones en que están al momento de la evaluación. Se utiliza para narrar los hechos obtenidos de los resultados de la Evaluación del Control Interno mediante comentarios, conclusiones y recomendaciones. (p. 52)

Zhingre (2016) menciona que en las cédulas narrativas se puede hacer constar material explicativo referente a las cuentas o rubros examinados. Es adecuado elaborarlas en hojas sueltas para obtener mayor facilidad en su utilización.

### Modelo 3 Cédula narrativa

<b>“Comercial ABC”</b> <b>Cuestionario de Control Interno</b> <b>Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos</b> <b>Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018</b>		<div style="border: 1px solid red; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;"> <span style="color: red; font-weight: bold;">NCCI</span>  <span style="color: red; font-weight: bold;">3-5</span> </div>
<b>Componente:</b> Activo Corriente		
<b>Ausencia de arquezos de caja sorprendivos</b>		
<b>Comentario:</b> Luego de haber aplicado el Cuestionario de Control Interno al subcomponente caja-bancos, se constató que en la empresa “Comercial Pineda”, no se han realizado arquezos de caja sorprendivos por parte de una persona independiente a contabilidad ni por parte del gerente lo que produce que tengan inobservancia del Principio de Control Interno, Aplicación de pruebas continuas de exactitud que en su parte pertinente dice: Consiste en la verificación periódica y sorprendiva de las operaciones, deben aplicarse para asegurar la corrección en las operaciones”.		
<b>Conclusión</b> No se realizan arquezos de caja sorprendivos de caja, para un eficiente control del efectivo recaudado desconociendo los saldos reales y oportunos de esta cuenta.		
<b>Recomendación</b> A la gerente propietaria de la empresa “Comercial Pineda”; deberá solicitar por escrito al contador para que realice arquezos sorprendivos de caja por lo menos una vez al mes, para así tener un mayor control de las recaudaciones que se realizan y no haya mal uso del mismo.		
<b>Elaborado por:</b> T.E.V.Q	<b>Revisado por:</b> N.Z.L.S	<b>Fecha:</b> 13-12-2019

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

**Elaborado por:** La autora

**Cédula analítica.** - “Describe un procedimiento de auditoría desarrollado o aplicado sobre aquellas partidas que han sido seleccionadas para su revisión y comprobación, mostrando la razonabilidad o irregularidad mediante su contenido” (Sarmiento, 2015, p. 97).

**Cédulas sumarias:** Según Sarmiento (2015) las cédulas sumarias “básicamente contiene los datos en forma global o general de las cifras, procedimientos, conclusiones o las observaciones determinadas, correspondientes a un grupo de conceptos o cifras homogéneas cuyo análisis se encuentran en otras cédulas” (p. 96).

#### **Hallazgo del examen especial**

Padilla, Echeverría, & Orejuela (2015) mencionan que el hallazgo se lo emplea para referirse a cualquier situación deficiente y relevante que se determine por medio de la aplicación de los

diferentes procedimientos de auditoría, debiendo ser estructurado de acuerdo a sus atributos (condición, criterio, causa, efecto) y obviamente según el interés para la organización auditada (p. 64).

Los atributos del hallazgo que describen los autores ya antes mencionados son los siguientes:

#### ***Criterio del hallazgo***

Es el estándar (o norma) con que el auditor mide o compara las cifras, las actividades o el desempeño del ente auditado. Se puede establecer con las leyes y reglamentos, a los Principios de Contabilidad o la normatividad interna ( manual de procedimientos, políticas, descriptivas).

#### ***Condición del hallazgo***

Son todas las situaciones deficientes encontradas por el auditor en relación con una operación , proceso o transacción y refleja el grado en que los criterios están siendo logrados o aplicados. La condición puede ser un criterio que no se está aplicando o logrando, o bien, que el criterio que se está aplicando no se esté logrando parcialmente.

#### ***Causa del hallazgo***

Es el hecho que origina la observación o resultado; por tanto, el auditor deberá tener conocimiento de la razón o el porque de una condición, a fin de entender la causa del hallazgo y estar en posibilidad de formular recomendaciones para que la administración pueda corregir el problema y, en lo sucesivo, prevenirlo.

#### ***Efecto del hallazgo***

Una vez identificada la diferencia entre lo que es (condición) lo que debería ser (criterio), el auditor determinará el impacto que esa discrepancia tienen en el rubro, programa, actividad o función auditados.(p. 64)

### **Fase III: Comunicación de resultados**

Padilla, Echeverría, & Orejuela (2015) mencionan que esta es considerada como la última fase dentro de la aplicación de auditoría, sin embargo debe aplicarse en el transcurso de todo el examen, pues el auditor debe mantener comunicación constante con el personal administrativo operativo de la entidad, dándoles a su vez la oportunidad para presentar pruebas documentadas en caso de que estas sean necesarias. Está dirigida a los directivos o autoridades de la entidad examinada y comprende la redacción y revisión final del informe borrador, que será elaborado en el transcurso del examen, con el fin de que se comunique los resultados mediante la lectura del borrador del informe a los responsables (p. 47).

La comunicación de resultados consiste en la preparación del informe que contenga los resultados obtenidos a la conclusión de la auditoría, los cuales, serán comunicados al final por los auditores al representante de la entidad auditada y las personas vinculadas con el examen.

#### **Tipos de comunicación.**

##### **Comunicación al inicio del examen especial**

Para la ejecución de una auditoría Corral (2001) menciona que “el auditor jefe de equipo, mediante oficio notificará el inicio del examen a los principales funcionarios vinculados con las operaciones a ser examinadas de conformidad con el objetivo y alcance de la auditoría” (p. 259).

##### **Comunicación en el transcurso del examen especial**

Con el propósito de que los resultados de un examen no propicien situaciones conflictivas y controversias muchas veces insuperables, éstos deberán ser comunicados en el transcurso del examen y en la conferencia final, tanto a los funcionarios de la entidad examinada, a terceros y a todas aquellas personas que tengan alguna relación con los hallazgos detectados.

En el desarrollo del examen, el auditor puede identificar algunos hechos que requieren ser corregidos, los cuales pondrán en conocimiento de los directivos para que se tomen las acciones



correctivas, luego, el auditor con la evidencia necesaria, llega a conclusiones firmes, aun cuando no se haya emitido el informe. (Corral, 2001, p. 259)

### **Comunicación al término del examen especial**

Corral (2001) señala que la comunicación de los resultados al término de la auditoría, se efectuará de la siguiente manera:

- ✓ Se preparará el borrador del informe que contenga los resultados obtenidos a la conclusión de la auditoría, los cuales, serán comunicados en la conferencia final por los auditores a los representantes de las entidades auditadas y las personas vinculadas con el examen.
- ✓ El borrador del informe debe incluir los comentarios, conclusiones y recomendaciones, debe estar sustentado en papeles de trabajo, documentos que respaldan el análisis realizado por el auditor.
- ✓ Los resultados del examen constarán en el borrador del informe y serán dados a conocer en la conferencia final por los auditores, a los administradores de las entidades auditadas y demás personas vinculadas con él. (p. 260)

### **Informe del examen especial.**

El informe del Examen Especial según Corral (2001) constituye el producto final del trabajo del auditor, en donde es responsable por su trabajo, en consecuencia, la emisión del informe que le impone diversas obligaciones. Aun cuando el auditor es el único responsable por la opinión expresada en su informe, la responsabilidad principal por la presentación de los estados financieros, de las informaciones y datos en ellos incluidos, las notas a los estados financieros y la información financiera complementaria recae en las máximas autoridades de las entidades auditadas. (p. 262)

## **Clases de informes**

**Informe extenso o largo:** Es el documento que prepara el auditor al finalizar el examen para comunicar los resultados el cual contendrá: comentarios, conclusiones y recomendaciones, su opinión profesional o dictamen cuando fuese posible y en relación a los aspectos examinados. (Corral, 2001, p. 262)

**Informe breve o corto:** Es el documento formulado por el auditor para comunicar los resultados, cuando se practica una auditoría financiera en el cual los hallazgos no sean relevantes ni se desprendan responsabilidades. (Corral, 2001, p. 263)

**Informe del examen especial:** Es el reporte que el auditor formula al final de la ejecución de exámenes de alcance limitado, menos amplio que el de auditoría, aplicando normas, técnicas y procedimientos, para revelar los resultados obtenidos a través de comentarios, conclusiones y recomendaciones.

## **Tipos de opinión**

**Opinión no modificada.** - Según la NIA 700 (2016) el auditor deberá formarse una opinión sobre si los estados financieros están preparados, respecto de todo lo importante de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, que estén libres de representaciones erróneas y materiales. Cuando el auditor logra determinar que los estados financieros auditados cumplen razonablemente con lo antes mencionado, deberá emitir una opinión limpia. (p. 6)

**Opinión modificada.** – La NIA 705 (2016) indica que el auditor emite una opinión modificada cuando concluye que con base a la evidencia de auditoría obtenida el juego completo de los estados financieros no está libre de representación errónea material, o bien, cuando no pudo obtener suficiente evidencia apropiada de auditoría para concluir que estos están libres de representación errónea material.

La opinión modificada se subdivide en tres tipos que son:

*Salvedades:* No se obtuvo suficiente evidencia para dar una opinión, pero se concluye que podrían existir representaciones erróneas materiales, pero no penetrantes.

*Abstención:* No se obtuvo suficiente evidencia para dar una opinión, pero se concluye que podrían existir representaciones erróneas materiales y penetrantes.

*Negativa:* Los estados financieros poseen representaciones erróneas materiales y penetrantes.

### ***Estructura del informe***

**Carátula.** – Para Corral (2001) la carátula contendrá el logotipo de la empresa en la parte superior. En la parte inferior se incluirá la denominación del trabajo realizado: examen especial, la entidad, lugar, programa, proyecto, actividad, ente contable, unidad o área y el período de cobertura o alcance correspondiente. En la esquina inferior derecha del recuadro se incluirán las siglas de la unidad en la que se originó el informe, el año y el número secuencial. (p. 276)

**Detalle de abreviaturas utilizadas.** – Según Corral (2001) es un detalle de todas las abreviaturas utilizadas en la redacción del informe y que se la incluye al inicio, a efectos de que en el texto no se ponga el nombre completo de las mismas, además sirve para que el lector o usuario del informe se familiarice con las mismas. (p. 276)

**Índice.** - Para Corral (2001) “constituye el detalle resumido del contenido del informe, e incluirá el número de las páginas, para guiar al lector o usuario respecto del contenido del informe” (p. 277).

### **Sección I:**

#### **Información introductoria**

- ✓ Motivo del examen
- ✓ Objetivos del examen
- ✓ Alcance del examen
- ✓ Identificación de la entidad

- ✓ Estructura orgánica de los funcionarios principales
- ✓ Objetivo de la entidad
- ✓ Financiamiento

## **Sección II**

### **Resultados del examen especial**

- ✓ Evaluación del sistema de control interno

## **Sección III**

- ✓ Informe del examen especial
- ✓ Anexos

## **Comentarios, conclusiones y recomendaciones**

### **Comentarios**

Para León (2012) es la descripción de los hallazgos o aspectos trascendentales encontrados en la ejecución de la auditoría, se deben exponer en forma lógica y clara ya que constituyen la base para una o más conclusiones y recomendaciones. Pueden referirse a uno o varios hallazgos, constituyen la desviación que el auditor ha observado o encontrado; contiene hechos y otra información obtenida (p. 47).

### **Conclusiones**

León (2012) menciona que las conclusiones de auditoría son juicios profesionales del auditor basados en los hallazgos luego de evaluar los atributos y obtener la opinión de la entidad. Su formulación se basa en realidades de la situación encontrada, manteniendo una actitud objetiva positiva e independiente sobre lo auditado (p. 47).

Las conclusiones forman parte importante del informe de auditoría y generalmente se refieren a irregularidades, deficiencias o aspectos negativos encontrados con respecto a las operaciones, actividades y asuntos examinados, descritos en los comentarios correspondientes

que podrían dar fundamento a la determinación de responsabilidades, y el establecimiento de acciones correctivas. (León, 2012.p. 47).

### **Recomendaciones**

León (2012) indica que las recomendaciones, son sugerencias claras, sencillas, positivas y constructivas formuladas por los auditores que permiten a las autoridades de la entidad auditada, mejorar las operaciones o actividades, con la finalidad de conseguir una mayor eficiencia, efectividad y eficacia, en el cumplimiento de sus metas y objetivos institucionales. Se presentarán luego de los comentarios y las conclusiones, se asignará a cada recomendación un número correlativo en orden de presentación de los comentarios, en determinados casos una recomendación puede agrupar a varios comentarios y se presentarán en orden de importancia. (p. 48).

### **Entrega del informe**

El último paso de la comunicación de resultados constituye la entrega oficial el informe de auditoría al titular de la entidad auditada y a los funcionarios que a juicio del auditor deben conocer, divulgar y tomar las acciones correctivas.

### **Normas de auditoría**

Mendivil (2016) menciona que: “Las normas de Auditoría son los requisitos mínimos de calidad relativos a la personalidad del auditor, al trabajo que desempeña y a la información que rinde como resultado del trabajo” (p. 2).

### **Normas de auditoría generalmente aceptadas (NAGA`S)**

Bailey (2017) define a las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas como el conjunto de normas con la que debe trabajar en el examen de evaluación el auditor en el proceso de auditoría. Normas por su carácter general se aplican a todo el proceso del examen y se relacionan básicamente con la conducta funcional del auditor como persona humana y regula los requisitos y aptitudes que debe reunir para actuar como auditor. Las normas de auditoría

generalmente aceptadas (NAGA) son los principios fundamentales de auditoría a los que deben enmarcarse su desempeño, los auditores durante el proceso de la auditoría. El cumplimiento de estas normas garantiza la calidad del trabajo profesional del auditor. (p. 27)

En la actualidad las NAGAS, según Bailey (2017) son 10, las mismas que constituyen los diez mandamientos para el auditor y son:

**Normas generales o personales.**

- ✓ Entrenamiento y capacidad profesional. – La Auditoría debe ser realizada por personal técnico y posea habilidad como Auditor.
- ✓ Independencia. – Libertad profesional que le asiste al auditor para expresar su opinión libre de presiones e imparcialidades.
- ✓ Cuidado o esmero profesional. – Es aplicable para todas las profesionales porque todo servicio debe hacerse con toda la diligencia del caso.

**Normas de ejecución del trabajo.**

- ✓ Planeamiento y supervisión: La Auditoría debe ser planificada apropiadamente y debe ser supervisado el trabajo del auditor.
- ✓ Estudio y evaluación del Control Interno: Debe estudiarse y evaluarse la estructura del control interno para establecer el grado de confianza, y poder determinar el alcance, la naturaleza y los procedimientos de auditoría.
- ✓ Evidencia suficiente y competente: se debe obtener evidencia suficiente y competente, mediante la ejecución de las pruebas de auditoría que se consideren necesarias y permita la expresión de una opinión sobre los estados financieros sometidos a la auditoría.

**Normas de preparación del informe**

- ✓ Aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas: Los PCGA son normas de comportamiento profesional, por lo tanto, necesitan adecuarse para satisfacer las

situaciones cambiantes de la entidad donde se lleve la contabilidad y exige que el auditor indique en su informe si los estados financieros fueron elaborados conforme los PCGA.

- ✓ **Consistencia:** La comparabilidad aporta datos útiles acerca de diferencias en resultados de las operaciones de los períodos involucrados en las fechas de comparación.
- ✓ **Revelación Suficiente.** - El Auditor debe obtener evidencia suficiente, competente y relevante mediante la aplicación de las pruebas de control y procedimientos sustantivos.
- ✓ **Opinión del auditor:** El propósito principal de la auditoría a estados financieros es la de emitir una opinión sobre si éstos presentan o no razonablemente la situación financiera y resultados de operaciones de la entidad auditada (Bailey, 2017.p. 28).

Las normas de auditoría son requisitos que debe cumplir el auditor en el desempeño de su actuación profesional para expresar una opinión técnica responsable.

Las normas internacionales de auditoría son de gran importancia ya que rigen el trabajo del auditor ayudando a la evaluación del control interno al momento de la auditoría, brindando un orden para desarrollar los procedimientos y se ejecute eficazmente su trabajo y la preparación del informe.

Las normas de auditoría generalmente aceptadas (NAGA) se relacionan con la calidad profesional del auditor, radica en su esencia de ser un conjunto de códigos que cuantifican el trabajo del auditor, profesional independiente. Normas que dan mayor importancia a la información resultante de la auditoría financiera de una entidad económica.

### **Normas de auditoría generalmente aceptadas**

Las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGA) son los principios fundamentales de auditoría a los que deben enmarcarse su desempeño los auditores durante el proceso de la auditoría. El cumplimiento de estas normas garantiza la calidad del trabajo profesional del auditor.

Normas generales: Son de naturaleza personal y se relaciona con las cualidades del auditor y la calidad de su trabajo.

Normas relativas a la ejecución de trabajo: Se refieren a los requisitos mínimos que deben cumplirse en el desarrollo del trabajo para ofrecer calidad.

Normas de Información: Estas normas regulan la calidad de la comunicación de los resultados del trabajo del auditor a los usuarios de los estados financieros (Miller, 2017).

### **Normas internacionales de auditoría (NIA)**

Para Mendívil (2016) las NIA son los requisitos que debe cumplir un contador público, en su actividad de auditor independiente, con el propósito de emitir una opinión profesional sobre los estados financieros de una empresa. (Mendívil , 2016, p. 2)

#### ***Objetivo***

Mendívil (2015) en su libro Elementos de Auditoría afirma que:  
Es aumentar el grado de confianza de los usuarios en los estados financieros. Como base para la opinión del auditor, las NIA requieren que el auditor obtenga una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error.

El auditor debe obtener evidencia suficiente y competente, que le dé una seguridad aceptable/razonable de que los estados financieros auditados no contienen errores de importancia material. Así mismo; Para asumir que el trabajo del auditor es profesional, éste deberá cumplir con los requerimientos que establece el Código de ética emitido por IFAC, en el que destaca:

*Integridad:* Que implica honradez en el proceder de nuestras acciones, de acuerdo con nuestras convicciones. O sea, actuar de manera congruente con la forma en que expresamos nuestras opiniones.



*Objetividad:* Que obliga a tener la mente libre de influencias o intereses indebidos que puedan afectar nuestro juicio; lo que exige mantener independencia mental respecto de los funcionarios y propietarios de la empresa sujeta a auditoría.

*Competencia y diligencia profesional:* Esto implica (1) entrenamiento adecuado, tanto del auditor como del personal técnico a su cargo; (2) la obligación de mantenerse actualizado de los conocimientos propios de su profesión; (3) el ejercicio de una supervisión adecuada a ese personal en el trabajo que desempeña para el auditor, y (4) ser cuidadoso y diligente en su quehacer profesional.

*Confidencialidad:* Este requerimiento obliga al auditor a no divulgar ni aprovecharse del conocimiento de situaciones especiales, como consecuencia de su trabajo, e implica el llamado secreto profesional, que solo puede ser revelado ante una obligación legal o profesional que lo imponga.

*Comportamiento profesional:* Esto exige el cumplimiento de leyes y reglamentos relevantes para evitar actitudes y acciones que puedan desacreditar a la profesión. (Mendivil , 2016, pp. 9-11)

### **Normas internacionales de auditoría**

La Federación Nacional de Contadores del Ecuador (2001) menciona que las NIA son importantes por el hecho de que en ellas se especifica cada uno de los procedimientos éticos y se reglamenta la manera en la que todos los auditores deben evaluar la presentación de los Estados Financieros.

Las NIA más utilizadas en la auditoría se las detalla a continuación:

NIA 230 Responsabilidad del auditor en la preparación de la documentación

NIA 240 Responsabilidades del auditor en la auditoría de estados financieros con respecto al fraude.

NIA 250 Responsabilidad del auditor de considerar las disposiciones legales y reglamentarias

NIA 265 Responsabilidad que tiene el auditor de comunicar adecuadamente.

NIA 300 Responsabilidad que tiene el auditor de planificar

NIA 315 Responsabilidad del auditor para identificar y valorar riesgos

NIA 402 Responsabilidad del auditor de la entidad usuaria de obtener evidencia de auditoría

NIA 500 Evidencia de auditoría en una auditoría de estados financieros

NIA 510 Relación con los saldos de apertura en un encargo inicial

NIA 520 Procedimientos analíticos como procedimientos sustantivos

NIA 530 Muestreo de auditoría en la realización de procedimientos

NIA 550 Relaciones y transacciones con partes vinculadas en una auditoría

NIA 560 Respecto a los hechos posteriores al cierre

NIA 700 Formarse una opinión sobre los estados financieros

NIA 705 Emitir un informe adecuado.

**e. Materiales y métodos****Materiales**

Para el desarrollo del trabajo de tesis se ha utilizado los siguientes materiales.

**Equipo de cómputo**

- ✓ Computadora
- ✓ Flash memory
- ✓ Impresora

**De oficina**

- ✓ Hojas de papel bon
- ✓ Carpetas
- ✓ Tinta
- ✓ Esferográficos.
- ✓ Calculadora
- ✓ Lápices

**Material bibliográfico.**

- ✓ Libros
- ✓ Leyes
- ✓ Internet

## **Métodos**

**Científico:** Se utilizó en el proceso de investigación ya que su uso permitió redactar de la mejor manera y de forma sustentada la teoría presentada en la revisión de literatura, formular de una manera lógica los procedimientos de investigación que se utilizó en las fases del examen especial, y a la vez demostrar los procesos empíricos de la empresa.

**Deductivo:** Se utilizó para el conocimiento de aspectos generales, tales como leyes y más disposiciones legales que rigen al sector comercial los mismos que se constituyen en un pilar fundamental para la realización de las diferentes actividades del comercial Pineda y así enfocarme en el estudio minucioso de los rubros que fueron objeto de examen.

**Inductivo:** Permitió conocer de manera detallada las diferentes actividades que se desarrollan en la empresa y a la revisión de la documentación que respaldó las evidencias de los hallazgos encontrados y así elaborar el informe final del examen especial.

**Analítico:** Se aplicó para revisar de manera detallada las diferentes transacciones que respaldan los saldos de los rubros activo corriente e ingresos que se presentaron en el periodo examinado y así mismo se lo utilizó para elaborar las cédulas analíticas y sumarias comparando los saldos presentados en los Estados Financieros con el saldo auditado final.

**Sintético:** Facilitó la elaboración del informe final, el cual contiene en forma detallada las falencias que se encontraron al momento de realizar la auditoría; y; así mismo abordó las medidas que se implementaron para el mejoramiento empresarial.

**Matemático:** Se utilizó en el cuestionario de control interno, para tabular las respuestas dadas y con tales resultados aplicar la evaluación del control interno midiendo el nivel de riesgo y confianza si es bajo, moderado o alto dependiendo de los resultados finales que se hayan obtenido en cada uno de los rubros examinados.

**f. Resultados**

OT 1-2
-----------

**Orden de Trabajo N° 1**

Loja, 20 de noviembre del 2019

Srta.

Tania Emperatriz Vélez Quizhpe

**JEFE DE EQUIPO**

Ciudad

De mi consideración:

En cumplimiento a lo dispuesto en el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja y en función al contrato realizado con la Lic. Enith Marlene Pineda Torres, se va a efectuar el EXAMEN ESPECIAL AL RUBRO ACTIVO CORRIENTE E INGRESOS EN EL “COMERCIAL PINEDA” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO 2018, que tendrá una duración de 45 días laborables, en donde la Srta Tania Emperatriz Vélez Quizhpe actuará como Jefe de Equipo Operativo.

Los objetivos a cumplirse son:

- ✓ Evaluar los procedimientos de control interno de los activos corrientes e ingresos adoptados por la empresa.
- ✓ Determinar la razonabilidad de los saldos de los activos corrientes e ingresos reflejados en los Estados Financieros.
- ✓ Realizar el informe de examen especial, que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones como instrumento para la correcta toma de decisiones.

OT  
2-2

Al concluir el Examen Especial se emitirá un informe correspondiente y los anexos que fueran necesarios.

Atentamente,



Lic. Natalia Zhanela Largo Sánchez Mg. Sc.  
**SUPERVISORA Y DIRECTORA DE TESIS**

<u>NI</u> 1-2
------------------

## Notificación Inicial

Oficio Nro. 001-2019

Loja, 21 de noviembre del 2019

Sra.

Enith Marlene Pineda Torres

**GERENTA PROPIETARIA DEL “COMERCIAL PINEDA”**

Ciudad. -

Con el objeto de desarrollar el trabajo de tesis en tan distinguida empresa, me dirijo a Ud., muy comedidamente para poner en conocimiento, que dado cumplimiento a la orden de trabajo emitida por la Supervisora de Auditoría Lic. Natalia Zhanela Largo Sánchez Mg. Sc, docente de la Universidad Nacional de Loja, de la Carrera de Contabilidad y Auditoría que a partir del día 19 de noviembre del 2019, se procederá a realizar el **EXAMEN ESPECIAL AL RUBRO ACTIVO CORRIENTE E INGRESOS DE LA EMPRESA “COMERCIAL PINEDA” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO 2018**, particular que pongo a su conocimiento, para que se sirva comunicar a los departamentos respectivos inmersos en la evaluación y colaboración necesaria que permitan el desarrollo eficiente del Examen Especial.

Los objetivos del Examen Especial están dirigidos a:

- ✓ Evaluar los procedimientos de control interno de los activos corrientes e ingresos adoptados por la empresa.
- ✓ Determinar la razonabilidad de los saldos de los activos corrientes e ingresos reflejados en los Estados Financieros.

NI  
2-2

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

Para la ejecución de esta acción de control es de 45 días laborables que incluye la elaboración del informe, para tal efecto, se ha dispuesto el siguiente equipo de auditoría.

**SUPERVISORA:** Lic. Natalia Zhanela Largo Sánchez Mg. Sc.

**JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO:** Srta. Tania Emperatriz Vélez Quizhpe

Atentamente,



Tania Emperatriz Vélez Quizhpe  
**JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO**



**“Comercial Pineda”**

**Programa al Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Hoja de Índices**

<b>Índice</b>	<b>Papeles de Trabajo</b>	
<p><b>Fase I</b></p> <p><b>CT</b></p> <p><b>OT</b></p> <p><b>NI</b></p> <p><b>HM</b></p> <p><b>HI</b></p> <p><b>HDTT</b></p> <p><b>PP</b></p> <p><b>MP1</b></p> <p><b>MP1</b></p> <p><b>PE</b></p> <p><b>MPE</b></p> <p><b>Fase II</b></p> <p><b>PEE</b></p> <p><b>CCI</b></p> <p><b>ECCI</b></p> <p><b>PT</b></p> <p><b>ECN</b></p> <p><b>ECS</b></p> <p><b>ECA</b></p> <p><b>C</b></p> <p><b>AC</b></p> <p><b>I</b></p> <p><b>Fase III</b></p> <p><b>EI</b></p> <p><b>CI</b></p>	<p><b>PLANIFICACIÓN</b></p> <p>Contrato de Trabajo</p> <p>Orden de Trabajo</p> <p>Notificación Inicial</p> <p>Hoja de Marcas</p> <p>Hoja de Índices</p> <p>Hoja de Distribución de Trabajo y Tiempo</p> <p>Planificación</p> <p>Planificación Preliminar</p> <p>Memorando de Planificación Preliminar</p> <p>Matriz Preliminar</p> <p>Planificación Específica</p> <p>Memorando de Planificación Específica</p> <p><b>EJECUCIÓN DEL TRABAJO</b></p> <p>Programa de Examen Especial</p> <p>Cuestionario de Control Interno</p> <p>Evaluación y calificación del Cuestionario del Control Interno</p> <p>Papeles de Trabajo</p> <p>Elaboración de Cédula Narrativa</p> <p>Elaboración de Cédula Sumaria</p> <p>Elaboración de Cédula Analítica</p> <p>Componentes</p> <p>Activo Corriente</p> <p>Ingresos</p> <p><b>COMUNICACIÓN DE RESULTADOS</b></p> <p>Informe</p> <p>Comunicación del Informe</p>	
<b>Elaborado por:</b> T.E.V.Q	<b>Revisado por:</b> N.Z.L.S	<b>Fecha:</b> 22-11-2019

**“Comercial Pineda”**



**HM**  
**1-1**

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Hoja de Marcas**

<b>Símbolo</b>	<b>Significado</b>
√	Verificado
<b>S</b>	Documentación Sustentatoria
^	Transacción Rastreada
Σ	Comprobado Sumas
<b>A</b>	Saldo Auditado
©	Conciliado
<b>C</b>	Confirmado
¢	No confirmado
g	Constatación Física
Ω	Comparado con
//	Saldo Certificado
=	Igual a
≠	No es igual
<b>Elaborado por: T.E.V.Q</b>	<b>Revisado por: N.Z.L.S</b>
	<b>Fecha: 22-11-2019</b>

<b>“Comercial Pineda”</b> <b>Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos</b> <b>Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018</b> <b>Hoja de Distribución de Trabajo y Tiempo</b>					
Nombres y Apellidos	Función	Siglas	Actividades	Tiempo (días)	Firmas
Lic. Natalia Zhanela Largo Sánchez Mg. Sc	Supervisora	N.Z.L.S	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Revisar y aprobar el programa de trabajo y las actividades desarrolladas por el equipo de Auditoría en la ejecución del Examen Especial.</li> <li>✓ Dirigir el proceso del examen especial.</li> <li>✓ Examinar el borrador del informe del Examen Especial</li> </ul>	15 días	
Sta. Tania Emperatriz Vélez Quizhpe	Jefe de Equipo y Operativo	T.E.V.Q	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Desarrollar la Planificación Preliminar y Específica.</li> <li>✓ Evaluar las cuentas correspondientes del Activo Corriente e Ingresos.</li> <li>✓ Elaborar el borrador del informe.</li> <li>✓ Informe Final que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones.</li> </ul>	30 días	
<b>Elaborado por: T.E.V.Q</b>		<b>Revisado por: N.Z.L.S</b>		<b>Fecha: 22-11-219</b>	

 HDTT  
 1-1

**“Comercial Pineda”**  
**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**  
**Del 01de enero al 31 de diciembre del 2018**  
**Memorando de Planificación Preliminar**

MPP  
1-16

### **1. Antecedentes**

Las operaciones financieras de la empresa “Comercial Pineda”, no han sido auditadas en períodos anteriores.

### **2. Motivo del Examen Especial**

El Examen Especial a los rubros Activo Corriente e Ingresos, se realizará en cumplimiento a la orden de trabajo N° 01 del 19 de noviembre de 2019, emitida por la Supervisora y Directora de Tesis de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja y en función al contrato realizado con la Lic. Enith Marlene Pineda Torres, con el fin de llegar a conocer si se está utilizando de manera adecuada los recursos económicos que tiene la empresa y si los saldos de los Estados Financieros son realmente confiables. Y con la finalidad de optar por el Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor.

### **3. Objetivos del Examen Especial**

Los objetivos del Examen Especial a los rubros Activo Corriente e Ingresos de la empresa “Comercial Pineda” están dirigidos a:

- ✓ Evaluar los procedimientos de control interno de los activos corrientes e ingresos adoptados por la empresa.
- ✓ Determinar la razonabilidad de los saldos de los activos corrientes e ingresos reflejados en los Estados Financieros.
- ✓ Realizar el informe de examen especial, que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones como instrumento para la correcta toma de decisiones.

#### **4. Alcance del Examen Especial**

El Examen Especial a los rubros Activo Corriente e Ingresos de la empresa “Comercial Pineda”, se realizará en el ejercicio económico correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

#### **5. Conocimiento de la empresa y su base legal**

**Nombre de la empresa:** “Comercial Pineda”

**RUC:** 1102875893001

**Dirección:** Gran Colombia s/n y Tulcán

**Cantón:** Loja

**Parroquia:** El Valle

**Teléfono:** 072720423

**Correo Electrónico:** enithmpinedat@hotmail.com

**Celular:** 0992356502

**Horario de Trabajo:** lunes a viernes de 08H00 a 19h00, sábados de 08H00 a 19H00 y domingos de 08H00 a 14H00.

#### **Información de la empresa.**

En la ciudad de Loja en el año 1998 se crea la empresa “COMERCIAL PINEDA” por iniciativa de su propietaria Lic. Enith Marlene Pineda Torres, ubicado en las calles Gran Colombia S/N y Tulcán, con el objetivo de ofrecer productos de primera necesidad y calidad a la ciudadanía y a la vez poder contribuir al progreso económico y social del mercado laboral. De acuerdo a su volumen de ventas el SRI (SERVICIO DE RENTAS INTERNAS), lo denomina persona natural obligada a llevar contabilidad adquiriendo el nombre de “COMERCIAL PINEDA”, con número de RUC 1102875893001, a la vez posee la patente correspondiente municipal.

Inicio con un capital aproximado de \$ 10.000,00 dólares, el mismo que producto de la perseverancia tanto de su gestora, su familia y el personal que labora en la misma, hoy en la actualidad tiene un marcado posicionamiento en el mercado en especial del sector norte de la ciudad de Loja; con la atención personalizada y servicio a domicilio de los clientes ha contribuido para su crecimiento y desarrollo, y por su incremento de ventas la han convertido en una empresa obligada a llevar contabilidad, tarea que la viene cumpliendo a cabalidad apegada a las normas legales vigentes para el sector privado en relación con el cumplimiento Tributario y laboral.

**Base legal:**

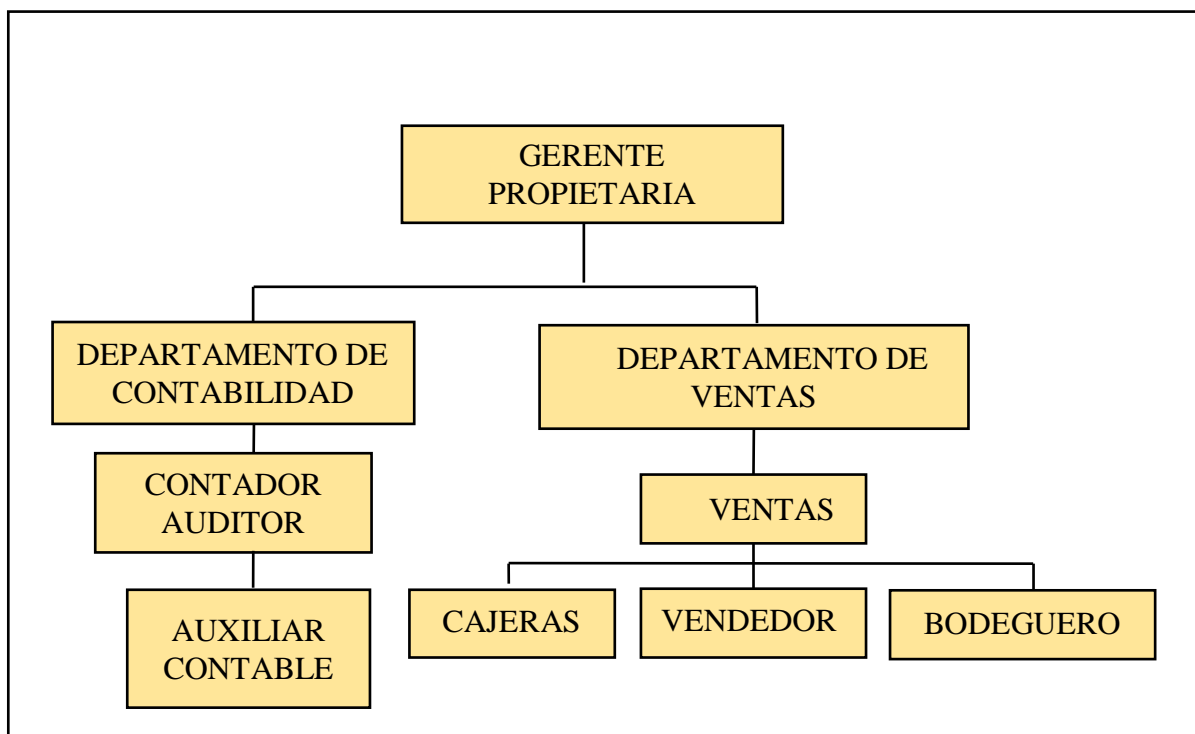
Su funcionamiento y desarrollo de actividades está regido por las siguientes disposiciones legales.

- ✓ Constitución de la República del Ecuador.
- ✓ Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.
- ✓ Ley de Seguridad Social.
- ✓ Código Tributario
- ✓ Código de Trabajo.
- ✓ Código de Comercio
- ✓ Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.
- ✓ Normas Internacionales de Contabilidad
- ✓ Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios.
- ✓ Disposiciones Internas

## Estructura orgánica

Para el cumplimiento de sus objetivos, la empresa “Comercial Pineda” está integrado por los siguientes niveles administrativos:

**Ilustración 2**  
*Estructura orgánica "Comercial Pineda"*



**Fuente:** “Comercial Pineda”

**Elaborado por:** La autora

### Funciones:

**Gerente Propietaria:** Planifica, dirige y evalúa las operaciones de la empresa comercial y es el responsable de manejar el personal haciendo cumplir las tareas asignadas.

**Contador Auditor:** Aplica, maneja e interpreta la contabilidad en la empresa, con la finalidad de producir un informe que sirvan para la toma de decisiones.

**Auxiliar Contable:** Realiza las tareas esenciales como balances financieros, organiza los procesos de compra y venta, realiza los cálculos para liquidación de sueldos.

**Vendedores:** Establecen una relación entre el cliente y la empresa; contribuyen activamente a la solución de problemas que tiene en el mercado la empresa y, por otro lado, los problemas por los que atraviesa los clientes; además debe asumir la administración del territorio o grupo de clientes que le haya sido asignado.

**Cajeras:** Saludan a los clientes que ingresen al comercial, cuentan el dinero de caja para garantizar que las cantidades sean las correctas y que haya suficiente cambio, son las responsables del manejo del dinero durante el día.

**Bodeguero:** Recibe y revisa todo el producto que ingresa a la empresa y es el que debe estar atento a todos los productos que se encuentran en la misma.

## **Misión, visión y objetivos de la empresa**

### **Misión**

Promover el crecimiento de nuestros empleados y clientes para de esta manera satisfacer las necesidades y procurar el bienestar en los hogares lojanos y desarrollar nuevas plazas de trabajo.

### **Visión**

Satisfacer a nuestros clientes, brindándoles, al mejor precio posible, productos y servicios de calidad, adecuados a sus necesidades.

### **Objetivo**

El objetivo fundamental de la empresa “Comercial Pineda “es abastecer productos y servicios de calidad con la atención que nuestros clientes se merecen al tiempo requerido.



**Principal actividad de la empresa**

La empresa “Comercial Pineda” se dedica a la compra y venta de productos de primera necesidad.

**Principales políticas de la empresa**

- ✓ Cumplir con la misión y visión planteadas en la empresa.
- ✓ Aportar con el trabajo en equipo, con la finalidad de brindar un servicio de calidad a los clientes.
- ✓ Garantizar la atención y agilidad de los procesos y servicios competentes con un servicio oportuno y de calidad a los clientes.
- ✓ Brindar trato justo a todos los clientes en sus llamadas, en sus solicitudes y reclamos considerando que el fin de la empresa es el servicio a la comunidad.
- ✓ Los productos cumplen con todos los estándares de calidad.
- ✓ Manejar precios accesibles para el consumidor.
- ✓ Vestir el uniforme adecuado para que los clientes puedan reconocer el personal de trabajo y pedir atención.

### Empleados principales

N°	Empleado	Cargo	Cédula	Período	
				Desde	Hasta
1	Pineda Torres Enith Marlene	Gerente	1102875893	01/01/2018	Continúa
2	Ramón Montaña Andrea Priscila	Secretaria	1104807498	01/01/2018	01/05/2019
3	Rigoberto Mingo Morocho	Contador Auditor	1104516412	01/06/2018	Continúa
4	Medina Sarango Andrea Lizbeth	Cajera	1105982589	01/01/2018	01/12/2018
5	Labanda Zaruma Vilma Elizabeth	Cajera	1106008095	01/08/2018	01/12/2019
6	Labanda Maldonado Jhon Vinicio	Despachador/perchero	1106015587	01/01/2018	01/05/2020
7	Maldonado Labanda Luis Alfredo	Despachador/perchero	1104814544	01/01/2018	01/12/2018
8	Martínez Ambuludi Teobaldo Bolívar	Despachador/perchero	1150828224	01/01/2018	01/12/2018
9	Taday Ramón Juan Carlos	Vendedor	1104590300	01/01/2018	Continúa
10	Ramón Viñamagua Manuel Aurelio	Despachador/perchero	1106251851	01/05/2018	Continúa
11	Taday Ramón Milton Hernan	Bodeguero	1104588874	01/08/2018	Continúa

## **Número de empleados**

La empresa “Comercial Pineda” de la ciudad de Loja, cuenta con 12 empleados que laboran dentro de la misma.

## **6. Principales políticas contables**

El control contable de los recursos financieros

### **Caja**

- ✓ La cajera al iniciar la jornada laboral cuenta en efectivo con un valor de \$ 50,00 dólares los mismos que serán dejados al finalizar el día, considerando que en caso de haber faltantes o sobrantes y/o recibir billetes falsos o deteriorados serán cobrados a la misma, ya que es de su entera responsabilidad.
- ✓ El dinero de caja general es utilizado para pago a proveedores, pago de facturas de gasto y devolución de retenciones en efectivo.
- ✓ El efectivo es utilizado para pago de sueldos de los empleados, incluyendo beneficios sociales anuales o actas de finiquitos (liquidación) en caso de existir.
- ✓ El pago de retenciones en efectivo, pagos a la seguridad social (IESS) y pago de servicios básicos se cancela en efectivo.

### **Bancos**

- ✓ La empresa utiliza una cuenta corriente N° 2999291333 en el Banco de Loja, para realizar pago a proveedores por la compra de mercadería.

### **Cuentas y Documentos por Cobrar**

- ✓ La empresa obtiene un período de gracia de 15 a 30 días dependiendo el monto y el cliente.
- ✓ Los créditos a clientes se otorgan previa autorización de la Gerente Propietaria, la misma que da a clientes conocidos bajo su confianza.
- ✓ No se ha elaborado un reglamento interno donde especifique las políticas para el manejo eficiente de los créditos otorgados.

### **Cuentas y Documentos por Cobrar no relacionadas**

- ✓ Estas cuentas no están relacionadas con la actividad económica, ya que fueron prestados sin interés alguno y serán devueltos en un plazo no mayor a 6 meses.

### **Impuestos Corrientes**

- ✓ El Crédito Tributario IVA se genera o incrementa mensualmente siempre y cuando el IVA compras sea mayor al IVA ventas.
- ✓ Crédito Tributario Fuente se genera mensualmente por retenciones recibidas, las misma que serán acumuladas para la declaración del impuesto a la renta que es anual

### **Contabilidad**

- ✓ La empresa utiliza un sistema VISUAL FAC porque permite contabilizar el inventario, que registra la venta o compra de forma inmediata.
- ✓ Aplica todos los principios contables para registrar las operaciones comerciales de la empresa.
- ✓ El registro de los asientos contables y presentación de los Estados Financieros se los realiza en base al Plan Único de Cuentas diseñado por el Contador.
- ✓ Los rubros contenidos en los libros y Estados Financieros se encuentran expresados en dólares, actual moneda en curso en el Ecuador.

### **Mercadería**

- ✓ Se realiza una verificación física minuciosa de los productos que se encuentran en percha, específicamente productos con corta fecha de vencimiento como: lácteos, embutidos, leches etc.
- ✓ En caso de haber productos caducados ciertos proveedores le reconocen el 50% con nota de crédito a precio de costo, sin embargo, otros productos caducados pierden la empresa.

## **Ventas**

- ✓ El medio de pago más utilizado por los clientes en la compra de los productos es al contado.
- ✓ Crédito a través de depósitos y transferencias bancarias, todo ello dependiendo del tipo de cliente que efectúe la compra.
- ✓ Las ventas pueden ser efectuadas con un máximo de 30 días a crédito.
- ✓ De las ventas realizadas en caso de haber devolución ya sea por producto dañado o caducado se emite notas de crédito.

## **7. Grado de confiabilidad de la información**

El sistema de contabilidad utilizado es un sistema de gestión empresarial denominado VISUAL FAC que ayuda a la empresa a la organización administrativa y emite la siguiente información:

### Información Diaria

- ✓ Diario General
- ✓ Mayor General

### Información Mensual

- ✓ Balance de Comprobación
- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Resultados

## **8. Sistema Contable**

La empresa “Comercial Pineda” emplea el sistema informático contable el mismo que permite el registro diario de las transacciones y ayuda al desarrollo de la misma.

### **Sistema Visual FAC**

Es un sistema utilizado por la empresa porque genera y registra ventas, adquisiciones, inventarios, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, contabilidad, aplicando las normas contables generalmente aceptadas y bajo el régimen tributario ecuatoriano.

Es un sistema sólidamente estructurado y cuenta con módulos totalmente integrados como: cotizaciones, ventas, compras, ítems, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, bancos, contabilidad, directorio, inventario, caja, bodega, auditoria, anexos, rol de pagos, TV cable, punto de venta, comisiones, pedidos; que se adaptan a este negocio, ya que se parametrizan de acuerdo a las necesidades del usuario, con el objetivo de brindar ayuda a la empresa.

El reporte que proyecta el sistema contable son: Inventario Inicial, Estado de Situación Inicial, Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Ajustes, Estado de Resultados, Estado de Situación Financiera.

### **9. Puntos de interés para el Examen Especial**

Los hechos importantes que ameritan revelar en la información de la empresa, y que serían considerados como áreas críticas son:

- ✓ No dispone de un manual de control interno dificultando una buena organización en la empresa.
- ✓ Las Conciliaciones Bancarias no son realizadas por una persona diferente al Contador.
- ✓ Falta de arqueos de caja sorprendidos y recaudaciones en forma periódica para conocer si está siendo utilizado correctamente dichos fondos.
- ✓ No se mantiene Inventarios actualizados de la mercadería, puesto que según la propietaria requiere un tiempo aproximado de 3 a 4 días, lo que significa desatender a clientes.
- ✓ El bodeguero no realiza el pedido de mercadería con anticipación lo que ocasiona varias dificultades internas en la empresa.

### **10. Identificación de rubros a ser examinados en la siguiente fase**

Se ha determinado en la evaluación preliminar la necesidad de que las cuentas que se detallan a continuación sean consideradas para su análisis, los cuales se desarrollará el levantamiento

de la información, evaluando los controles y determinado los riesgos combinados inherente y de control.

<b>Activo Corriente</b>	
Caja	77.205,51
Bancos	92.338,26
Cuentas y Documentos por Cobrar	382.374,12
Cuentas y Documentos por Cobrar no Relacionados	214.605,19
Crédito Tributario IVA	3.049,30
Crédito Tributario Fuente	2.463,73
Mercaderías	270.430,60
<b>Ingresos</b>	
Ventas	3.493.997,06

### 11. Datos para el Examen Especial

#### Período cubierto por el último Examen de Auditoría

En la empresa “Comercial Pineda”, no se ha realizado ninguna auditoría financiera o examen especial en los períodos anteriores, que proporcione seguridad razonable del logro de los objetivos de la misma y la protección de los recursos que dispone.

#### 12. Fuentes de financiamiento

La empresa “Comercial Pineda” se financia con recursos provenientes del propietario, para el desarrollo de las actividades comerciales y de ingresos por la venta de productos de consumo de primera necesidad.

#### 13. Rubros escogidos para la fase de ejecución

Los rubros a examinar son Activo Corriente e Ingresos con sus respectivas cuentas.

Activo Corriente: Caja, Bancos, Cuentas y Documentos por Cobrar, Cuentas y Documentos por Cobrar no Relacionados, Crédito Tributario IVA, Crédito Tributario Fuente, Mercaderías.

Ingresos: Ventas 12% y Ventas 0%

## 14. Matriz de evaluación preliminar del riesgo

<b>“Comercial Pineda”</b> <b>Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos</b> <b>Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018</b> <b>Matriz de Evaluación y Calificación del Riesgo Preliminar</b>			
	<b>Riesgo</b>		
Cuenta	Inherente	Control	Enfoque Preliminar
<b>Activo Corriente</b>	<b>Bajo</b>  ✓ Significatividad del componente ✓ No sé ha efectuado Auditorías	<b>Alto</b>  ✓ No se han establecido políticas para salvaguardar el efectivo. ✓ No existe un reglamento para otorgar créditos. ✓ No se realizan arqueos de caja. ✓ No cuenta con espacio físico suficiente para la mercadería. ✓ El lugar donde se encuentra la mercadería no tiene afiches que indiquen el acceso restringido a bodega.	<b>Pruebas Sustantivas</b>  ✓ Realice un arqueo de caja. ✓ Solicite saldos del Activo Corriente con cierre al 31 de diciembre 2018. ✓ Compruebe si los cierres de caja son depositados en el día. ✓ Verifique si coinciden los saldos de las Conciliaciones Bancarias con el Estado de Cuenta. ✓ Verifique como llevan un control de las Cuentas por Cobrar. ✓ Obtenga copias de las facturas de ventas y compruebe con el registro de créditos. ✓ Compruebe si los inventarios del bodeguero coinciden con el de contabilidad.

MPP  
13-16



<b>Activo Corriente</b>			<p style="text-align: right;"><b>MPP</b> <b>14-16</b></p> <p><b>Pruebas de Cumplimiento</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>✓ Realice un arqueo de caja</li><li>✓ Verifique las conciliaciones Bancarias con su respectiva reconciliación.</li><li>✓ Verifique que las Cuentas por Cobrar lleven un control apropiado para su respectiva recaudación.</li><li>✓ Compruebe si los valores de los inventarios coinciden con el control de inventario de bodega.</li><li>✓ Revisión de libro mayor auxiliares.</li></ul>
-------------------------	--	--	---

<b>“Comercial Pineda”</b> <b>Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos</b> <b>Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018</b> <b>Matriz de Evaluación y Calificación del Riesgo Preliminar</b>			
	<b>Riesgo</b>		<b>Enfoque Preliminar</b>
<b>Cuenta</b>	<b>Inherente</b>	<b>Control</b>	
<b>Ingresos</b>	<b>Bajo</b>  <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Las operaciones por ventas no son registradas diariamente.</li> <li>✓ No se registra los ingresos en el orden cronológico</li> </ul>	<b>Alto</b>  <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Manejo del comprobante mediante el sistema VISUAL FAC.</li> <li>✓ Análisis de la composición de la cuenta ventas.</li> <li>✓ No se hace el registro diario de los ingresos obtenidos de la empresa en el orden cronológico</li> </ul>	<b>Pruebas Sustantivas</b>  <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Solicite saldos de Ventas con cierre al 31 de diciembre 2018.</li> <li>✓ Obtener copias de muestras de las facturas de ventas del mes de enero</li> <li>✓ Mediante muestreo comprobar la secuencia numérica de las facturas correspondiente al mes de enero.</li> <li>✓ Elaborar una cédula sumaria para determinar el saldo auditado.</li> </ul> <b>Pruebas de Cumplimiento</b>  <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Verificar si existe secuencia en la documentación presentada.</li> <li>✓ Evidenciar la existencia de Estados de Cuenta emitidos por el Banco.</li> </ul>

MPP  
15-16

## 15. Requerimiento de materiales

### Materiales

- ✓ Libros de Auditoría
- ✓ Resmas de papel bon A4
- ✓ Cartuchos de tinta negro y color
- ✓ Impresora
- ✓ Folders con bincha
- ✓ Portátil
- ✓ Calculadora
- ✓ Esferos gráficos

### Financieros

Los gastos que ocasionen el desarrollo del Examen Especial se solventará con recursos propios de la contratada.

Lic. Natalia Zhanela Largo Sánchez Mg. Sc  
**JEFE DE EQUIPO Y DIRECTORA DE TESIS**

Tania Emperatriz Vélez Quizhpe  
**JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO**

## “Comercial Pineda”

### Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018

#### Memorando de Planificación Específica

#### 1. Motivo del Examen Especial

El Examen Especial a los rubros, se realizará en cumplimiento a la orden de trabajo N° 01 del 19 de noviembre de 2019, emitida por la Supervisora y Directora de Tesis de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja en función al contrato realizado con la Lic. Enith Marlene Pineda Torres, con el fin de llegar a conocer si se está utilizando de manera adecuada los recursos económicos que tiene la empresa y si los saldos de los Estados Financieros son realmente confiables. Con la finalidad de optar por el Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor.

#### 2. Objetivos del Examen Especial

Los objetivos del Examen Especial a los rubros Activo Corriente e Ingresos de la empresa “Comercial Pineda” están dirigidos a:

- ✓ Evaluar los procedimientos de control interno de los activos corrientes e ingresos adoptados por la empresa.
- ✓ Determinar la razonabilidad de los saldos de los activos corrientes e ingresos reflejados en los Estados Financieros.
- ✓ Realizar el informe de examen especial, que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones como instrumento para la correcta toma de decisiones.

#### 3. Alcance del Examen Especial

El Examen Especial a los rubros Activo Corriente e Ingresos de la empresa “Comercial Pineda”, se realizará en el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2018

#### **4. Referencia de la Planificación Preliminar**

El 23 de noviembre del 2019, se emitió el informe de Planificación Preliminar del Examen Especial de la empresa “Comercial Pineda” en el cual se determinó las pruebas sustantivas y de cumplimiento, al respecto se acogieron las instrucciones detalladas y se evaluaron los controles relacionados a los componentes a examinarse.

#### **5. Resumen de la evaluación del control interno**

En la evaluación del Sistema de Control Interno se determina lo siguiente.

##### **Activo Corriente**

**Caja.** – Presenta un riesgo de control alto debido a que no se realizan arqueos sorpresivos en el efectivo, evidenciando que estos se realizan ocasionalmente, de manera empírica.

**Bancos.** - Tiene un riesgo de control alto ya que la empresa realiza pagos de valores elevados en efectivo no utilizando el pago con cheques, situación que provoca que la permanencia de efectivo en el local aumente el riesgo de pérdida o robo.

**Cuentas y Documentos por Cobrar.** – Tiene como resultado un riesgo de control alto ya que dentro de la empresa no se ha elaborado un reglamento donde especifiquen las políticas para el manejo eficiente de los créditos otorgados.

**Inventario de Mercaderías.** - Tiene un riesgo de control alto previo que la propietaria no ha diseñado un manual de funciones donde delimiten las responsabilidades que tienen que desempeñar cada empleado dentro de la empresa.

El problema de mayor frecuencia se da cuando el bodeguero no realiza el pedido de mercadería con anticipación, sino que espera que la empresa se quede sin stock para solicitarla, esto ocasiona varias dificultades internas provocando faltantes de inventario y por ende pérdida en las ventas.

Se realiza una verificación física minuciosa de los productos que se encuentran en percha, específicamente productos con corta fecha de vencimiento como: lácteos, embutidos, leches etc.

En caso de haber productos caducados ciertos proveedores le reconocen el 50% con nota de crédito a precio de costo, sin embargo, otros productos caducados pierden la empresa.

**Ingresos.** – Presenta un riesgo de control alto debido a que no todos los productos que se venden son facturados provocando que no haya un valor real de las ventas que se realizan en el día.

### **Plan de muestreo del examen especial**

Para la verificación de los controles se validará el cumplimiento mediante el muestreo aleatorio del período bajo examen y de acuerdo al criterio del auditor aplicando a las siguientes cuentas:

- ✓ Caja
- ✓ Bancos
- ✓ Cuentas y Documentos por Cobrar
- ✓ Inventarios
- ✓ Ventas

### **6. Recursos humanos necesarios**

Para la realización del Examen Especial el equipo de auditoría está conformado por: Supervisor: Lic. Natalia Zhanela Largo Sánchez y como Jefe de Equipo y Operativo: Tania Emperatriz Vélez Quizhpe.

### **7. Programa de Auditoría**

Elaborado y presentado por el Jefe de Equipo, donde se detallan los procedimientos que se aplicarán para la ejecución del trabajo de acuerdo a los Programas de Auditoría

## 8. Distribución del Trabajo y Tiempo

Para el desarrollo del Examen Especial se realizará con la participación de: Supervisora: Lic. Natalia Zhanela Largo Sánchez, revisión y control del equipo del Examen Especial.

Jefe de Equipo y Operativo: Sta. Tania Emperatriz Vélez Quizhpe, preparación y ejecución del Examen Especial.

Se ha estimado un tiempo de 45 días laborables a partir del contrato firmado.

<b>Cronograma</b>											
<b>Actividades</b>	<b>Noviembre</b>		<b>Diciembre</b>					<b>Enero</b>			
	19-22	25-29	02-06	09-13	16-20	23-27	30-31	02-03	06-10	13-17	20-22
<b>Documentación Preliminar</b>											
Contrato											
Orden de Trabajo											
Notificación Inicial											
Hoja de Índices, Marcas y distribución de actividades.											
<b>Planificación</b>											
Memorando de Planificación Preliminar											
Memorando de Planificación Específica											
<b>Ejecución</b>											
Programa de Trabajo											
Cuestionarios											
Cédulas											
Papeles de Trabajo											
<b>Comunicación de Resultado</b>											
Elaboración del Informe											
Comunicación de											

## 9. Recursos financieros

El Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos se financiará con recursos propios de la contratada

## 10. Productos a obtenerse

Al culminar el presente trabajo de auditoría se realizará y presentará el Informe de Examen Especial a los rubros Activo Corriente e Ingresos que contendrá comentarios, conclusiones y recomendaciones el mismo que se dará a conocer a la propietaria de la empresa.

El informe de resultados del Examen Especial se estructurará de la siguiente manera:

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

#### **Información introductoria**

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

#### **Resultados del examen “hallazgos”**

- ✓ Comentarios
- ✓ Conclusiones
- ✓ Recomendaciones

#### **Anexos del informe**

- ✓ Anexo 1
- ✓ Anexo 2

Lic. Natalia Zhanela Largo Sánchez Mg. Sc  
**SUPERVISORA Y DIRECTORA DE TESIS**

Tania Emperatriz Vélez Quizhp  
**JEFE Y EQUIPO OPERATIV**



<b>“Comercial Pineda”</b>				
<b>Programa de Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos</b>				<u>PEE</u> 1-2
<b>Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018</b>				
<b>Componente: Activo Corriente</b>				
N°	Contenido	REF/PT	Elaborado por	Fecha
<b>OBJETIVOS</b>				
1	Comprobar la existencia de las cuentas que conforman el Activo Corriente.			
2	Establecer la razonabilidad de los saldos presentados.			
3	Verificar la legalidad de las operaciones.			
<b>PROCEDIMIENTOS</b>				
1	Aplique el Cuestionario de Control Interno en la empresa.	<u>CCI</u> 4-4	T.E.V.Q	12-12-2019
2	Realice la respectiva calificación del cuestionario.	<u>ECCI</u> 1-1	T.E.V.Q	12-12-2019
3	Elabore cédulas narrativas de las novedades encontradas en el Cuestionario de Control Interno.	<u>ECN</u> 5-5	T.E.V.Q	13-12-2019
4	Realice un Arqueo de Caja	<u>SC</u> 4-4	T.E.V.Q	16-12-2019
5	Solicite al Contador saldos de las cuentas del Activo Corriente certificados al 31 de diciembre del 2018.	<u>SAC</u> 2-2	T.E.V.Q	17-12-2019
6	Verifique si la cantidad recaudada en el día es depositada dentro de las 24 horas, a partir del cierre de caja.	<u>VD</u> 25-25	T.E.V.Q	19-12-2019
7	Verifique si coinciden los saldos de las Conciliaciones Bancarias de los meses de febrero, junio y diciembre con el Estado de Cuenta del Banco de Loja.	<u>CB</u> 30-30	T.E.V.Q	23-12-2019
<b>Elaborado por: T.E.V.Q</b>		<b>Revisado por: N.Z.L.S</b>		<b>Fecha: 09-12-2020</b>

<b>“Comercial Pineda”</b>				
<b>Programa de Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos</b>				<b>PEE</b> <b>2-2</b>
<b>Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018</b>				
<b>Componente: Activo Corriente</b>				
<b>N°</b>	<b>Contenido</b>	<b>REF/PT</b>	<b>Elaborado por</b>	<b>Fecha</b>
8	Verifique que las Cuentas por Cobrar lleven un control apropiado para su respectiva recaudación.	<u>VCC</u> 8-8	T.E.V.Q	27-12-2019
9	Obtenga copias de las facturas de ventas a crédito y compruebe con el registro de créditos.	<u>CFC</u> 13-13	T.E.V.Q	06-01-2020
10	Elaborar cédulas analíticas del movimiento de la cuenta durante el periodo evaluado dejando constancia en los papeles de trabajo.	<u>CA</u> 69-69	T.E.V.Q	07-01-2020
11	Mediante un muestreo compruebe si los inventarios de contabilidad coinciden con el control de inventario de bodega.	<u>ICB</u> 20-20	T.E.V.Q	08-01-2020
<b>Elaborado por: T.E.V.Q</b>		<b>Revisado por: N.Z.L.S</b>		<b>Fecha: 09-12-2020</b>

<b>“Comercial Pineda”</b>						<b>CCI</b> <b>1-4</b>
<b>Cuestionario de Control Interno</b>						
<b>Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018</b>						
<b>Componente: Activo Corriente</b>						
N°	Preguntas	Respuesta		Valoración		Observación
		SI	NO	PT	CT	
1	¿Existen políticas de control para el manejo, uso y protección del efectivo?		X	10	0	No se han establecido políticas para salvaguardar el efectivo.
2	¿La empresa se rige en la Normativa para el desarrollo de las operaciones del Activo Corriente?	X		10	10	Si, la empresa se rige en la Normativa para el tratamiento del Activo Corriente.
3	¿Están codificados e identificados en forma clara y lógica los productos de manera que permita su localización y ubicación?	X		10	10	Si, ya que con la codificación facilita encontrar el producto.
4	¿Existe en la empresa un Reglamento para otorgar créditos?		X	10	0	En la empresa no existe Reglamento alguno
5	¿Cuenta con un manual para manejo de inventarios?	X		10	10	Si, la empresa si tiene manual para inventarios.
6	¿Se realizan arquezos de caja sorpresivos en forma periódica?		X	10	0	No se realizan arquezos de caja.
7	¿Existe una sola persona encargada de recaudaciones de las Cuentas por Cobrar?	X		10	9	De vez en cuando lo realiza otra persona
8	¿Se registran diariamente todas las operaciones?	X		10	10	Se registran diariamente en el sistema Visual Fac.
9	¿Los valores recibidos en efectivo o cheques son depositados en el día?	X		10	9	En algunos casos dependiendo cheques a la fecha y cheques por cobrar.
<b>Total</b>				<b>90</b>	<b>58</b>	
<b>Elaborado por: T.E.V.Q</b>		<b>Revisado por: N.Z.L.S</b>			<b>Fecha: 12-12-2020</b>	

<b>“Comercial Pineda”</b>						
<b>Cuestionario de Control Interno</b>						
<b>Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018</b>						
<b>Componente: Activo Corriente</b>						
N°	Preguntas	Respuesta		Valoración		Observación
		SI	NO	PT	CT	
10	¿Los pagos a proveedores son realizados con cheque a partir de los \$ 1000,00 dólares?	X		10	10	La empresa lo realiza en cada pago.
11	¿La persona encargada de recibir el efectivo está caucionada?	X		10	10	
12	¿Realiza Conciliaciones Bancarias mensuales?	X		10	10	Si, ya que sirve como base para efectuar las correcciones necesarias.
13	¿La empresa provisiona la normativa del 1% establecido por la Ley del Régimen Tributario Interno para las Cuentas Incobrables?	X		10	10	Sí, porque cumple lo establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno
14	¿La cancelación de deudas es revisada y aprobada por un funcionario responsable?	X		10	10	Sí, es revisada periódicamente para poder dar de baja.
15	¿Existe una persona encargada para custodia de bodega?	X		10	10	Sí, es la persona encargada del manejo de bodega
16	¿Mantiene auxiliares de los Clientes por Cobrar?	X		10	10	Sí, mantienen auxiliares
17	¿Realiza declaraciones de impuestos a su debido tiempo?	X		10	10	Si se realiza y la persona encargada es el contador
<b>Total</b>				<b>90</b>	<b>90</b>	
<b>Elaborado por: T.E.V.Q</b>		<b>Revisado por: N.Z.L.S</b>			<b>Fecha: 12-12-2020</b>	

<b>“Comercial Pineda”</b>						
<b>Cuestionario de Control Interno</b>						
<b>Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018</b>						
<b>Componente: Activo Corriente</b>						
N°	Preguntas	Respuesta		Valoración		Observación
		SI	NO	PT	CT	
18	¿Realiza constataciones físicas de los bienes o productos periódicamente?	X		10	9	Cuando la propietaria lo cree conveniente.
19	¿Mantiene políticas para la pérdida o caducidad de productos?	X		10	10	Algunas de la políticas son dadas verbalmente
20	¿Cuenta con un espacio físico adecuado o suficiente para la mercadería?		X	10	0	No, Porque cada producto no cuenta con espacio suficiente
21	¿Están claramente definidas las responsabilidades para el manejo de los inventarios en cuanto a registro y custodia?	X		10	10	Los encargados son contabilidad y el encargado de bodega.
22	¿Existe un sistema de control para las entradas y salidas de la mercadería?	X		10	10	
23	¿Existe una persona encargada de bodega?	X		10	10	Es el bodeguero
24	¿Las facturas son verificadas en cuanto a precios, condiciones y calidad?	X		10	10	
25	¿Se archivan en un lugar seguro y apropiado todos los documentos, facturas, comprobantes tanto ingresos como gastos?	X		10	10	Es una oficina en donde se encuentran todos los documentos como: facturas, comprobantes de ingresos y gastos.
<b>Total</b>				<b>80</b>	<b>69</b>	
<b>Elaborado por: T.E.V.Q</b>		<b>Revisado por: N.Z.L.S</b>			<b>Fecha: 12-12-2020</b>	

<b>“Comercial Pineda”</b>						
<b>Cuestionario de Control Interno</b>						
<b>Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018</b>						
<b>Componente: Activo Corriente</b>						
N°	Preguntas	Respuesta		Valoración		Observación
		SI	NO	PT	CT	
26	¿Se realizan comparaciones físicas del inventario con el saldo del sistema?	X		10	10	Se realiza cuando existe un faltante en físico
27	¿Está restringido el ingreso a bodega a personas ajenas a la empresa?		X	10	0	El lugar donde se encuentra la mercadería no tiene afiches que indiquen el acceso restringido a bodega.
28	¿Se informa al gerente o contabilidad acerca de los reclamos por daños en transporte, pérdidas aseguradas etc., tan pronto se conocen?	X		10	10	Tan pronto se de este tipo de reclamos es informado a la gerenta o contabilidad.
29	¿Se lleva un control periódico de las Cuentas por Cobrar?	X		10	10	
30	¿Son retirados y guardados los productos en mal estado en sitios seguros?	X		10	10	Sí, Existe un lugar en donde debe ir el producto caducado o en mal estado
<b>Total</b>				<b>40</b>	<b>30</b>	
<b>TOTAL</b>				<b>300</b>	<b>247</b>	
<b>Elaborado por: T.E.V.Q</b>		<b>Revisado por: N.Z.L.S</b>			<b>Fecha: 12-12-2020</b>	

<b>"Comercial Pineda"</b>		
<b>Cuestionario de Control Interno</b>		
<b>Evaluación del Cuestionario del Control Interno</b>		
<b>Del 01 al 31 de diciembre de 2018</b>		
<b>Componente:</b> Activo Corriente		
<b>PT:</b> Ponderación Total <b>CT:</b> Calificación Total <b>CP:</b> Calificación Porcentual	$CP = \frac{CT}{PT} * 100$ $CP = \frac{247}{300} * 100$ $CP = 82,33 \%$	
<b>DETERMINACIÓN DEL NIVEL DE RIESGO</b>		
<b>NIVEL DE RIESGO DE CONTROL</b>		
<b>ALTO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>BAJO</b>
		<b>82,33%</b>
15-50%	51-75%	76-95%
<b>BAJO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>ALTO</b>
<b>NIVEL DE CONFIANZA</b>		
<b>Conclusión</b>		
<p>Luego de la aplicación del Cuestionario de Control Interno se determinó que la empresa "Comercial Pineda" tiene un nivel de riesgo de control Bajo y nivel de confianza Alto, con un grado porcentual de 82,33% donde se concluye que los controles aplicados son de manera adecuada sin embargo se observa pequeñas falencias que deben ser tomadas en cuenta:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- No se han establecido políticas para salvaguardar el efectivo.</li> <li>- En la empresa no existe un Reglamento para otorgar créditos.</li> <li>- No se realizan arqueos de caja.</li> <li>- No cuenta con un espacio físico adecuado o suficiente para la mercadería.</li> <li>- El lugar donde se encuentra la mercadería no tiene afiches que indiquen el acceso restringido a bodega.</li> </ul>		
<b>Elaborado por:</b> T.E.V.Q	<b>Revisado por:</b> N.Z.L.S	<b>Fecha:</b> 12-12-2019

**“Comercial Pineda”**

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos  
Narrativa de la Evaluación del Sistema de Control Interno**

**NCCI  
1-5**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Componente:** Activo Corriente

**No se han establecido políticas para salvaguardar las recaudaciones**

**Comentario**

Luego de evaluar el Cuestionario de Control Interno aplicado al Activo Corriente en la empresa “Comercial Pineda”, se determinó que no existen políticas para salvaguardar el efectivo recaudado por la actividad de la empresa; esto se debe principalmente a la inobservancia de la NIC 403-05 Medidas de Protección de las Recaudaciones. “La máxima autoridad de cada entidad encargado de la administración de los recursos, adoptaran las medidas para resguardar los fondos que se recauden directamente, mientras permanezcan en poder de la entidad y en tránsito para depósito en los bancos corresponsales”; situación presentada debido a que no se han establecido medidas de protección como la seguridad física en las instalaciones o la asignación de personal de seguridad; lo que ha ocasionado un gran porcentaje de robos o pérdidas de dicho efectivo.

**Conclusión**

La empresa no ha adoptado medidas encaminadas a salvaguardar los fondos colectados en recaudaciones.

**Recomendación**

A la Gerente propietaria de la empresa “Comercial Pineda”, establecer políticas a fin de lograr la eficiencia en el manejo de recaudaciones, así como la protección y cuidado del mismo.

**Elaborado por:** T.E.V.Q

**Revisado por:** N.Z.L.S

**Fecha:** 13-12-2019



**“Comercial Pineda”**

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos  
Narrativa de la Evaluación del Sistema de Control Interno**

**NCCI  
2-5**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Componente:** Activo Corriente

**No existe un Reglamento para otorgar créditos**

**Comentario:**

Luego de evaluar el Cuestionario de Control Interno aplicado al Activo Corriente en la empresa “Comercial Pineda”, se determinó que no existe un reglamento propio para créditos donde se especifiquen las políticas de crédito, cobro y morosidad; esto se produce por falta de inobservancia a la Norma de Control Interno en Actividades de Control MANUALES DE PROCEDIMIENTOS que en su parte pertinente dice: “La empresa debe contar con manuales de procedimientos en los cuales se desarrollaran en forma óptima los procesos del negocio”; situación que se produce porque la Gerente Propietario no ha elaborado o no ha solicitado la elaboración de un reglamento interno de crédito; originando retraso en el cobro de Cuentas por Cobrar y por ende falta de liquidez para cubrir los diferentes pagos por compra de inventarios, pagos de deudas y demás gastos propios de la actividad de la empresa.

**Conclusión**

No existe un manual de procedimientos que le permitan regular el cobro, la recuperación de las cuentas por cobrar de manera oportuna.

**Recomendación**

A la Gerente propietaria de la empresa “Comercial Pineda”, deberá ordenar a una persona especializada para que realice el manual de procedimientos o reglamento interno de las cuentas por cobrar donde se especifique las políticas de crédito, cobro y morosidad, responsables e informes con la finalidad de optimizar la recuperación de las mismas.

**Elaborado por:** T.E.V.Q

**Revisado por:** N.Z.L.S

**Fecha:** 13-12-2019

**“Comercial Pineda”**

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos  
Narrativa de la Evaluación del Sistema de Control Interno**

**NCCI  
3-5**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Componente:** Activo Corriente

**Ausencia de arquezos de caja sorprendivos**

**Comentario:**

Luego de haber aplicado el Cuestionario de Control Interno al subcomponente caja-bancos, se constató que en la empresa “Comercial Pineda”, no se han realizado arquezos de caja sorprendivos por parte de una persona encargada de contabilidad; lo que produce que tengan inobservancia del Principio de Control Interno, Aplicación de pruebas continuas de exactitud que en su parte pertinente dice: “El arqueo de caja consiste en la verificación periódica y sorprendente de las operaciones, deben aplicarse para asegurar la corrección en las operaciones”; situación que se presenta debido a que la persona encargada de contabilidad no se ha dado el tiempo de realizar un control durante el día; ocasionando que hayan un desconocimiento de los saldos reales hasta el momento de la verificación que existe en caja.

**Conclusión**

No se realizan arquezos de caja sorprendivos de caja, para un eficiente control del efectivo recaudado desconociendo los saldos reales y oportunos de esta cuenta.

**Recomendación**

A la gerente propietaria de la empresa “Comercial Pineda”; solicitar al contador que realice arquezos sorprendivos de caja por lo menos una vez al mes, para así tener un mayor control de las recaudaciones que realiza hasta el momento de la verificación y no haya mal uso del mismo.

**Elaborado por:** T.E.V.Q

**Revisado por:** N.Z.L.S

**Fecha:** 13-12-2019

**“Comercial Pineda”**

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**  
**Narrativa de la Evaluación del Sistema de Control Interno**  
**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

<b>NCCI</b> <b>4-5</b>
---------------------------

**Componente:** Activo Corriente

**No cuenta con un espacio físico adecuado para inventarios**

**Comentario:**

En la evaluación de control interno de la empresa “Comercial Pineda”, se detectó que no cuenta con un espacio físico para los inventarios, constatando que la mercadería se encuentra una sobre otra dificultando su retrimiento, incumpliendo con lo dispuesto en la “Norma Internacional de contabilidad, referente a las políticas administrativas en las que manifiesta. “Se establecerá manejos que permitan un correcto control de los suministros y materiales, ordenando a los responsables de las bodegas y almacenes para que la ubicación de existencias tenga el más estricto orden y resulte fácil identificarlos”; situación generada debido a que el lugar es pequeño por ende impide el conteo físico periódico; el bodeguero cada vez que recibe la mercadería emite un informe de stock de la misma, sin embargo la propietaria adquiere mercadería porque le ofrecen con descuentos y promociones en volumen sin considerar el espacio de bodega, lo que ha ocasionado que la empresa no pueda efectuar conteos físicos periódicos, ni mantener un orden que facilite el manejo y control de la mercadería.

**Conclusión**

La empresa no cuenta con un espacio físico apropiado, para el manejo y control de la mercadería de productos que se vende a diario.

**Recomendación**

A la gerente propietaria de la empresa “Comercial Pineda”; que la persona encargada debe acoplarse y optimizar el espacio que la empresa dispone o en tal caso disminuir la compra de mercadería, con la finalidad de un buen funcionamiento de bodega y un mayor control de inventarios.

**Elaborado por:** T.E.V.Q

**Revisado por:** N.Z.L.S

**Fecha:** 13-12-2019

**“Comercial Pineda”**

**NCCI**  
**5-5**

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**  
**Narrativa de la Evaluación del Sistema de Control Interno**  
**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Componente:** Activo Corriente

**No cuenta con afiches que indiquen el acceso restringida a bodega**

**Comentario:**

Luego de evaluar el Cuestionario de Control Interno aplicado al Activo Corriente en la empresa “Comercial Pineda”, se constató que los inventarios no están protegidos de riesgo, debido a que se permite el acceso a bodega por todo el personal que labora dentro de la empresa; situación que se origina por la falta de cumplimiento a las Normas Generales de Control Interno, acceso restringido a los recursos y registros que en su parte pertinente menciona que “debe estar protegidos por mecanismos de seguridad, que permitan asignar responsabilidad en su custodia. Estas personas serán encargadas de rendir cuentas por su custodia y utilización”; el problema se origina debido a que el lugar donde se encuentra la mercadería no cuenta con protección ni rótulos que indiquen el ingreso restringido a personal no autorizado; esto puede causar robos y pérdida para la empresa por su fácil acceso. Por el momento es controlado por medio de cámaras.

**Conclusión**

Los inventarios con los que cuenta la empresa, no están protegidos de riesgos, y el acceso a bodega no tiene seguridad respectiva.

**Recomendación**

A la gerente propietaria de la empresa “Comercial Pineda”; debe caucionar al responsable de la mercadería para la que tome mayor responsabilidad y restrinja el acceso a personas no autorizadas o realice un contrato laboral sobre responsabilidades o un pagare por valores económicos estimados a la existencia de mercadería.

**Elaborado por:** T.E.V.Q

**Revisado por:** N.Z.L.S

**Fecha:** 13-12-2019

SAC  
1-4

Loja, 16 de diciembre del 2019

Lic.

Enith Marlene Pineda Torres

**GERENTA DE LA EMPRESA "COMERCIAL PINEDA"**

Ciudad. –

De mis consideraciones:

Con el objeto de continuar con el Examen Especial efectuado al rubro Activo Corriente e Ingresos de la empresa "Comercial Pineda" se digna certificar si se realiza o no Arqueos Sorpresivos de Caja.

Por la favorable atención que se digna dar a la presente le antelo mis debidos agradecimientos.

Atentamente



Sta. Tania Emperatriz Vélez Quizhpe  
**JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO**



SAC  
2-4

Lic.

**ENITH MARLENE PINEDA TORRES**

**GERENTA DE LA EMPRESA "COMERCIAL PINEDA"**

### **CERTIFICO**

Que no se realizan arqueos sorpresivos de Caja, en la empresa "Comercial Pineda" considerando que diariamente se deja \$ 50,00 dólares en caja para sus respectivos cambios.

Es todo cuanto puedo certificar, autorizando el presente a la interesada hacer uso en lo que estime conveniente.

Loja, 16 de diciembre del 2019

**"COMERCIAL PINEDA"**

Enith Marlene Pineda T.

RUC: 1102875893001

Av. Gran Colombia N. Loja 2/20423

Lic. Enith Marlene Pineda Torres

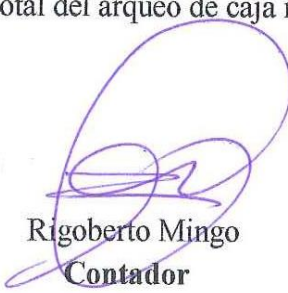
**GERENTA DE LA EMPRESA "COMERCIAL PINEDA"**

**EXAMEN ESPECIAL**

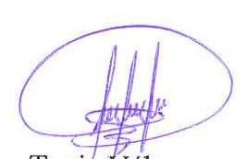
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018

SAC  
3-4**Componente:** Activos Corrientes**Subcomponente:** Caja – Bancos**ARQUEO DE CAJA SORPRESIVO****ACTA DE ARQUEO DE CAJA****Nombre del Contador:** Rigoberto Mingo Morocho**Custodio:** Andrea Medina**Fecha:** martes 16 de diciembre del 2019**Hora de realización:** 16H00**Saldo según caja**

CANT	DENOMINACIÓN	V/UNITARIO	V/TOTAL
	<b>BILLETES</b>		
5	100,00	100,00	500,00
10	20,00	20,00	200,00
40	10,00	10,00	400,00
14	5,00	5,00	70,00
	<b>MONEDAS</b>		
10	10,00	10,00	10,00
12	0,50	0,50	6,00
20	0,25	0,25	5,00
50	0,10	0,10	5,00
80	0,05	0,05	4,00
<b>TOTAL</b>			<b>1.200,00</b>
<b>TOTAL SALDO CAJA</b>			<b>1.200,00</b>

**NOTA:** El saldo total del arqueo de caja realizado es de \$ 1200,00.


Rigoberto Mingo  
Contador



Tania Vélez  
Jefe de Equipo/Operativo



<u>SAC</u> 4-4
-------------------

**“Comercial Pineda”**

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Componente:** Activo Corriente

**ACTA DE ARQUEO DE CAJA**

En la empresa “Comercial Pineda” a los 16 días del mes de diciembre del 2019 interviene la Srta. Tania Emperatriz Vélez Quizhpe y el Sr. Rigoberto Mingo (contador) en la realización del arqueo de fondos recaudados diariamente por (venta de productos de primera necesidad) los mismos que se encuentran bajo la responsabilidad de la persona antes mencionada.

En dicho acto se procedió a la constatación física obteniendo el valor de \$ 1.200,00 cuyo valor coincide con el libro contable de \$ 1.200,00 presentándose un saldo razonable.

De la verificación y constatación efectuada se determina que no existen diferencias e irregularidades en el manejo de los mismos. Es decir que se está cumpliendo con los Principios y Normas Ecuatorianas de Contabilidad y que garantiza la autenticidad del procedimiento.

**Elaborado por:** T.E.V.Q

**Revisado por:** N.Z.L.S

**Fecha:** 16-12-2019



SC 1-2
-----------

Loja, 17 de diciembre del 2019

Ing.

Rigoberto Mingo Morocho

**CONTADOR DE LA EMPRESA "COMERCIAL PINEDA"**

Ciudad. –

De mis consideraciones:

Con el objeto de continuar con el Examen Especial efectuado al rubro Activo Corriente e Ingresos de la empresa "Comercial Pineda" le solicito a usted se digne certificar el saldo del rubro Activo Corriente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

Por la favorable atención que se digne dar a la presente le antelo mis debidos agradecimientos.

Atentamente

Sta. Tania Emperatriz Vélez Quizhpe  
**JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO**

SC  
2-2



Ing.

Rigoberto Mingo Morocho

**CONTADOR DE LA EMPRESA "COMERCIAL PINEDA"**

**CERTIFICO:**

Que el saldo del rubro Activo Corriente sujeto a examen con corte al 31 de diciembre del

2018 son los siguientes.

**ACTIVO CORRIENTE**

Caja	72.626,02	} //
Bancos	92.338,26	
Cuentas y Documentos por Cobrar	382.374,12	
Cuentas y Documentos por Cobrar no Relacionados	214.605,19	
Crédito Tributario IVA	3.028,57	
Crédito Tributario Fuente	2.336,70	
Mercaderías	270.430,60	

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

Loja, 17 de diciembre del 2019

Ing. Rigoberto Mingo Morocho

**CONTADOR DE LA EMPRESA "COMERCIAL PINEDA"**

**// = Saldo Certificado**

Saldo Certificado por el Contador de la empresa "Comercial Pineda"

VD  
1-25

Loja, 19 de diciembre del 2019

Ing.

Rigoberto Mingo Morocho

**CONTADOR DE LA EMPRESA "COMERCIAL PINEDA"**


Ciudad. -

De mis consideraciones:

Con el objeto de continuar con el Examen Especial efectuado al rubro Activo Corriente e Ingresos de la empresa "Comercial Pineda" le solicito a usted se digne emitir una copia de los cierres de caja del mes de febrero.

Por la favorable atención que se digne dar a la presente le antelo mis debidos agradecimientos.

Atentamente,



Sta. Tania Emperatriz Vélez Quizhpe  
**JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO**

PINEDA TORRES ENITH MARLENE

Pag.1 de 2

VD  
2-25

## CIERRE DE CAJA

22/02/2020 08:38:53 AM

## 1. GENERAL

Periodo: 06/02/2018 - 06/02/2018

Descripcion	Total
<b>DETALLE DE CIERRE DE CAJA</b>	
VENTAS AL CONTADO	2,952.16
VENTAS EN EFECTIVO	2,950.26
TOTAL VENTAS AL CONTADO	2,950.26
<b>VENTAS A CREDITO</b>	
VENTAS A CREDITO	2,661.99
TOTAL VENTAS A CREDITO	2,661.99
<b>DETALLE DE RECAUDACIONES DE CXC</b>	
COBROS Y ABONOS EN EFCTIVO	14,844.16
COBROS Y ABONOS POR RET.IVA	2.48
COBROS Y ABONOS POR RET.FUENTE	21.96
TOTAL RECAUDACIONES	14,868.60
<b>COMPROBANTES DE EGRESO</b>	
EFECTIVO	27.75
TOTAL	27.75
<b>COMPROBANTES DE INGRESO</b>	
<b>FLUJO DE EFECTIVO</b>	
VENTAS EN EFECTIVO	2,950.26
COBROS Y ABONOS EN EFECTIVO	14,844.16
(-)COMPROBANTES DE EGRESO	27.75
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO	17,766.67
<b>CAJA GENERAL</b>	
TOTAL EFECTIVO	17,766.67
TOTAL CAJA GENERAL	17,766.67
<b>DETALLE DE DOCUMENTOS EN CUSTODIO</b>	
<b>DETALLE DE DOCUMENTOS A DEPOSITAR</b>	
<b>DETALLE DE DOCUMENTOS EN CUSTODIO EFECTIVIZADOS</b>	
TOTAL GENERAL DE VENTAS	5,614.15
SUBTOTAL	5,197.15
SUBTOTAL IVA 0%	1,722.19
SUBTOTAL IVA 12	3,474.96
IVA	417.00
<b>FORMAS DE PAGO</b>	
01 SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	2,952.16
20 OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	2,661.99
TOTAL FORMAS DE PAGO	5,614.15

Z= Tomado de la empresa

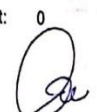
√= Verificado con el Estado de Cuenta

VD  
3-25

Total Efectivo:	17,766.67	✓ Facturas:	182
Efectivo usuario:	0.00	No. N. V.:	0
Faltante:	17,766.67	Total:	182

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

  
Elaborado por

  
Recibido por

**"COMERCIAL PINEDA"**  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC: 1102875893001  
Aprobado por  
Av. Gran Colombia S/N - Telf: 2720423  
Loja Ecuador

Z= Tomado de la empresa  
✓= Verificado con el Estado de Cuenta



VD  
4-25

Pag: 1

ESTADO DE CUENTA OCASIONAL



**PINEDA TORRES, ENITH MARLENE**  
 Cuenta: 2900291333  
 TULCAN S/N Y Y AV. GRAN COLOMBIA CASA DE 3 PISOS  
 COLOR CREMA REF: FRENTE AL SUPERMERCADO  
 Telefono: 072720423  
 OFICINA MATRIZ  
 Desde: 2018/02/01 Hasta: 2018/02/28  
 Ejecutivo: FLORES YAZBEK ESTEFANIA DEL C

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
 Telef: (593) (07)3701600 Fax (593) (07)2573019  
 LOJA-ECUADOR  
 R.U.C: 1190002213001

Fecha impresion: FEB-18-20 15:36:58 Cedula/Ruc: 1102875893  
 Fecha Corte: 2018/02/28 Moneda: DOLAR  
 Saldo Anterior: 2,573.33

DEPOSITOS							
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Efectivo	Cheques	Realizado Por:	Total
01-02-2018	09:18:00	29281759	AGENCIA EL PANC	6,450.00		1104590300 JUAN TADAY	6,450.00
01-02-2018	17:58:04	34321988	AGENCIA EL VALI	7,480.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	7,480.00
02-02-2018	15:10:04	34980957	AGENCIA EL VALI	12,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	12,000.00
05-02-2018	17:53:05	35049835	AGENCIA EL VALI	5,000.00		1105689960 VELEZ QUIZHPE, MAYRA ELIZABETH	5,000.00
06-02-2018	09:51:48	35049837	AGENCIA EL VALI	10,000.00	5,379.26	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	15,379.26
07-02-2018	12:12:44	34659988	AG. CAJAS MATRI	9,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	9,000.00
08-02-2018	09:55:11	29281767	AGENCIA EL PANC	3,750.00		1104590300 JUAN TADAY	3,750.00
08-02-2018	14:53:59	34666400	AGENCIA CARIAMU	3,422.40		1102750914 MASACHE IMAICELA, MELIDA DE JESUS	3,422.40
09-02-2018	10:44:25	35049860	AGENCIA EL VALI	17,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	17,000.00
09-02-2018	15:48:19	34922546	AGENCIA CATACO	2,887.35		1104433956 TACURI JARAMILLO, CINDY MARIA	2,887.35
09-02-2018	16:35:57	35049910	AGENCIA EL VALI	2,000.00	4,724.78	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	6,724.78
10-02-2018	15:44:05	35049838	AGENCIA HIPERV	9,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	9,000.00
14-02-2018	17:25:13	35049940	AGENCIA EL VALI	5,000.00	13,234.78	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	18,234.78
15-02-2018	09:23:21	29281766	AGENCIA EL PANC	6,200.00		1104590300 JUAN TADAY	6,200.00
16-02-2018	09:14:11	35049842	AGENCIA EL VALI	9,000.00		1105689960 VELEZ QUIZHPE, MAYRA ELIZABETH	9,000.00
16-02-2018	13:50:14	33001126	AGENCIA YANZATZ	1,000.00		1900533447 VELEZ SANDOVAL, ESTALIN AMABLE	1,000.00
16-02-2018	15:32:31	34922549	AGENCIA CATACO	2,731.05		1104433956 TACURI JARAMILLO, CINDY MARIA	2,731.05
16-02-2018	16:26:01	35049843	AGENCIA EL VALI	8,000.00	3,607.59	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	11,607.59
17-02-2018	15:35:39	35049845	AGENCIA HIPERV	9,000.00	3,556.40	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	12,556.40
19-02-2018	08:56:52	34338074	AGENCIA ZAMORA	165.00		1102051586 BARRIONUEVO ORTEGA, ILTER MANUEL	165.00
19-02-2018	17:51:33	35049846	AGENCIA EL VALI	10,500.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	10,500.00
21-02-2018	16:54:18	35049856	AGENCIA EL VALI	8,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	8,000.00
22-02-2018	09:17:48	29281762	AGENCIA EL PANC	4,310.00		1104590300 JUAN TADAY	4,310.00
22-02-2018	09:45:16	35049858	AGENCIA EL VALI	1,700.00	7,228.49	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	8,928.49
22-02-2018	17:08:44	34681745	AGENCIA EL VALI	3,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	3,000.00
23-02-2018	17:46:21	35049862	AGENCIA EL VALI	9,000.00		1103528533 WILLAN PATRICIO PINEDA	9,000.00
26-02-2018	14:42:56	34508424	AGENCIA EL PANC	188.00		1900430990 LOJA LITUMA, ANALIDA ALEXANDRA	188.00
26-02-2018	15:11:32	35049871	AG. CAJAS MATRI	4,000.00	6,911.09	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	10,911.09
26-02-2018	15:49:12	34792293	AGENCIA CATACO	3,256.60		1104433956 TACURI JARAMILLO, CINDY MARIA	3,256.60
27-02-2018	17:19:06	35049865	AGENCIA EL VALI	8,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	8,000.00
28-02-2018	17:13:00	35049867	AGENCIA SUR	6,500.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	6,500.00
Total-->							232,182.79

} ✓

NOTAS DE CREDITO						
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor	
01-02-2018	11:58:02	7831212	OPICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	137.50	

Efectivo:	-5,037.76
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	.00



Z= Tomado de la empresa  
 ✓= Verificado con el Estado de Cuenta

VD  
5-25

Lic.

ENITH MARLENE PINEDA TORRES

**GERENTA DE LA EMPRESA "COMERCIAL PINEDA"**

**CERTIFICO:**

Que el depósito realizado el día 06 de febrero del 2018, es de \$ 15.379,26 comparado con el cierre de caja que es de \$ 17.766,67 existe una diferencia de \$ 2.387,41 valor que quedó en caja para ser depositado al siguiente día, por lo que un cliente realizo la compra en la mañana y se acercó a cancelar a las 18:00 pm luego de realizar el depósito.

Es todo cuanto puedo certificar, autorizando el presente a la interesada uso de lo que estime conveniente.

Loja, 19 de diciembre del 2019

**"COMERCIAL PINEDA"**  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC: 1302875893001  
Av. Gran Colombia No. 2/20423  
Lic. Enith Marlene Pineda Torres  
**GERENTA DE LA EMPRESA "COMERCIAL PINEDA"**

Z= Tomado de la empresa

PINEDA TORRES ENITH MARLENE

**CIERRE DE CAJA**

Pag.1 de 2

VD  
6-25

22/02/2020 08:42:22 AM

**1. GENERAL**

Periodo: 14/02/2018 - 14/02/2018

Descripcion	Total
<b>DETALLE DE CIERRE DE CAJA</b>	
VENTAS AL CONTADO	3,335.26
VENTAS EN EFECTIVO	3,335.26
TOTAL VENTAS AL CONTADO	3,335.26
<b>VENTAS A CREDITO</b>	
VENTAS A CREDITO	7,543.45
TOTAL VENTAS A CREDITO	7,543.45
<b>DETALLE DE RECAUDACIONES DE CXC</b>	
COBROS Y ABONOS EN EFCTIVO	3,989.80
COBROS Y ABONOS POR RET.FUENTE	21.31
TOTAL RECAUDACIONES	4,011.11
<b>COMPROBANTES DE EGRESO</b>	
EFECTIVO	219.10
TOTAL	219.10
<b>COMPROBANTES DE INGRESO</b>	
<b>FLUJO DE EFECTIVO</b>	
VENTAS EN EFECTIVO	3,335.26
COBROS Y ABONOS EN EFECTIVO	3,989.80
(-)N.C.EN EFECTIVO POR DEV. MERC.	9.00
(-)DEVOLUCION EN EFECTIVO POR RETENCIONES	0.17
(-)COMPROBANTES DE EGRESO	219.10
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>7,096.79</b>
<b>CAJA GENERAL</b>	
TOTAL EFECTIVO	7,096.79
(-)N.C.EN EFECTIVO POR DEV. MERC.	9.00
TOTAL CAJA GENERAL	7,105.79
<b>DETALLE DE DOCUMENTOS EN CUSTODIO</b>	
<b>DETALLE DE DOCUMENTOS A DEPOSITAR</b>	
<b>DETALLE DE DOCUMENTOS EN CUSTODIO EFECTIVIZADOS</b>	
TOTAL GENERAL DE VENTAS	10,878.71
SUBTOTAL	10,724.87
SUBTOTAL IVA 0%	9,442.58
SUBTOTAL IVA 12	1,282.29
IVA	153.84
<b>FORMAS DE PAGO</b>	
01 SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	3,335.26
20 OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	7,543.45
TOTAL FORMAS DE PAGO	10,878.71

Z= Tomado de la empresa

√= Verificado con el Estado de Cuenta



VD  
7-25

Total Efectivo:	7,096.79	✓	Facturas:	237
Efectivo usuario:	0.00		No. N. V.:	0
Faltante:	7,096.79		Total:	237

Fact.Act.: 3      Fact.Ant: 5      Total: 3

  
Elaborado por

**"COMERCIAL PINEDA"**  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC: 75893001  
Av. Gran Colombia S/N · Telf: 2720423  
Loja Ecuador

Recibido por  Autorizado por

Z= Tomado de la empresa  
✓= Verificado con el Estado de Cuenta

VD  
8-25

Pag: 1

ESTADO DE CUENTA OCASIONAL



**PINEDA TORRES, ENITH MARLENE**  
 Cuenta: 2900291333  
 TULCAN S/N Y Y AV. GRAN COLOMBIA CASA DE 3 PISOS  
 COLOR CREMA REF: FRENTE AL SUPERMERCADO  
 Telefono: 072720423  
 OFICINA MATRIZ  
 Desde: 2018/02/01 Hasta: 2018/02/28  
 Ejecutivo: FLORES YAZBEK ESTEFANIA DEL C

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
 Telef: (593) (07)3701600 Fax (593) (07)2573019  
 LOJA-ECUADOR  
 R.U.C: 1190002213001

Fecha impresion: FEB-18-20 15:36:58 Cedula/Ruc: 1102875893  
 Fecha Corte: 2018/02/28 Moneda: DOLAR  
 Saldo Anterior: 2,573.33

DEPOSITOS							
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Efectivo	Cheques	Realizado Por:	Total
01-02-2018	09:18:00	29281759	AGENCIA EL PANC	6,450.00		1104590300 JUAN TADAY	6,450.00
01-02-2018	17:58:04	34321988	AGENCIA EL VALI	7,480.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	7,480.00
02-02-2018	15:10:04	34980957	AGENCIA EL VALI	12,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	12,000.00
05-02-2018	17:53:05	35049835	AGENCIA EL VALI	5,000.00		1105689960 VELEZ QUIZHPE, MAYRA ELIZABETH	5,000.00
06-02-2018	09:51:48	35049837	AGENCIA EL VALI	10,000.00	5,379.26	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	15,379.26
07-02-2018	12:12:44	34659988	AG. CAJAS MATRI	9,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	9,000.00
08-02-2018	09:55:11	29281767	AGENCIA EL PANC	3,750.00		1104590300 JUAN TADAY	3,750.00
08-02-2018	14:53:59	34666400	AGENCIA CARIAMU	3,422.40		1102750914 MASACHE IMAICELA, MELIDA DE JESUS	3,422.40
09-02-2018	10:44:25	35049860	AGENCIA EL VALI	17,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	17,000.00
09-02-2018	15:48:19	34922546	AGENCIA CATACO	2,887.35		1104433956 TACURI JARAMILLO, CINDY MARIA	2,887.35
09-02-2018	16:35:57	35049910	AGENCIA EL VALI	2,000.00	4,724.78	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	6,724.78
10-02-2018	15:44:05	35049838	AGENCIA HIPERV	9,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	9,000.00
14-02-2018	17:25:13	35049940	AGENCIA EL VALI	5,000.00	13,234.78	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	18,234.78
15-02-2018	09:23:21	29281766	AGENCIA EL PANC	6,200.00		1104590300 JUAN TADAY	6,200.00
16-02-2018	09:14:11	35049842	AGENCIA EL VALI	9,000.00		1105689960 VELEZ QUIZHPE, MAYRA ELIZABETH	9,000.00
16-02-2018	13:50:14	33001126	AGENCIA YANZATZ	1,000.00		1900533447 VELEZ SANDOVAL, ESTALIN AMABLE	1,000.00
16-02-2018	15:32:31	34922549	AGENCIA CATACO	2,731.05		1104433956 TACURI JARAMILLO, CINDY MARIA	2,731.05
16-02-2018	16:26:01	35049843	AGENCIA EL VALI	8,000.00	3,607.59	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	11,607.59
17-02-2018	15:35:39	35049845	AGENCIA HIPERV	9,000.00	3,556.40	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	12,556.40
19-02-2018	08:56:52	34338074	AGENCIA ZAMORA	165.00		1102051586 BARRIONUEVO ORTEGA, ILTER MANUEL	165.00
19-02-2018	17:51:33	35049846	AGENCIA EL VALI	10,500.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	10,500.00
21-02-2018	16:54:18	35049856	AGENCIA EL VALI	8,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	8,000.00
22-02-2018	09:17:48	29281762	AGENCIA EL PANC	4,310.00		1104590300 JUAN TADAY	4,310.00
22-02-2018	09:45:16	35049858	AGENCIA EL VALI	1,700.00	7,228.49	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	8,928.49
22-02-2018	17:08:44	34681745	AGENCIA EL VALI	3,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	3,000.00
23-02-2018	17:46:21	35049862	AGENCIA EL VALI	9,000.00		1103528533 WILLAN PATRICIO PINEDA	9,000.00
26-02-2018	14:42:56	34508424	AGENCIA EL PANC	188.00		1900430990 LOJA LITUMA, ANALIDA ALEXANDRA	188.00
26-02-2018	15:11:32	35049871	AG. CAJAS MATRI	4,000.00	6,911.09	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	10,911.09
26-02-2018	15:49:12	34792293	AGENCIA CATACO	3,256.60		1104433956 TACURI JARAMILLO, CINDY MARIA	3,256.60
27-02-2018	17:19:06	35049865	AGENCIA EL VALI	8,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	8,000.00
28-02-2018	17:13:00	35049867	AGENCIA SUR	6,500.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	6,500.00
Total-->							232,182.79

} ✓

NOTAS DE CREDITO						
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor	
01-02-2018	11:58:02	7831212	OPICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	137.50	

Efectivo:	-5,037.76
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	.00



Z= Tomado de la empresa  
 ✓= Verificado con el Estado de Cuenta

VD  
9-25



Lic.

ENITH MARLENE PINEDA TORRES

**GERENTA DE LA EMPRESA "COMERCIAL PINEDA"**

**CERTIFICO:**

Que el depósito realizado el día 14 de febrero del 2018, es de \$ 18.234,78 comparado con el cierre de caja que es de \$ 7.096,79 existe una diferencia de \$ 11.137,99 debido a que se dejó acumular los días domingo, lunes y martes; por lo cual se deposita el día miércoles dicha cantidad

Es todo cuanto puedo certificar, autorizando el presente a la interesada uso de lo que estime conveniente.

Loja, 19 de diciembre del 2019

**"COMERCIAL PINEDA"**  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC: 1102875893001  
Av. Gran Colombia No. 20423

Lic. Enith Marlene Pineda Torres

**GERENTA DE LA EMPRESA "COMERCIAL PINEDA"**

Z= Tomado de la empresa

PINEDA TORRES ENITH MARLENE  
**CIERRE DE CAJA**

Pag.1 de 2  
 22/02/2020 08:44:13 AM

**VD**  
**10-25**

**1. GENERAL**

**Periodo: 17/02/2018 - 17/02/2018**

Descripcion	Total
<b>DETALLE DE CIERRE DE CAJA</b>	
VENTAS AL CONTADO	2,451.14
VENTAS EN EFECTIVO	2,451.14
<b>TOTAL VENTAS AL CONTADO</b>	<b>2,451.14</b>
<b>VENTAS A CREDITO</b>	
VENTAS A CREDITO	8,928.54
<b>TOTAL VENTAS A CREDITO</b>	<b>8,928.54</b>
<b>DETALLE DE RECAUDACIONES DE CXC</b>	
COBROS Y ABONOS EN EFCTIVO	4,742.15
COBROS Y ABONOS POR RET.FUENTE	9.39
<b>TOTAL RECAUDACIONES</b>	<b>4,751.54</b>
<b>COMPROBANTES DE EGRESO</b>	
<b>COMPROBANTES DE INGRESO</b>	
<b>FLUJO DE EFECTIVO</b>	
VENTAS EN EFECTIVO	2,451.14
COBROS Y ABONOS EN EFECTIVO	4,742.15
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>7,193.29</b>
<b>CAJA GENERAL</b>	
TOTAL EFECTIVO	7,193.29
<b>TOTAL CAJA GENERAL</b>	<b>7,193.29</b>
<b>DETALLE DE DOCUMENTOS EN CUSTODIO</b>	
<b>DETALLE DE DOCUMENTOS A DEPOSITAR</b>	
<b>DETALLE DE DOCUMENTOS EN CUSTODIO EFECTIVIZADOS</b>	
TOTAL GENERAL DE VENTAS	11,379.68
SUBTOTAL	11,161.67
SUBTOTAL IVA 0%	9,345.37
SUBTOTAL IVA 12	1,816.30
IVA	218.01
<b>FORMAS DE PAGO</b>	
01 SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	2,451.14
20 OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	8,928.54
<b>TOTAL FORMAS DE PAGO</b>	<b>11,379.68</b>

Z= Tomado de la empresa

√= Verificado con el Estado de Cuenta

VD  
11-25

Total Efectivo:	7,193.29	N <input checked="" type="checkbox"/> turas:	198
Efectivo usuario:	0.00	N.V.:	0
Faltante:	7,193.29	Total:	198

FactAct.: 5      FactAnt: 5      Total: 5

  
Elaborado por

  
Recluido por

**"COMERCIAL PINEDA"**  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC: ~~1702375893001~~  
Av. Gran Colombia S/N - Telf: 2726423  
Loya Ecuador

Z= Tomado de la empresa  
√= Verificado con el Estado de Cuenta



VD  
12-25

Pag: 1

ESTADO DE CUENTA OCASIONAL



**PINEDA TORRES, ENITH MARLENE**  
 Cuenta: 2900291333  
 TULCAN S/N Y Y AV. GRAN COLOMBIA CASA DE 3 PISOS  
 COLOR CREMA REF: FRENTE AL SUPERMERCADO  
 Telefono: 072720423  
 OFICINA MATRIZ  
 Desde: 2018/02/01 Hasta: 2018/02/28  
 Ejecutivo: FLORES YAZBEK ESTEFANIA DEL C

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
 Telef: (593) (07)3701600 Fax (593) (07)2573019  
 LOJA-ECUADOR  
 R.U.C: 1190002213001

Fecha impresion: FEB-18-20 15:36:58 Cedula/Ruc: 1102875893  
 Fecha Corte: 2018/02/28 Moneda: DOLAR  
 Saldo Anterior: 2,573.33

DEPOSITOS							
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Efectivo	Cheques	Realizado Por:	Total
01-02-2018	09:18:00	29281759	AGENCIA EL PANC	6,450.00		1104590300 JUAN TADAY	6,450.00
01-02-2018	17:58:04	34321988	AGENCIA EL VALI	7,480.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	7,480.00
02-02-2018	15:10:04	34980957	AGENCIA EL VALI	12,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	12,000.00
05-02-2018	17:53:05	35049835	AGENCIA EL VALI	5,000.00		1105689960 VELEZ QUIZHPE, MAYRA ELIZABETH	5,000.00
06-02-2018	09:51:48	35049837	AGENCIA EL VALI	10,000.00	5,379.26	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	15,379.26
07-02-2018	12:12:44	3465988	AG. CAJAS MATRI	9,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	9,000.00
08-02-2018	09:55:11	29281767	AGENCIA EL PANC	3,750.00		1104590300 JUAN TADAY	3,750.00
08-02-2018	14:53:59	34666400	AGENCIA CARIAMU	3,422.40		1102750914 MASACHE IMAICELA, MELIDA DE JESUS	3,422.40
09-02-2018	10:44:25	35049860	AGENCIA EL VALI	17,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	17,000.00
09-02-2018	15:48:19	34922546	AGENCIA CATACO	2,887.35		1104433956 TACURI JARAMILLO, CINDY MARIA	2,887.35
09-02-2018	16:35:57	35049910	AGENCIA EL VALI	2,000.00	4,724.78	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	6,724.78
10-02-2018	15:44:05	35049838	AGENCIA HIPERV	9,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	9,000.00
14-02-2018	17:25:13	35049940	AGENCIA EL VALI	5,000.00	13,234.78	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	18,234.78
15-02-2018	09:23:21	29281766	AGENCIA EL PANC	6,200.00		1104590300 JUAN TADAY	6,200.00
16-02-2018	09:14:11	35049842	AGENCIA EL VALI	9,000.00		1105689960 VELEZ QUIZHPE, MAYRA ELIZABETH	9,000.00
16-02-2018	13:50:14	33001126	AGENCIA YANZATZ	1,000.00		1900533447 VELEZ SANDOVAL, ESTALIN AMABLE	1,000.00
16-02-2018	15:32:31	34922549	AGENCIA CATACO	2,731.05		1104433956 TACURI JARAMILLO, CINDY MARIA	2,731.05
16-02-2018	16:26:01	35049843	AGENCIA EL VALI	8,000.00	3,607.59	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	11,607.59
17-02-2018	15:35:39	35049845	AGENCIA HIPERV	9,000.00	3,556.40	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	12,556.40
19-02-2018	08:56:52	34338074	AGENCIA ZAMORA	165.00		1102051586 BARRIONUEVO ORTEGA, ILTER MANUEL	165.00
19-02-2018	17:51:33	35049846	AGENCIA EL VALI	10,500.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	10,500.00
21-02-2018	16:54:18	35049856	AGENCIA EL VALI	8,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	8,000.00
22-02-2018	09:17:48	29281762	AGENCIA EL PANC	4,310.00		1104590300 JUAN TADAY	4,310.00
22-02-2018	09:45:16	35049858	AGENCIA EL VALI	1,700.00	7,228.49	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	8,928.49
22-02-2018	17:08:44	34681745	AGENCIA EL VALI	3,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	3,000.00
23-02-2018	17:46:21	35049862	AGENCIA EL VALI	9,000.00		1103528533 WILLAN PATRICIO PINEDA	9,000.00
26-02-2018	14:42:56	34508424	AGENCIA EL PANC	188.00		1900430990 LOJA LITUMA, ANALIDA ALEXANDRA	188.00
26-02-2018	15:11:32	35049871	AG. CAJAS MATRI	4,000.00	6,911.09	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	10,911.09
26-02-2018	15:49:12	34792293	AGENCIA CATACO	3,256.60		1104433956 TACURI JARAMILLO, CINDY MARIA	3,256.60
27-02-2018	17:19:06	35049865	AGENCIA EL VALI	8,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	8,000.00
28-02-2018	17:13:00	35049867	AGENCIA SUR	6,500.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	6,500.00
Total-->							232,182.79

} ✓

NOTAS DE CREDITO						
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor	
01-02-2018	11:58:02	7831212	OPICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	137.50	

Efectivo:	-5,037.76
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	.00



Z= Tomado de la empresa  
 ✓= Verificado con el Estado de Cuenta

VD  
13-25

Lic.

ENITH MARLENE PINEDA TORRES

**GERENTA DE LA EMPRESA "COMERCIAL PINEDA"**

**CERTIFICO:**

Que el depósito realizado el día 17 de febrero del 2018, es de \$ 12.556,40 comparado con el cierre de caja que es de \$ 7.193,29 existe una diferencia de \$ 5.363 de los cuales \$ 5.500,00. son prestados a la empresa por Luis Samaniego (esposo) para cubrir sobregiros en la cuenta y el restante de \$ 136,89 son reposados en caja para depositar al siguiente día.

Es todo cuanto puedo certificar, autorizando el presente a la interesada uso de lo que estime conveniente.

Loja, 19 de diciembre del 2019

**"COMERCIAL PINEDA"**  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC: 1102875893001  
Av. Gran Colombia No. 20423

Lic. Enith Marlene Pineda Torres

**GERENTA DE LA EMPRESA "COMERCIAL PINEDA"**

Z= Tomado de la empresa

PNEDA TORRES ENITH MARLENE

CIERRE DE CAJA

Pag. 1 de 2

VD  
14-25

23/04/2020 10:43:03 AM

## 1. GENERAL

Periodo: 23/02/2018 - 23/02/2018

Descripcion	Total
DETALLE DE CIERRE DE CAJA	
VENTAS AL CONTADO	2,156.39
VENTAS EN EFECTIVO	2,156.39
TOTAL VENTAS AL CONTADO	2,156.39
VENTAS A CREDITO	
VENTAS A CREDITO	4,926.33
TOTAL VENTAS A CREDITO	4,926.33
DETALLE DE RECAUDACIONES DE CXC	
COBROS Y ABONOS EN EFECTIVO	13,912.71
COBROS Y ABONOS POR RET FUENTE	49.11
TOTAL RECAUDACIONES	13,961.82
COMPROBANTES DE EGRESO	
EFECTIVO	145.17
TOTAL	145.17
COMPROBANTES DE INGRESO	
FLUJO DE EFECTIVO	
VENTAS EN EFECTIVO	2,156.39
COBROS Y ABONOS EN EFECTIVO	13,912.71
(-)DEVOLUCION EN EFECTIVO POR RETENCIONES	0.22
(-)COMPROBANTES DE EGRESO	145.17
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO	15,923.71
CAJA GENERAL	
TOTAL EFECTIVO	15,923.71
TOTAL CAJA GENERAL	15,923.71
DETALLE DE DOCUMENTOS EN CUSTODIO	
DETALLE DE DOCUMENTOS A DEPOSITAR	
DETALLE DE DOCUMENTOS EN CUSTODIO EFECTIVIZADOS	
TOTAL GENERAL DE VENTAS	7,082.72
SUBTOTAL	6,905.86
SUBTOTAL IVA 0%	5,432.51
SUBTOTAL IVA 12	1,473.35
IVA	176.86
FORMAS DE PAGO	
01 SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	2,156.39
20 OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	4,926.33
TOTAL FORMAS DE PAGO	7,082.72

Z= Tomado de la empresa

√= Verificado con el Estado de Cuenta



VD  
15-25

Total Efectivo:	15,923.71	✓ acturas:	186
Efectivo usuario:	0.00	Jo. N. V.:	0
Faltante:	15,923.71	Total:	186

Fact.Act.: 2      Fact.Ant: 0      Total: 2

  
Elaborado por

  
Recibido por

COMERCIAL PINEDA  
Enith Mariela Pineda L  
RUC: 75693001  
Av Gran Colombia 507 - Telf 2720429  
Leja Ecuador

Z= Tomado de la empresa  
✓= Verificado con el Estado de Cuenta

VD  
16-25

Pag: 1

ESTADO DE CUENTA OCASIONAL



**PINEDA TORRES, ENITH MARLENE**  
 Cuenta: 2900291333  
 TULCAN S/N Y Y AV. GRAN COLOMBIA CASA DE 3 PISOS  
 COLOR CREMA REF: FRENTE AL SUPERMERCADO  
 Telefono: 072720423  
 OFICINA MATRIZ  
 Desde: 2018/02/01 Hasta: 2018/02/28  
 Ejecutivo: FLORES YAZBEK ESTEFANIA DEL C

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
 Telef: (593) (07)3701600 Fax (593) (07)2573019  
 LOJA-ECUADOR  
 R.U.C: 1190002213001

Fecha impresion: FEB-18-20 15:36:58 Cedula/Ruc: 1102875893  
 Fecha Corte: 2018/02/28 Moneda: DOLAR  
 Saldo Anterior: 2,573.33

DEPOSITOS							
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Efectivo	Cheques	Realizado Por:	Total
01-02-2018	09:18:00	29281759	AGENCIA EL PANC	6,450.00		1104590300 JUAN TADAY	6,450.00
01-02-2018	17:58:04	34321988	AGENCIA EL VALI	7,480.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	7,480.00
02-02-2018	15:10:04	34980957	AGENCIA EL VALI	12,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	12,000.00
05-02-2018	17:53:05	35049835	AGENCIA EL VALI	5,000.00		1105689960 VELEZ QUIZHPE, MAYRA ELIZABETH	5,000.00
06-02-2018	09:51:48	35049837	AGENCIA EL VALI	10,000.00	5,379.26	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	15,379.26
07-02-2018	12:12:44	34659988	AG. CAJAS MATRI	9,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	9,000.00
08-02-2018	09:55:11	29281767	AGENCIA EL PANC	3,750.00		1104590300 JUAN TADAY	3,750.00
08-02-2018	14:53:59	34666400	AGENCIA CARIAMU	3,422.40		1102750914 MASACHE IMAICELA, MELIDA DE JESUS	3,422.40
09-02-2018	10:44:25	35049860	AGENCIA EL VALI	17,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	17,000.00
09-02-2018	15:48:19	34922546	AGENCIA CATACO	2,887.35		1104433956 TACURI JARAMILLO, CINDY MARIA	2,887.35
09-02-2018	16:35:57	35049910	AGENCIA EL VALI	2,000.00	4,724.78	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	6,724.78
10-02-2018	15:44:05	35049838	AGENCIA HIPERV	9,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	9,000.00
14-02-2018	17:25:13	35049940	AGENCIA EL VALI	5,000.00	13,234.78	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	18,234.78
15-02-2018	09:23:21	29281766	AGENCIA EL PANC	6,200.00		1104590300 JUAN TADAY	6,200.00
16-02-2018	09:14:11	35049842	AGENCIA EL VALI	9,000.00		1105689960 VELEZ QUIZHPE, MAYRA ELIZABETH	9,000.00
16-02-2018	13:50:14	33001126	AGENCIA YANZATZ	1,000.00		1900533447 VELEZ SANDOVAL, ESTALIN AMABLE	1,000.00
16-02-2018	15:32:31	34922549	AGENCIA CATACO	2,731.05		1104433956 TACURI JARAMILLO, CINDY MARIA	2,731.05
16-02-2018	16:26:01	35049843	AGENCIA EL VALI	8,000.00	3,607.59	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	11,607.59
17-02-2018	15:35:39	35049845	AGENCIA HIPERV	9,000.00	3,556.40	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	12,556.40
19-02-2018	08:56:52	34338074	AGENCIA ZAMORA	165.00		1102051586 BARRIONUEVO ORTEGA, ILTER MANUEL	165.00
19-02-2018	17:51:33	35049846	AGENCIA EL VALI	10,500.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	10,500.00
21-02-2018	16:54:18	35049856	AGENCIA EL VALI	8,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	8,000.00
22-02-2018	09:17:48	29281762	AGENCIA EL PANC	4,310.00		1104590300 JUAN TADAY	4,310.00
22-02-2018	09:45:16	35049858	AGENCIA EL VALI	1,700.00	7,228.49	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	8,928.49
22-02-2018	17:08:44	34681745	AGENCIA EL VALI	3,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	3,000.00
23-02-2018	17:46:21	35049862	AGENCIA EL VALI	9,000.00		1103528533 WILLAN PATRICIO PINEDA	9,000.00
26-02-2018	14:42:56	34508424	AGENCIA EL PANC	188.00		1900430990 LOJA LITUMA, ANALIDA ALEXANDRA	188.00
26-02-2018	15:11:32	35049871	AG. CAJAS MATRI	4,000.00	6,911.09	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	10,911.09
26-02-2018	15:49:12	34792293	AGENCIA CATACO	3,256.60		1104433956 TACURI JARAMILLO, CINDY MARIA	3,256.60
27-02-2018	17:19:06	35049865	AGENCIA EL VALI	8,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	8,000.00
28-02-2018	17:13:00	35049867	AGENCIA SUR	6,500.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	6,500.00
Total-->							232,182.79

} ✓

NOTAS DE CREDITO						
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor	
01-02-2018	11:58:02	7831212	OPICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	137.50	

Efectivo:	-5,037.76
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	.00



Z= Tomado de la empresa  
 ✓= Verificado con el Estado de Cuenta

VD  
17-25

Lic.

ENITH MARLENE PINEDA TORRES

**GERENTA DE LA EMPRESA "COMERCIAL PINEDA"**

**CERTIFICO:**

Que el depósito realizado el día 23 de febrero del 2018, es de \$ 9.000,00 comparado con el cierre de caja que es de \$ 15. 923,71 existe una diferencia de \$ 6.923,71 de los cuales 6.000,00 es por un préstamo al Sr: Jilber Pineda (hermano) y el restante de 923,71 valor que queda en caja debido a que se labora hasta las 19:00pm y los depósitos son realizados hasta las 5:00 pm.

Es todo cuanto puedo certificar, autorizando el presente a la interesada uso de lo que estime conveniente.

Loja, 19 de diciembre del 2019

"COMERCIAL PINEDA"  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC: 1102875893001  
Av. Gran Colombia No. 1511 - Loja 2/20423

Lic. Enith Marlene Pineda Torres

**GERENTA DE LA EMPRESA "COMERCIAL PINEDA"**

Z= Tomado de la empresa

VD  
18-25

No. ....  
 Fecha: 23/02/2018  
 Valor US\$: 6.000,00  
 Vencimiento: .....  
 Orden de Earth Rueda  
 Cargo de .....  
 Dirección A. Gran Colombia  
SLH y Tulcan  
 Garantía: .....  
 Dirección: .....

No. ....

Vencimiento: ..... de ..... de ..... se servirán(n) Ud (es) pagar, por esta

**LETRA DE CAMBIO**, a la orden de

El valor de Seis Mil con 00/100 dólares de E. U. A

más el interés del XX % anual y la mora del XX % anual, sin protesto.

Exímese de presentación para aceptación y pago así como de avisos por falta de estos hechos.

A .....  
 Dirección: .....  
 Acreditamiento

Z= Tomado de la empresa



VD  
19-25

No. ....  
 Fecha: 23/02/2018  
 Valor US\$: 6.000,00  
 Vencimiento: .....  
 Orden de Earth Rueda  
 Cargo de .....  
 Dirección A. Gran Colombia  
S/N y Tulcan  
 Garantía: .....  
 Dirección: .....

No. ....

Vencimiento: .....  
 a ..... de .....  
 se servirán(n) Ud (es) pagar, por esta

**LETRA DE CAMBIO**, a la orden de

El valor de Seis Mil con 00/100 dólares de E. U. A

más el interés del XX % anual y la mora del XX % anual, sin protesto.

Exímese de presentación para aceptación y pago así como de avisos por falta de estos hechos.

A .....  
 Dirección: .....  
 Acreditamiento

Por US\$ 6.000

Z= Tomado de la empresa

VD  
20-25

PINEDA TORRES ENITH MARLENE

CIERRE DE CAJA

23/04/2020 10:44:28 AM

1. GENERAL

Periodo: 28/02/2018 - 28/02/2018

Descripcion	Total
<b>DETALLE DE CIERRE DE CAJA</b>	
VENTAS AL CONTADO	2,210.98
VENTAS EN EFECTIVO	2,210.98
TOTAL VENTAS AL CONTADO	2,210.98
<b>VENTAS A CREDITO</b>	
VENTAS A CREDITO	10,358.08
TOTAL VENTAS A CREDITO	10,358.08
<b>DETALLE DE RECAUDACIONES DE CXC</b>	
COBROS Y ABONOS EN EFCTIVO	4,224.25
COBROS Y ABONOS POR RET.FUENTE	30.28
TOTAL RECAUDACIONES	4,254.53
COMPROBANTES DE EGRESO	
COMPROBANTES DE INGRESO	
<b>FLUJO DE EFECTIVO</b>	
VENTAS EN EFECTIVO	2,210.98
COBROS Y ABONOS EN EFECTIVO	4,224.25
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO	6,435.23
<b>CAJA GENERAL</b>	
TOTAL EFECTIVO	6,435.23
TOTAL CAJA GENERAL	6,435.23
<b>DETALLE DE DOCUMENTOS EN CUSTODIO</b>	
<b>DETALLE DE DOCUMENTOS A DEPOSITAR</b>	
<b>DETALLE DE DOCUMENTOS EN CUSTODIO EFECTIVIZADOS</b>	
TOTAL GENERAL DE VENTAS	12,569.06
SUBTOTAL	12,345.79
SUBTOTAL IVA 0%	10,495.06
SUBTOTAL IVA 12	1,851.73
IVA	222.27
<b>FORMAS DE PAGO</b>	
01 SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	2,210.98
20 OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	10,358.08
TOTAL FORMAS DE PAGO	12,569.06

Z= Tomado de la empresa

√= Verificado con el Estado de Cuenta

VD  
21-25

Total Efectivo:	6,435.23	Facturas:	175
Efectivo usuario:	0.00	No. N. V.:	0
Faltante:	6,435.23	Total:	175

Fact.Act.: 6      Fact.Ant: 0      Total: 6

  
Elaborado por

  
Recibido por

**COMERCIAL PINEDA**  
Ruth Marcelene Pineda T  
RUC: 1702875893001  
Av. Gran Colombia S/N - Telf 2/20422  
Lagoa Ecuador

Z= Tomado de la empresa  
√= Verificado con el Estado de Cuenta



VD  
22-25

Pag: 1

ESTADO DE CUENTA OCASIONAL



PINEDA TORRES, ENITH MARLENE  
Cuenta: 2900291333  
TULCAN S/N Y Y AV. GRAN COLOMBIA CASA DE 3 PISOS  
COLOR CREMA REF: FRENTE AL SUPERMERCADO  
Telefono: 072720423  
OFICINA MATRIZ  
Desde: 2018/02/01 Hasta: 2018/02/28  
Ejecutivo: FLORES YAZBEK ESTEFANIA DEL C

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
Telef: (593) (07)3701600 Fax (593) (07)2573019  
LOJA-ECUADOR  
R.U.C: 1190002213001  
Fecha impresion: FEB-18-20 15:36:58 Cedula/Ruc: 1102875893  
Fecha Corte: 2018/02/28 Moneda: DOLAR  
Saldo Anterior: 2,573.33

DEPOSITOS							
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Efectivo	Cheques	Realizado Por:	Total
01-02-2018	09:18:00	29281759	AGENCIA EL PANC	6,450.00		1104590300 JUAN TADAY	6,450.00
01-02-2018	17:58:04	34321988	AGENCIA EL VALI	7,480.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	7,480.00
02-02-2018	15:10:04	34980957	AGENCIA EL VALI	12,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	12,000.00
05-02-2018	17:53:05	35049835	AGENCIA EL VALI	5,000.00		1105689960 VELEZ QUIZHPE, MAYRA ELIZABETH	5,000.00
06-02-2018	09:51:48	35049837	AGENCIA EL VALI	10,000.00	5,379.26	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	15,379.26
07-02-2018	12:12:44	3465988	AG. CAJAS MATRI	9,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	9,000.00
08-02-2018	09:55:11	29281767	AGENCIA EL PANC	3,750.00		1104590300 JUAN TADAY	3,750.00
08-02-2018	14:53:59	34666400	AGENCIA CARIAMU	3,422.40		1102750914 MASACHE IMAICELA, MELIDA DE JESUS	3,422.40
09-02-2018	10:44:25	35049860	AGENCIA EL VALI	17,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	17,000.00
09-02-2018	15:48:19	34922546	AGENCIA CATACO	2,887.35		1104433956 TACURI JARAMILLO, CINDY MARIA	2,887.35
09-02-2018	16:35:57	35049910	AGENCIA EL VALI	2,000.00	4,724.78	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	6,724.78
10-02-2018	15:44:05	35049838	AGENCIA HIPERV	9,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	9,000.00
14-02-2018	17:25:13	35049940	AGENCIA EL VALI	5,000.00	13,234.78	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	18,234.78
15-02-2018	09:23:21	29281766	AGENCIA EL PANC	6,200.00		1104590300 JUAN TADAY	6,200.00
16-02-2018	09:14:11	35049842	AGENCIA EL VALI	9,000.00		1105689960 VELEZ QUIZHPE, MAYRA ELIZABETH	9,000.00
16-02-2018	13:50:14	33001126	AGENCIA YANZATZ	1,000.00		1900533447 VELEZ SANDOVAL, ESTALIN AMABLE	1,000.00
16-02-2018	15:32:31	34922549	AGENCIA CATACO	2,731.05		1104433956 TACURI JARAMILLO, CINDY MARIA	2,731.05
16-02-2018	16:26:01	35049843	AGENCIA EL VALI	8,000.00	3,607.59	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	11,607.59
17-02-2018	15:35:39	35049845	AGENCIA HIPERV	9,000.00	3,556.40	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	12,556.40
19-02-2018	08:56:52	34338074	AGENCIA ZAMORA	165.00		1102051586 BARRIONUEVO ORTEGA, ILTER MANUEL	165.00
19-02-2018	17:51:33	35049846	AGENCIA EL VALI	10,500.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	10,500.00
21-02-2018	16:54:18	35049856	AGENCIA EL VALI	8,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	8,000.00
22-02-2018	09:17:48	29281762	AGENCIA EL PANC	4,310.00		1104590300 JUAN TADAY	4,310.00
22-02-2018	09:45:16	35049858	AGENCIA EL VALI	1,700.00	7,228.49	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	8,928.49
22-02-2018	17:08:44	34681745	AGENCIA EL VALI	3,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	3,000.00
23-02-2018	17:46:21	35049862	AGENCIA EL VALI	9,000.00		1103528533 WILLAN PATRICIO PINEDA	9,000.00
26-02-2018	14:42:56	34508424	AGENCIA EL PANC	188.00		1900430990 LOJA LITUMA, ANALIDA ALEXANDRA	188.00
26-02-2018	15:11:32	35049871	AG. CAJAS MATRI	4,000.00	6,911.09	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	10,911.09
26-02-2018	15:49:12	34792293	AGENCIA CATACO	3,256.60		1104433956 TACURI JARAMILLO, CINDY MARIA	3,256.60
27-02-2018	17:19:06	35049865	AGENCIA EL VALI	8,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	8,000.00
28-02-2018	17:13:00	35049867	AGENCIA SUR	6,500.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	6,500.00
Total-->							232,182.79

NOTAS DE CREDITO						
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor	
01-02-2018	11:58:02	7831212	OPICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	137.50	

Efectivo:	-5,037.76
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	.00



Z= Tomado de la empresa  
√= Verificado con el Estado de Cuenta





VD  
23-25

Lic.

ENITH MARLENE PINEDA TORRES

**GERENTA DE LA EMPRESA "COMERCIAL PINEDA"**

**CERTIFICO:**

Que el depósito realizado el día 28 de febrero del 2018, es de \$ 6.500,00 comparado con el cierre de caja que es de \$ 6.435,23 existe una diferencia de \$ 64.77 valor prestado por Luis Samaniego (espos) para depositar una cantidad cerrada.

Es todo cuanto puedo certificar, autorizando el presente a la interesada uso de lo que estime conveniente.

Loja, 19 de diciembre del 2019

"COMERCIAL PINEDA"  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC: 1102875893001  
Av. Gran Colombia No. 2120423

Lic. Enith Marlene Pineda Torres

**GERENTA DE LA EMPRESA "COMERCIAL PINEDA"**

Z= Tomado de la empresa

√= Verificado con el Estado de Cuenta

**“Comercial Pineda”**

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Narrativa de Verificación de Depósitos**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

VD  
24-25

**Componente:** Activo Corriente

**Depósitos dentro las 24 horas**

**Comentario:**

Luego de analizar los cierres de caja y haber realizado la respectiva comprobación con el Estado de Cuenta se pudo constatar que los depósitos del efectivo no se realizan todos los días. El dinero de las retenciones es recaudado para luego ser depositado en el Banco el pago correspondiente del SRI.

En el 06 de febrero existe una diferencia de \$ 1.90 entre ventas al contado y ventas en efectivo motivo por el que se ha quedado una factura pendiente pero suma en el total de ventas; además el cierre de caja es de \$ 17.766,67 y en el Banco se encuentra depositado \$ 15.379,26 existe una diferencia de \$ 2.387,41 dinero que reposa en caja para ser depositado al siguiente día por lo que un cliente realizó una compra en la mañana y cancela en la tarde 18:00. Así mismo en la fecha 14 de febrero el cierre de caja es de \$ 7.096,79 y en el Banco se deposita \$ 18.234,78 se puede observar que existe un sobrante de \$ 11.137,99 razón por la que se dejó acumular los días domingos, lunes y martes y se deposita el día miércoles. De igual manera en el día 17 de febrero el cierre de caja es de \$ 7.193,29 y en el Banco se encuentra depositado \$ 12.556,40 existe una diferencia de \$ 5.363,11 de los cuales \$ 5.500,00 son prestados a la empresa por Luis Samaniego (esposo) para cubrir sobregiros en la cuenta y el restante de \$ 136,89 son reposados en caja para depositar al siguiente día. El 23 de febrero el cierre de caja es de \$ 15.923,71 y el depósito en el Banco es de \$ 9.000,00 se observa una diferencia de \$ 6.923,71 razón por la que se realiza un préstamo al Sr. Jilber Pineda (hermano) y los \$ 923,71 queda en caja para depositar al siguiente día. En el día 28 de febrero el cierre de caja es de \$ 6.435,23 y en el Banco deposita \$ 6.500,00 existe una diferencia de \$ 64,77 valor prestado por Luis Samaniego (esposo) para depositar una cantidad cerrada.

**Elaborado por:** T.E.V.Q

**Revisado por:** N.Z.L.S

**Fecha:** 19-12-2019

VD  
25-25

Al final del cierre de caja estampa una faltante por el valor del flujo total del efectivo esto se debe a un error del formato del sistema; incumpliendo una de las políticas que es depositar el dinero dentro de las 24 horas consecutivas después de haber realizado el cierre; situación presentada debido a que en varias ocasiones se ha considerada acumular cierta cantidad de dinero para realizar el deposito; provocando que la empresa no cuente con fondos suficientes en su cuenta corriente del banco para cubrir pagos realizados con cheques o transferencia, e inclusive ocasiona inseguridad con el dinero que se mantiene en la empresa por situaciones como pérdida o robo.

### **Conclusión**

En ciertos casos se realiza los depósitos del efectivo dentro de las 24 horas y en otros casos realiza depósitos acumulados.

### **Recomendación**

A la Gerente Propietaria de la empresa “Comercial Pineda”, destinar una persona que se encargue de realizar los depósitos del dinero recaudado en el día dentro de las 24 horas y no dejar acumular para evitar robos o extracción del mismo.

**Elaborado por:** T.E.V.Q

**Revisado por:** N.Z.L.S

**Fecha:** 19-12-2019

<b>CB</b> <b>1-30</b>
--------------------------

**“Comercial Pineda”**

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Cédula analítica**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Mes de Febrero del 2018**

**CUENTA CORRIENTE BANCO DE LOJA 2999291333**

**CONCILIACIÓN BANCARIA**

Saldo Según Libro Bancos	-5.037,76	
<b>Saldo Conciliado en Libro Bancos</b>		<b><u>-5.037,76</u> ✓</b>
<b>Saldo Según Estado de Cuenta</b>		
Saldo Conciliado al 28 de febrero del 2018		<b><u>-5.037,76</u> ✓</b>

**Conclusión:**

Luego de haber realizado la Conciliación Bancaria del mes de febrero, se verificó que el saldo de Libro Bancos coincide con el Estado de Cuenta Bancaria. El saldo negativo que refleja la Conciliación Bancaria se debe a que el Banco autorizó dicha cantidad de dinero para cubrir gastos que corresponden a la empresa.

✓= Verificado Libro Bancos con Estado de Cuenta.

⊙= Saldo Conciliado

**Elaborado por:** T.E.V.Q

**Revisado por:** N.Z.L.S

**Fecha:** 23-12-2019

**CB**  
**2-30**

Pag: 1

**ESTADO DE CUENTA OCASIONAL**



**PINEDA TORRES, ENITH MARLENE**  
Cuenta: 2900291333  
TULCAN S/N Y Y AV. GRAN COLOMBIA CASA DE 3 PISOS  
COLOR CREMA REF: FRENTE AL SUPERMERCADO  
Telefono: 072720423  
OFICINA MATRIZ  
Desde: 2018/02/01 Hasta: 2018/02/28  
Ejecutivo: FLORES YAZBEK ESTEFANIA DEL C

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
Telef: (593) (07)3701600 Fax (593) (07)2573019  
LOJA-ECUADOR  
R.U.C: 1190002213001  
Fecha impresion: FEB-18-20 15:36:58 Cedula/Ruc: 1102875893  
Fecha Corte: 2018/02/28 Moneda: DOLAR  
Saldo Anterior: 2,573.33

DEPOSITOS							
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Efectivo	Cheques	Realizado Por:	Total
01-02-2018	09:18:00	29281759	AGENCIA EL PANC	6,450.00		1104590300 JUAN TADAY	6,450.00
01-02-2018	17:58:04	34321988	AGENCIA EL VALI	7,480.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	7,480.00
02-02-2018	15:10:04	34980957	AGENCIA EL VALI	12,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	12,000.00
05-02-2018	17:53:05	35049835	AGENCIA EL VALI	5,000.00		1105689960 VELEZ QUIZHPE, MAYRA ELIZABETH	5,000.00
06-02-2018	09:51:48	35049837	AGENCIA EL VALI	10,000.00	5,379.26	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	15,379.26
07-02-2018	12:12:44	3465988	AG. CAJAS MATRI	9,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	9,000.00
08-02-2018	09:55:11	29281767	AGENCIA EL PANC	3,750.00		1104590300 JUAN TADAY	3,750.00
08-02-2018	14:53:59	34666400	AGENCIA CARIAMU	3,422.40		1102750914 MASACHE IMAICELA, MELIDA DE JESUS	3,422.40
09-02-2018	10:44:25	35049860	AGENCIA EL VALI	17,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	17,000.00
09-02-2018	15:48:19	34922546	AGENCIA CATAOC	2,887.35		1104433956 TACURI JARAMILLO, CINDY MARIA	2,887.35
09-02-2018	16:35:57	35049910	AGENCIA EL VALI	2,000.00	4,724.78	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	6,724.78
10-02-2018	15:44:05	35049838	AGENCIA HIPERV	9,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	9,000.00
14-02-2018	17:25:13	35049940	AGENCIA EL VALI	5,000.00	13,234.78	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	18,234.78
15-02-2018	09:23:21	29281766	AGENCIA EL PANC	6,200.00		1104590300 JUAN TADAY	6,200.00
16-02-2018	09:14:11	35049842	AGENCIA EL VALI	9,000.00		1105689960 VELEZ QUIZHPE, MAYRA ELIZABETH	9,000.00
16-02-2018	13:50:14	33001126	AGENCIA YANZATZ	1,000.00		1900533447 VELEZ SANDOVAL, ESTALIN AMABLE	1,000.00
16-02-2018	15:32:31	34922549	AGENCIA CATAOC	2,731.05		1104433956 TACURI JARAMILLO, CINDY MARIA	2,731.05
16-02-2018	16:26:01	35049843	AGENCIA EL VALI	8,000.00	3,607.59	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	11,607.59
17-02-2018	15:35:39	35049845	AGENCIA HIPERV	9,000.00	3,556.40	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	12,556.40
19-02-2018	08:56:52	34338074	AGENCIA ZAMORA	165.00		1102051586 BARRIONUEVO ORTEGA, ILTER MANUEL	165.00
19-02-2018	17:51:33	35049846	AGENCIA EL VALI	10,500.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	10,500.00
21-02-2018	16:54:18	35049856	AGENCIA EL VALI	8,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	8,000.00
22-02-2018	09:17:48	29281762	AGENCIA EL PANC	4,310.00		1104590300 JUAN TADAY	4,310.00
22-02-2018	09:45:16	35049858	AGENCIA EL VALI	1,700.00	7,228.49	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	8,928.49
22-02-2018	17:08:44	34681745	AGENCIA EL VALI	3,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	3,000.00
23-02-2018	17:46:21	35049862	AGENCIA EL VALI	9,000.00		1103528533 WILLAN PATRICIO PINEDA	9,000.00
26-02-2018	14:42:56	34508424	AGENCIA EL PANC	188.00		1900430990 LOJA LITUMA, ANALIDA ALEXANDRA	188.00
26-02-2018	15:11:32	35049871	AG. CAJAS MATRI	4,000.00	6,911.09	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	10,911.09
26-02-2018	15:49:12	34792293	AGENCIA CATAOC	3,256.60		1104433956 TACURI JARAMILLO, CINDY MARIA	3,256.60
27-02-2018	17:19:06	35049865	AGENCIA EL VALI	8,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	8,000.00
28-02-2018	17:13:00	35049867	AGENCIA SUR	6,500.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	6,500.00
Total-->							232,182.79

NOTAS DE CREDITO						
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor	
01-02-2018	11:58:02	7831212	OPICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	137.50	

Efectivo:	-5,037.76
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	.00

√= Verificado  
Σ= Suman  
Z= Valores tomados de la empresa  
©= Conciliado





Pag: 2

ESTADO DE CUENTA OCASIONAL



CB  
3-30

PINEDA TORRES, ENITH MARLENE  
Cuenta: 2900291333  
TULCAN S/N Y Y AV. GRAN COLOMBIA CASA DE 3 PISOS  
COLOR CREMA REF: FRENTE AL SUPERMERCADO  
Telefono: 072720423  
OFICINA MATRIZ  
Desde: 2018/02/01 Hasta: 2018/02/28  
Ejecutivo: FLORES YAZBEK ESTEFANIA DEL C

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
Telef: (593) (07) 3701600 Fax (593) (07) 2573019  
LOJA-ECUADOR  
R.U.C: 1190002213001

Fecha impresion: FEB-18-20 15:36:58 Cedula/Ruc: 1102875893  
Fecha Corte: 2018/02/28 Moneda: DOLAR  
Saldo Anterior: 2,573.33

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
01-02-2018	13:45:59	7832574	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	263.36
06-02-2018	16:53:26	5535482	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA 'BARRIONUEVO ROMERO DANNY MAN 'BARRIONUEVO ROMERO DANNY MANUEL-PAGOS INTERBANCARIOS (SPI)'	354.75
06-02-2018	16:53:26	11287	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA 'JIMENEZ RODRIGUEZ ROSA NIDIA' 'PAGO DE FACTURAS'	2,000.00
08-02-2018	09:21:44	1162894	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA 'COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA 'TRANSF. JA 08022018'	2,985.59
08-02-2018	09:26:47	7875652	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	333.00
14-02-2018	15:29:58	7896088	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	409.75
14-02-2018	15:46:37	7895482	AGENCIA EL VALLE	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	5,000.00
16-02-2018	07:53:41	7905491	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	120.00
22-02-2018	10:46:11	7933382	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	627.50
26-02-2018	17:19:29	11513	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA 'JIMENEZ RODRIGUEZ ROSA NIDIA' 'PAGO DE FACTURAS'	1,000.00
28-02-2018	16:57:15	5743304	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA 'BARRIONUEVO ROMERO DANNY MAN 'BARRIONUEVO ROMERO DANNY MANUEL-PAGOS INTERBANCARIOS (SPI)'	441.00
28-02-2018	16:57:15	1175357	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA 'GUALAN QUIZHPE ANGEL JUVENTIN 'TRANSF. JA 28022018'	710.00
Total-->					14,382.45

CHEQUES PAGADOS

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
6454	26-02-2018	23:13:27	OFICINA MATRIZ	9,900.00
6515	07-02-2018	22:20:52	OFICINA MATRIZ	253.44
6528	02-02-2018	09:15:21	OFICINA MATRIZ	2,572.76
6529	02-02-2018	09:15:21	OFICINA MATRIZ	162.09
6531	05-02-2018	09:09:46	OFICINA MATRIZ	1,161.03
6535	01-02-2018	11:12:42	AGENCIA 1	3,293.47
6537	15-02-2018	23:37:41	OFICINA MATRIZ	868.19
6538	09-02-2018	22:42:25	OFICINA MATRIZ	504.90
6548	07-02-2018	22:20:24	OFICINA MATRIZ	841.50
6550	06-02-2018	22:45:22	OFICINA MATRIZ	723.41
6551	05-02-2018	23:26:49	OFICINA MATRIZ	2,069.27
6554	09-02-2018	22:42:08	OFICINA MATRIZ	571.72
6555	14-02-2018	21:33:02	OFICINA MATRIZ	524.70
6556	06-02-2018	11:13:30	AGENCIA 1	1,965.76
6560	01-02-2018	11:12:42	AGENCIA 1	4,677.73
6564	01-02-2018	09:05:35	OFICINA MATRIZ	7,668.97
6565	01-02-2018	09:57:54	OFICINA MATRIZ	10,103.60
6566	08-02-2018	22:13:43	OFICINA MATRIZ	10,103.61
6568	08-02-2018	22:13:34	OFICINA MATRIZ	2,149.48
6569	14-02-2018	21:33:42	OFICINA MATRIZ	243.80
6570	14-02-2018	21:33:34	OFICINA MATRIZ	853.16

Efectivo:	-5,037.76
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	.00

√ = Verificado  
 Σ = Suman  
 Z = Valores tomados de la empresa  
 © = Conciliado



**CB**  
**4-30**

Pag: 3

**ESTADO DE CUENTA OCASIONAL**



PINEDA TORRES, ENITH MARLENE  
 Cuenta: 2900291333  
 TULCAN S/N Y Y AV. GRAN COLOMBIA CASA DE 3 PISOS  
 COLOR CREMA REF: FRENTE AL SUPERMERCADO  
 Telefono: 072720423  
 OFICINA MATRIZ  
 Desde: 2018/02/01 Hasta: 2018/02/28  
 Ejecutivo: FLORES YAZBEK ESTEFANIA DEL C

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
 Telef: (593) (07)3701600 Fax (593) (07)2573019  
 LOJA-ECUADOR  
 R.U.C: 1190002213001  
 Fecha impresion: FEB-18-20 15:36:58 Cedula/Ruc: 1102875893  
 Fecha Corte: 2018/02/28 Moneda: DOLAR  
 Saldo Anterior: 2,573.33

#Cheque	Fecha	Hora		
6571	14-02-2018	21:33:12	OFICINA MATRIZ	816.75
6572	14-02-2018	21:33:42	OFICINA MATRIZ	212.39
6574	09-02-2018	22:42:11	OFICINA MATRIZ	445.80
6575	05-02-2018	23:26:31	OFICINA MATRIZ	296.60
6576	06-02-2018	22:44:43	OFICINA MATRIZ	212.85
6577	08-02-2018	22:13:43	OFICINA MATRIZ	8,321.34
6578	06-02-2018	22:44:43	OFICINA MATRIZ	10,229.37
6579	09-02-2018	22:42:11	OFICINA MATRIZ	10,229.38
6580	16-02-2018	23:33:21	OFICINA MATRIZ	836.55
6582	19-02-2018	22:58:37	OFICINA MATRIZ	6,990.62
6583	20-02-2018	23:23:11	OFICINA MATRIZ	542.64
6584	22-02-2018	22:18:11	OFICINA MATRIZ	598.98
6585	07-02-2018	22:20:26	OFICINA MATRIZ	175.66
6586	14-02-2018	21:33:35	OFICINA MATRIZ	5,250.52
6587	14-02-2018	21:33:41	OFICINA MATRIZ	1,222.88
6588	15-02-2018	23:38:27	OFICINA MATRIZ	455.70
6589	09-02-2018	22:42:30	OFICINA MATRIZ	267.45
6590	19-02-2018	22:58:35	OFICINA MATRIZ	1,276.15
6591	08-02-2018	22:13:32	OFICINA MATRIZ	167.58
6592	14-02-2018	21:32:48	OFICINA MATRIZ	189.83
6593	22-02-2018	22:18:39	OFICINA MATRIZ	378.58
6594	14-02-2018	21:32:59	OFICINA MATRIZ	944.92
6595	15-02-2018	23:37:56	OFICINA MATRIZ	10,011.05
6596	15-02-2018	23:37:56	OFICINA MATRIZ	12,191.27
6597	20-02-2018	23:23:18	OFICINA MATRIZ	12,906.55
6598	28-02-2018	23:37:11	OFICINA MATRIZ	2,191.18
6599	19-02-2018	22:59:33	OFICINA MATRIZ	130.74
6600	27-02-2018	22:12:50	OFICINA MATRIZ	1,070.52
6601	28-02-2018	23:36:47	OFICINA MATRIZ	1,136.02
6602	20-02-2018	23:23:10	OFICINA MATRIZ	854.28
6603	15-02-2018	23:37:42	OFICINA MATRIZ	431.70
6604	26-02-2018	23:12:54	OFICINA MATRIZ	757.24
6606	21-02-2018	22:54:39	OFICINA MATRIZ	977.93
6607	28-02-2018	23:37:08	OFICINA MATRIZ	1,315.13
6608	21-02-2018	22:54:39	OFICINA MATRIZ	664.62
6610	22-02-2018	22:18:16	OFICINA MATRIZ	235.58
6611	19-02-2018	22:58:45	OFICINA MATRIZ	8,432.04
6612	20-02-2018	23:23:19	OFICINA MATRIZ	556.70
6613	26-02-2018	23:13:34	OFICINA MATRIZ	827.16
6614	26-02-2018	23:12:56	OFICINA MATRIZ	6,669.73
6615	22-02-2018	22:18:15	OFICINA MATRIZ	9,228.19
6616	27-02-2018	22:12:14	OFICINA MATRIZ	9,228.20
6617	28-02-2018	23:36:47	OFICINA MATRIZ	3,827.34
6618	26-02-2018	23:13:00	OFICINA MATRIZ	462.94

Efectivo:	-5,037.76
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	.00

√= Verificado  
 Σ= Suman  
 Z=Valores tomados de la empresa  
 ©= Conciliado





**CB**  
**6-30**

Pag: 5

ESTADO DE CUENTA OCASIONAL



**PINEDA TORRES, ENITH MARLENE**  
Cuenta: 2900291333  
TULCAN S/N Y AV. GRAN COLOMBIA CASA DE 3 PISOS  
COLOR CREMA REF: FRENTE AL SUPERMERCADO  
Telefono: 072720423  
OFICINA MATRIZ  
Desde: 2018/02/01 Hasta: 2018/02/28  
Ejecutivo: FLORES YAZBEK ESTEFANIA DEL C

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
Telef: (593) (07)3701600 Fax (593) (07)2573019  
LOJA-ECUADOR  
R.U.C: 1190002213001

Fecha impresion: FEB-18-20 15:36:58 Cedula/Ruc: 1102875893  
Fecha Corte: 2018/02/28 Moneda: DOLAR  
Saldo Anterior: 2,573.33

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
02-02-2018	15:17:57	6601	AGENCIA EL VALLE	SOLICITUD DE CHEQUERA COSTO CHEQUERA	27.00
02-02-2018	15:17:57	6601	AGENCIA EL VALLE	NOTA DE DEBITO IVA	3.24
02-02-2018	15:18:15	6701	AGENCIA EL VALLE	SOLICITUD DE CHEQUERA COSTO CHEQUERA	27.00
02-02-2018	15:18:15	6701	AGENCIA EL VALLE	NOTA DE DEBITO IVA	3.24
02-02-2018	15:18:41	6801	AGENCIA EL VALLE	SOLICITUD DE CHEQUERA COSTO CHEQUERA	27.00
02-02-2018	15:18:41	6801	AGENCIA EL VALLE	NOTA DE DEBITO IVA	3.24
02-02-2018	22:34:09	6531	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68
02-02-2018	22:34:09	6531	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32
02-02-2018	23:08:51	6529	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68
02-02-2018	23:08:51	6529	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32
02-02-2018	23:08:51	6528	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32
02-02-2018	23:08:51	6528	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68
05-02-2018	23:27:20	6556	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32
05-02-2018	23:27:20	6556	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68
06-02-2018	16:53:26	5535482	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
06-02-2018	16:53:26	11287	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERNCIA BCE	.27
06-02-2018	16:53:26	11287	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
06-02-2018	16:53:26	5535482	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERNCIA BCE	.27
08-02-2018	09:21:44	1162894	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERNCIA BCE	.27
08-02-2018	09:21:44	1162894	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
16-02-2018	23:33:57	1719	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SERP. CH PROPIO DEV	2.49
16-02-2018	23:33:57	1719	OFICINA MATRIZ	N/D DEVOLUCION CHEQUE VALOR CHEQUE DEVUELTO	267.63
16-02-2018	23:33:57	1719	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.30
19-02-2018	13:25:11	1010186585	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO PRESTAMOS	4,631.93
26-02-2018	17:19:29	11513	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
26-02-2018	17:19:29	11513	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERNCIA BCE	.27
27-02-2018	12:54:46	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO PROCESO AUTOMATICO	.27
27-02-2018	12:54:46	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO PROCESO AUTOMATICO	.27
27-02-2018	12:54:46	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
27-02-2018	12:54:46	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
27-02-2018	12:54:46	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	13.77
27-02-2018	12:54:46	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	2,983.24
27-02-2018	15:44:20	7955111	AGENCIA EL VALLE	NOTA DE DEBITO TRANSF OFIC PAGO DIRECTO	1,827.72
27-02-2018	15:44:20	7955111	AGENCIA EL VALLE	NOTA DE DEBITO COSTO TRANSFERENCIA OFICINA	1.92
27-02-2018	15:44:20	7955111	AGENCIA EL VALLE	NOTA DE DEBITO IVA	.23
28-02-2018	16:57:15	1175357	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERNCIA BCE	.27
28-02-2018	16:57:15	5743304	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
28-02-2018	16:57:15	1175357	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
28-02-2018	16:57:15	5743304	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERNCIA BCE	.27
Total-->					9,834.35

} Σ

Efectivo:	-5,037.76
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	.00

√= Verificado  
Σ= Suman  
Z=Valores tomado de la empresa  
©= Conciliado

Pag: 6

ESTADO DE CUENTA OCASIONAL



**CB**  
**7-30**

PINEDA TORRES, ENITH MARLENE  
 Cuenta: 2900291333  
 TULCAN S/N Y Y AV. GRAN COLOMBIA CASA DE 3 PISOS  
 COLOR CREMA REF: FRENTE AL SUPERMERCADO  
 Telefono: 072720423  
 OFICINA MATRIZ  
 Desde: 2018/02/01 Hasta: 2018/02/28  
 Ejecutivo: FLORES YAZBEK ESTEFANIA DEL C

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
 Telef: (593) (07) 3701600 Fax (593) (07) 2573019  
 LOJA-ECUADOR  
 R.U.C: 1190002213001

Fecha impresion: FEB-18-20 15:36:58 Cedula/Ruc: 1102875893  
 Fecha Corte: 2018/02/28 Moneda: DOLAR  
 Saldo Anterior: 2,573.33

SALDOS DIARIOS			
Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
01-02-2018	-8,839.58		-8,839.58
02-02-2018	325.85		325.85
05-02-2018	1,795.95		1,795.95
06-02-2018	3,107.21	3,290.76	6,397.97
07-02-2018	14,127.37		14,127.37
08-02-2018	3,876.05		3,876.05
09-02-2018	14,517.72	3,951.21	18,468.93
10-02-2018	23,517.72	3,951.21	27,468.93
14-02-2018	37,721.83	3,132.68	40,854.51
15-02-2018	23,096.60		23,096.60
16-02-2018	43,108.31	3,339.96	46,448.27
17-02-2018	52,108.31	3,339.96	55,448.27
19-02-2018	47,246.85	961.34	48,208.19
20-02-2018	33,348.02		33,348.02
21-02-2018	38,080.30		38,080.30
22-02-2018	33,861.99	5,801.87	39,663.86
23-02-2018	48,368.89		48,368.89
26-02-2018	40,850.40	2,000	42,850.40
27-02-2018	-4,218.49		-4,218.49
28-02-2018	-5,037.76		-5,037.76

RESUMEN DE MOVIMIENTOS			
Saldo anterior al	2018/02/01		2,573.33
Depositos			232,182.79
Notas de Credito			14,382.45
Cheques Pagados			244,341.98
Notas de Debito			9,834.35
Saldo actual al	2018/02/28		-5,037.76

} ✓

Ⓢ

Efectivo:	-5,037.76
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	.00

✓ = Verificado  
 Σ = Suman  
 Z = Valores tomado de la empresa  
 Ⓢ = Conciliado

PINEDA TORRES ENITH MARLENE

Pag.1 de 2

## Mayor Cuenta: 1.01.01.02.01 - Banco de Loja

CB
8-30

Desde: 01/02/2018

Hasta: 28/02/2018

Fecha	Asiento	Descripcion	Tipo	No.Doc	Débito	Crédito	Saldo
							Saldo Inicial
							2,573.33
01/02/2018	31321	P/r Cheques Posfechados y No Cobrados				68,928.70	-66,355.37
01/02/2018	16107	p/r pago de factura	CH	006574		445.80	-66,801.17
01/02/2018	16679	DEPOSITO	DEP	29281759	6,450.00		-60,351.17
01/02/2018	16679	DEPOSITO	DEP	34321988	7,480.00		-52,871.17
02/02/2018	16112	P/R PAGODE FACTURA	EF	006575		296.60	-53,167.77
02/02/2018	16548	DEPOSITO	DEP	34980957	12,000.00		-41,167.77
03/02/2018	16114	P/r pago de facturas	CH	006579		10,229.38	-51,397.15
03/02/2018	16114	P/r pago de facturas	CH	006578		10,229.37	-61,626.52
03/02/2018	16114	P/r pago de facturas	CH	006577		8,321.34	-69,947.86
03/02/2018	16114	P/r pago de facturas	CH	006576		212.85	-70,160.71
05/02/2018	16115	p/r pago de facturas	CH	006582		6,990.62	-77,151.33
05/02/2018	16116	p/r pago de factura	CH	006580		836.55	-77,987.88
05/02/2018	16549	DEPOSITO	DEP	35049835	5,000.00		-72,987.88
06/02/2018	16121	p/r pago de facturas	CH	006586		5,250.52	-78,238.40
06/02/2018	16119	p/r pago de factura	CH	006584		598.98	-78,837.38
06/02/2018	16118	p/R pago de factura	CH	006583		542.64	-79,380.02
06/02/2018	16120	p/r pago de factura	CH	006585		175.66	-79,555.68
06/02/2018	16680	DEPOSITO	DEP	35049837	15,379.26		-64,176.42
07/02/2018	16127	P/r pago de facturas	CH	006590		1,276.15	-65,452.57
07/02/2018	16124	P/r pago de factura	CH	006587		1,222.88	-66,675.45
07/02/2018	16125	P/r pago de facturas	CH	006588		455.70	-67,131.15
07/02/2018	16126	P/r pago de facturas	CH	006589		267.45	-67,398.60
07/02/2018	16128	P/r pago de factura	CH	006591		167.58	-67,566.18
07/02/2018	16681	DEPOSITO	DEP	3465988	9,000.00		-58,566.18
08/02/2018	16131	p/r pago de factura	CH	006592		189.83	-58,756.01
08/02/2018	16682	DEPOSITO	DEP	34666400	3,422.40		-55,333.61
08/02/2018	16682	DEPOSITO	DEP	29281767	3,750.00		-51,583.61
09/02/2018	16138	p/r pago de factura	CH	006594		944.92	-52,528.53
09/02/2018	16137	p/r pago de factura	CH	006593		378.58	-52,907.11
09/02/2018	16683	DEPOSITO	DEP	34922546	2,887.35		-50,019.76
09/02/2018	16550	DEPOSITO	DEP	35049910	6,724.78		-43,294.98
09/02/2018	16683	DEPOSITO	DEP	35049860	17,000.00		-26,294.98
10/02/2018	16140	p/r pago de facturas	CH	006597		12,906.55	-39,201.53
10/02/2018	16140	p/r pago de facturas	CH	006596		12,191.27	-51,392.80
10/02/2018	16140	p/r pago de facturas	CH	006595		10,011.05	-61,403.85
10/02/2018	16684	DEPOSITO	DEP	35049838	9,000.00		-52,403.85
14/02/2018	16151	P/r pago de factura	CH	006609		2,475.00	-54,878.85
14/02/2018	16142	P/r pago de facturas	CH	006598		2,191.18	-57,070.03
14/02/2018	16148	P/r pago de facturas	CH	006605		1,418.89	-58,488.92
14/02/2018	16149	P/r pago de facturas	CH	006607		1,315.13	-59,804.05
14/02/2018	16144	P/r pago de factura	CH	006601		1,136.02	-60,940.07
14/02/2018	16143	P/r pago de facturas	CH	006600		1,070.52	-62,010.59
14/02/2018	16149	P/r pago de facturas	CH	006606		977.93	-62,988.52
14/02/2018	16145	P/r pago de facturas	CH	006602		854.28	-63,842.80
14/02/2018	16147	P/r pago de factura	CH	006604		757.24	-64,600.04
14/02/2018	16150	P/r pago de facturas	CH	006608		664.62	-65,264.66
14/02/2018	16146	P/r pago de factura	CH	006603		431.70	-65,696.36
14/02/2018	16152	p/r pago de factura	CH	006610		235.58	-65,931.94
14/02/2018	16143	P/r pago de facturas	CH	006599		130.74	-66,062.68
14/02/2018	16685	DEPOSITO	DEP	35049840	18,234.78		-47,827.90
15/02/2018	16155	p/r pago de factura	CH	006611		8,432.04	-56,259.94
15/02/2018	16159	p/r pago de facturas	CH	006613		827.16	-57,087.10
15/02/2018	16157	p/r pago de factura	CH	006612		556.70	-57,643.80
15/02/2018	16686	DEPOSITO	DEP	29281766	6,200.00		-51,443.80
16/02/2018	16695	P/R N/D POR CHEQUE DEVUELTO P/R N/D POR CHEQUE DEVUELTO				267.63	-51,711.43
16/02/2018	16687	DEPOSITO	DEP	33001126	1,000.00		-50,711.43
16/02/2018	16687	DEPOSITO	DEP	34922549	2,731.05		-47,980.38
16/02/2018	16551	DEPOSITO	DEP	35049842	9,000.00		-38,980.38
16/02/2018	16687	DEPOSITO	DEP	35049843	11,607.59		-27,372.79
17/02/2018	16165	p/r pago de facturas	CH	006616		9,228.20	-36,600.99
17/02/2018	16165	p/r pago de facturas	CH	006616		9,228.19	-45,829.18

√= Verificado con Estado de Cuenta

Z=Valores tomado de la empresa



PINEDA TORRES ENITH MARLENE

Pag.2 de 2

## Mayor Cuenta: 1.01.01.02.01 - Banco de Loja

CB  
9-30

Desde: 01/02/2018		Hasta: 28/02/2018					
17/02/2018	16165	p/r pago de facturas	CH	006614		6,669.73	-52,498.91
17/02/2018	16688	DEPOSITO	DEP	35049845	12,556.40		-39,942.51
19/02/2018	16698	P/R N/D POR PAGO DE CUOTA DE PRESTAMO				4,631.93	-44,574.44
		P/R N/D POR PAGO DE CUOTA DE PRESTAMO					
19/02/2018	16508	p/r pago de factura	CH	006617		3,827.34	-48,401.78
19/02/2018	16689	DEPOSITO	DEP	34338074	165.00		-48,236.78
19/02/2018	16689	DEPOSITO	DEP	35049846	10,500.00		-37,736.78
20/02/2018	16512	p/r pago de facturas	CH	006619		1,625.17	-39,361.95
20/02/2018	16511	P/R PAGO DE FACTURA	CH	006618		462.94	-39,824.89
21/02/2018	16529	p/r pago de factura	CH	006633		4,468.74	-44,293.63
21/02/2018	16524	p/r pago de factura	CH	006628		2,398.72	-46,692.35
21/02/2018	16527	p/r pago de facturas	CH	006631		1,332.45	-48,024.80
21/02/2018	16525	p/r pago de facturas	CH	006629		1,081.90	-49,106.70
21/02/2018	16517	p/r pago de facturas	CH	006621		946.34	-50,053.04
21/02/2018	16523	p/r pago de factura	CH	006627		778.71	-50,831.75
21/02/2018	16528	p/r pago de factura	CH	006632		710.62	-51,542.37
21/02/2018	16516	p/r pago de facturas	CH	006620		704.51	-52,246.88
21/02/2018	16526	p/r pago de facturas	CH	006630		608.91	-52,855.79
21/02/2018	16518	p/r pago de factura	CH	006622		437.12	-53,292.91
21/02/2018	16522	p/r pago de factura	CH	006626		416.25	-53,709.16
21/02/2018	16530	p/r pago de facturas	CH	006634		400.77	-54,109.93
21/02/2018	16521	p/r pago de factura	CH	006625		363.84	-54,473.77
21/02/2018	16519	p/r pago de factura	CH	006623		147.38	-54,621.15
21/02/2018	16520	p/r pago de facturas	CH	006624		111.33	-54,732.48
21/02/2018	16675	DEPOSITO	DEP	35049856	8,000.00		-46,732.48
22/02/2018	16535	p/r pago de factura	CH	006636		4,841.10	-51,573.58
22/02/2018	16690	DEPOSITO	DEP	34681745	3,000.00		-48,573.58
22/02/2018	16552	DEPOSITO	DEP	29281762	4,310.00		-44,263.58
22/02/2018	16690	DEPOSITO	DEP	35049858	8,928.49		-35,335.09
23/02/2018	16539	p/r pago de factura	CH	006635		1,745.59	-37,080.68
23/02/2018	16540	p/r pago de facturas	CH	006638		966.36	-38,047.04
23/02/2018	16538	p/r pago de factura	CH	006637		294.97	-38,342.01
23/02/2018	16553	DEPOSITO	DEP	35049862	9,000.00		-29,342.01
24/02/2018	16544	P/R PAGO DE FACTURAS	CH	006641		9,852.84	-39,194.85
24/02/2018	16544	P/R PAGO DE FACTURAS	CH	006640		9,852.83	-49,047.68
24/02/2018	16544	P/R PAGO DE FACTURAS	CH	006639		9,852.83	-58,900.51
24/02/2018	16544	P/R PAGO DE FACTURAS	CH	006642		6,630.34	-65,530.85
24/02/2018	16544	P/R PAGO DE FACTURAS	CH	006643		6,630.34	-72,161.19
26/02/2018	16545	p/r pago de facturas	CH	006645		3,647.09	-75,808.28
26/02/2018	16545	p/r pago de facturas	CH	006644		3,383.18	-79,191.46
26/02/2018	16546	P/R PAGO DE FACTURA	CH	006647		1,879.72	-81,071.18
26/02/2018	16691	DEPOSITO	DEP	34508424	188.00		-80,883.18
26/02/2018	16691	DEPOSITO	DEP	34792293	3,256.60		-77,626.58
26/02/2018	16554	DEPOSITO	DEP	35049871	10,911.09		-66,715.49
27/02/2018	16563	P/R PAGO DE FACTURA	CH	006648		5,617.75	-72,333.24
27/02/2018	16697	P/R N/D POR PAGO AL SRI				2,997.01	-75,330.25
		P/R N/D POR PAGO AL SRI					
27/02/2018	16694	P/R N/D POR PAGO DE COMPRA DE SACOS				1,827.72	-77,157.97
		P/R N/D POR PAGO DE COMPRA DE SACOS					
27/02/2018	16615	p/r pago de facturas	CH	006650		832.60	-77,990.57
27/02/2018	16614	p/r pago de factura	CH	006649		489.49	-78,480.06
27/02/2018	16692	DEPOSITO	DEP	35049865	8,000.00		-70,480.06
28/02/2018	16617	p/r pago de factura	CH	006651		659.74	-71,139.80
28/02/2018	16618	P/R PAGO DE FACTURAS	CH	006652		285.34	-71,425.14
28/02/2018	16696	P/R N/D POR COMISIONES BANCARIAS				110.06	-71,535.20
		P/R N/D POR COMISIONES BANCARIAS					
28/02/2018	16693	DEPOSITO	DEP	35049867	6,500.00		-65,035.20
28/02/2018	16699	P/R N/C POR CUNETAS POR COBRAR			14,382.45		-50,652.75
		P/R N/C POR CUNETAS POR COBRAR					
28/02/2018	31322	P/r Cheques Posfechados y No Cobrados					
					Σ 45,614.99	Σ	-5,037.76
		Totales \$			292,180.23	Σ	-5,037.76

√= Verificado con Estado de Cuenta

Z=Valores tomado de la empresa

**“Comercial Pineda”**

**CB  
10-30**

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Cédula analítica**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Mes de Junio del 2018**

**CUENTA CORRIENTE BANCO DE LOJA 2999291333**

**CONCILIACIÓN BANCARIA**

Saldo Según Libro Bancos	-10.146,94
<b>Saldo Conciliado en Libro Bancos</b>	<b><u>-10.146,94</u> ✓</b>
<b>Saldo Según Estado de Cuenta</b>	
Saldo Conciliado al 30 de junio del 2018	<b><u>-10.146,94</u> ✓</b>

**Conclusión:**

Luego de haber realizado la Conciliación Bancaria del mes de febrero, se verificó que el saldo de Libro Bancos coincide con el Estado de Cuenta Bancario. El saldo negativo que refleja la Conciliación Bancaria se debe a que el Banco autorizó dicha cantidad de dinero para cubrir gastos que corresponden a la empresa.

✓= Verificado Libro Bancos con Estado de Cuenta.

⊙= Saldo Conciliado

**Elaborado por: T.E.V.Q**

**Revisado por: N.Z.L.S**

**Fecha: 23-12-2019**

CB  
11-30

Pag: 1

**ESTADO DE CUENTA OCASIONAL**



**PINEDA TORRES, ENITH MARLENE**  
Cuenta: 2900291333  
TULCAN S/N Y AV. GRAN COLOMBIA CASA DE 3 PISOS  
COLOR CREMA REF: FRENTE AL SUPERMERCADO  
Telefono: 072720423  
OFICINA MATRIZ  
Desde: 2018/06/01 Hasta: 2018/06/30  
Ejecutivo: FLORES YAZBEK ESTEFANIA DEL C

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
Telef: (593) (07) 3701600 Fax (593) (07) 2573019  
LOJA-ECUADOR  
R.U.C.: 1190002213001

Fecha impresion: FEB-18-20 15:42:50 Cedula/Ruc: 1102875893  
Fecha Corte: 2018/06/30 Moneda: DOLAR  
Saldo Anterior: 4,674.08

DEPOSITOS							
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Efectivo	Cheques	Realizado Por:	Total
03-06-2018	11:06:16	35584562	AGENCIA HIPERV	6,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	6,000.00
04-06-2018	10:52:13	35632973	AGENCIA YANZAT	1,000.00		1103701056 JIMENEZ AGUIRRE, MARTIN ALEJANDRO	1,000.00
04-06-2018	12:48:48	35628150	AGENCIA YANZAT	97.11		1900289578 GONZALEZ CABRERA, RITA CELINA	97.11
05-06-2018	09:12:21	35109054	AGENCIA EL VALI	8,000.00	2,924.38	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	10,924.38
05-06-2018	15:40:02	34865076	AGENCIA CATACO	1,750.25		1104433956 TACURI JARAMILLO, CINDY MARIA	1,750.25
06-06-2018	08:32:41	35838105	AGENCIA ZAMORA	455.50		1102051586 BARRIONUEVO ORTEGA, ILTER MANUEL	455.50
06-06-2018	10:04:29	35109032	AGENCIA EL VALI	5,000.00	1,228.00	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	6,228.00
07-06-2018	10:52:34	35109050	AGENCIA EL VALI	6,500.00	3,391.84	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	9,891.84
08-06-2018	11:19:53	35109051	AGENCIA EL VALI	16,000.00	1,000.00	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	17,000.00
10-06-2018	12:02:54	35582821	AGENCIA HIPERV	10,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	10,000.00
12-06-2018	09:08:53	34482567	AGENCIA EL VALI	8,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	8,000.00
13-06-2018	08:35:23	35838106	AGENCIA ZAMORA	485.00		1102051586 BARRIONUEVO ORTEGA, ILTER MANUEL	485.00
13-06-2018	09:22:38	35378737	AGENCIA EL VALI	4,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	4,000.00
13-06-2018	17:49:47	34482570	AGENCIA EL VALI	3,000.00	700.00	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	3,700.00
14-06-2018	11:44:51	35127985	AGENCIA ALAMOR	875.00		1104647423 ENCALADA MACAS, YESSSENIA PAOLA	875.00
14-06-2018	14:56:29	35649935	AGENCIA ZAMORA	130.00		1900552215 MACAS MACAS, ANGELA ELISA	130.00
15-06-2018	09:28:22	35361433	AGENCIA EL VALI	12,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	12,000.00
15-06-2018	17:57:20	34482575	AGENCIA EL VALI	7,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	7,000.00
16-06-2018	15:20:08	35595029	AGENCIA HIPERV	10,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	10,000.00
18-06-2018	15:08:20	35634438	AGENCIA YANZAT	2,089.25		1950026094 DIEGO MOSQUERA	2,089.25
19-06-2018	10:35:05	35238868	AGENCIA EL PAN	677.05		1900198498 ARMIJOS GODDY, ESTELA ADOLFINA	677.05
19-06-2018	15:46:25	35820124	AGENCIA ZAMORA	1,000.00		1900189554 CALVA CHAMBA, ANGEL EDILBERTO	1,000.00
20-06-2018	09:05:34	35838110	AGENCIA ZAMORA	713.25		1102051586 BARRIONUEVO ORTEGA, ILTER MANUEL	713.25
20-06-2018	09:56:05	35109018	AGENCIA EL VALI	8,000.00	2,127.00	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	10,127.00
21-06-2018	09:23:02	35870607	AGENCIA EL PAN	5,790.00		1104590300 JUNA TADAY	5,790.00
22-06-2018	16:12:57	35109019	AGENCIA EL VALI	13,000.00	783.10	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	13,783.10
23-06-2018	15:40:57	35312920	AGENCIA HIPERV	5,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	5,000.00
25-06-2018	15:38:48	35505941	AGENCIA YANZAT	1,199.07		1900289578 GONZALEZ CABRERA, RITA CELINA	1,199.07
26-06-2018	09:19:49	35838113	AGENCIA ZAMORA	432.50		1102051586 BARRIONUEVO ORTEGA, ILTER MANUEL	432.50
26-06-2018	09:54:01	35109022	AGENCIA EL VALI	10,000.00	5,602.95	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	15,602.95
26-06-2018	14:45:06	35152174	AGENCIA CATACO	2,733.50		1104433956 TACURI JARAMILLO, CINDY MARIA	2,733.50
27-06-2018	17:48:52	35109023	AGENCIA EL VALI	7,000.00	2,664.17	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	9,664.17
28-06-2018	11:11:33	35870609	AGENCIA EL PAN	4,993.00		1104590300 JUAN TADAY	4,993.00
29-06-2018	17:46:24	35402455	AGENCIA EL VALI	20,000.00	2,975.34	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	22,975.34
30-06-2018	15:17:42	35109025	AGENCIA HIPERV	5,000.00	2,878.98	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	7,878.98

} ✓

Efectivo:	-15,263.37
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	5,116.43
Promedio:	.00



✓= Verificado  
Σ= Suman  
Z=Valores tomado de la empresa  
©= Conciliado

**CB**  
**12-30**

Pag: 2

**ESTADO DE CUENTA OCASIONAL**



PINEDA TORRES, ENITH MARLENE  
Cuenta: 2900291333  
TULCAN S/N Y Y AV. GRAN COLOMBIA CASA DE 3 PISOS  
COLOR CREMA REF: FRENTE AL SUPERMERCADO  
Telefono: 072720423

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
Telef: (593) (07) 3701600 Fax (593) (07) 2573019  
LOJA-ECUADOR  
R.U.C: 1190002213001

OFICINA MATRIZ  
Desde: 2018/06/01 Hasta: 2018/06/30  
Ejecutivo: FLORES YAZBEK ESTEFANIA DEL C

Fecha impresion: FEB-18-20 15:42:50 Cedula/Ruc: 1102875893  
Fecha Corte: 2018/06/30 Moneda: DOLAR  
Saldo Anterior: 4,674.08

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Efectivo	Cheques	Realizado Por:	Total
Total-->							214,196.24

**NOTAS DE CREDITO**

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
04-06-2018	16:21:38	1010213874	OFICINA MATRIZ	NOTA DE CREDITO PRESTAMOS	1,194,000.00
07-06-2018	16:36:45	2580014982	AGENCIA SERVIPAGOS	NOTA DE CREDITO - VARIOS II DEPOSITOS PAGO AGIL	1,700.00
08-06-2018	16:58:10	13783	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA 'JIMENEZ RODRIGUEZ ROSA NIDIA' 'PAGO DE FACTURAS'	2,000.00
11-06-2018	09:45:06	2620095370	AGENCIA SERVIPAGOS	NOTA DE CREDITO - VARIOS II DEPOSITOS PAGO AGIL	850.00
11-06-2018	09:47:31	2620063362	AGENCIA SERVIPAGOS	NOTA DE CREDITO - VARIOS II DEPOSITOS PAGO AGIL	599.20
14-06-2018	09:09:29	8525624	AGENCIA EL VALLE	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	49,000.00
15-06-2018	17:05:45	2660333092	AGENCIA SERVIPAGOS	NOTA DE CREDITO - VARIOS II DEPOSITOS PAGO AGIL	1,725.00
18-06-2018	16:55:28	8545874	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	86.00
19-06-2018	14:46:52	2700019366	AGENCIA SERVIPAGOS	NOTA DE CREDITO - VARIOS II DEPOSITOS PAGO AGIL	857.40
20-06-2018	08:12:35	13909	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA 'JIMENEZ RODRIGUEZ ROSA NIDIA' 'PAGO DE FACTURAS'	1,000.00
25-06-2018	16:56:02	2760631787	AGENCIA SERVIPAGOS	NOTA DE CREDITO - VARIOS II DEPOSITOS PAGO AGIL	1,896.00
Total-->					1,253,713.60

**CHEQUES PAGADOS**

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
6730	05-06-2018	23:21:42	OFICINA MATRIZ	1,752.91
6738	12-06-2018	22:34:29	OFICINA MATRIZ	5,700.92
6739	06-06-2018	22:26:34	OFICINA MATRIZ	5,700.92
6740	08-06-2018	09:58:25	OFICINA MATRIZ	5,700.93
6741	11-06-2018	23:32:04	OFICINA MATRIZ	5,700.93
6742	06-06-2018	22:26:34	OFICINA MATRIZ	202.95
6870	04-06-2018	23:05:23	OFICINA MATRIZ	1,361.25
6871	11-06-2018	23:31:53	OFICINA MATRIZ	514.92
6872	25-06-2018	23:00:40	OFICINA MATRIZ	1,341.69
6874	04-06-2018	23:05:38	OFICINA MATRIZ	663.82
6880	04-06-2018	23:06:15	OFICINA MATRIZ	308.88
6886	01-06-2018	08:10:28	OFICINA MATRIZ	10,541.34
6887	04-06-2018	09:18:34	OFICINA MATRIZ	10,541.35
6888	05-06-2018	10:01:05	OFICINA MATRIZ	8,783.77
6892	13-06-2018	10:38:59	OFICINA MATRIZ	10,064.86
6893	14-06-2018	09:19:15	OFICINA MATRIZ	10,064.87
6894	13-06-2018	10:38:59	OFICINA MATRIZ	8,586.52
6895	01-06-2018	08:46:47	OFICINA MATRIZ	5,139.50
6896	04-06-2018	09:18:34	OFICINA MATRIZ	2,544.03
6897	08-06-2018	10:26:10	OFICINA MATRIZ	9,047.61

Efectivo:	-15,263.37
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	5,116.43
Promedio:	.00

√= Verificado  
Σ= Suman  
Z=Valores tomado de la empresa  
©= Conciliado







Pag: 4

ESTADO DE CUENTA OCASIONAL



**CB**  
**14-30**

PINEDA TORRES, ENITH MARLENE  
 Cuenta: 2900291333  
 TULCAN S/N Y Y AV. GRAN COLOMBIA CASA DE 3 PISOS  
 COLOR CREMA REF: FRENTE AL SUPERMERCADO  
 Telefono: 072720423  
 OFICINA MATRIZ  
 Desde: 2018/06/01 Hasta: 2018/06/30  
 Ejecutivo: FLORES YAZBEK ESTEFANIA DEL C

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
 Telef: (593) (07) 3701600 Fax (593) (07) 2573019  
 LOJA-ECUADOR  
 R.U.C: 1190002213001

Fecha impresion: FEB-18-20 15:42:50 Cedula/Ruc: 1102875893  
 Fecha Corte: 2018/06/30 Moneda: DOLAR  
 Saldo Anterior: 4,674.08

#Cheque	Fecha	Hora			
6947	26-06-2018	22:35:35	OFICINA MATRIZ		1,050.79
6952	14-06-2018	22:41:23	OFICINA MATRIZ		1,121.72
6954	25-06-2018	23:00:25	OFICINA MATRIZ		296.55
6955	18-06-2018	22:53:59	OFICINA MATRIZ		463.77
6956	18-06-2018	22:53:54	OFICINA MATRIZ		240.62
6957	26-06-2018	22:35:30	OFICINA MATRIZ		9,202.46
6958	26-06-2018	22:35:30	OFICINA MATRIZ		12,493.93
6960	29-06-2018	22:37:26	OFICINA MATRIZ		198.00
6961	25-06-2018	23:00:24	OFICINA MATRIZ		1,513.96
6963	25-06-2018	23:01:09	OFICINA MATRIZ		123.00
6964	26-06-2018	22:35:33	OFICINA MATRIZ		3,923.41
6970	22-06-2018	23:04:08	OFICINA MATRIZ		130.17
6974	26-06-2018	22:35:42	OFICINA MATRIZ		597.61
6977	25-06-2018	23:01:16	OFICINA MATRIZ		196.96
6979	26-06-2018	22:35:34	OFICINA MATRIZ		98.78
6983	25-06-2018	23:00:23	OFICINA MATRIZ		5,089.74
6984	29-06-2018	22:36:58	OFICINA MATRIZ		12,906.13
6987	21-06-2018	22:30:38	OFICINA MATRIZ		2,575.94
6990	29-06-2018	22:37:21	OFICINA MATRIZ		5,482.08
6991	29-06-2018	22:37:21	OFICINA MATRIZ		5,482.08
Total-->					267,265.08

✓  
 ✓  
 ✓  
 ✓  
 ✓  
 ✓  
 ✓  
 ✓  
 ✓  
 ✓  
 ✓  
 ✓  
 ✓  
 ✓  
 ✓  
 ✓  
 ✓  
 ✓  
 } Σ

NOTAS DE DEBITO

--

Efectivo:	-15,263.37
Eloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	5,116.43
Promedio:	.00

✓ = Verificado  
 Σ = Suman  
 Z = Valores tomado de la empresa  
 © = Conciliado

Pag: 5

ESTADO DE CUENTA OCASIONAL



CB  
15-30

PINEDA TORRES, ENITH MARLENE  
Cuenta: 2900291333  
TULCAN S/N Y Y AV. GRAN COLOMBIA CASA DE 3 PISOS  
COLOR CREMA REF: FRENTE AL SUPERMERCADO  
Telefono: 072720423  
OFICINA MATRIZ  
Desde: 2018/06/01 Hasta: 2018/06/30  
Ejecutivo: FLORES YAZBEK ESTEFANIA DEL C

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
Telef: (593) (07) 3701600 Fax (593) (07) 2573019  
LOJA-ECUADOR  
R.U.C: 1190002213001

Fecha impresion: FEB-18-20 15:42:50 Cedula/Ruc: 1102875893  
Fecha Corte: 2018/06/30 Moneda: DOLAR  
Saldo Anterior: 4,674.08

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor	
04-06-2018	17:04:12	8469172	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANS INTERB SSBB	1.92	✓
04-06-2018	17:04:12	8469172	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSF INTERBANC SSBB	1,200,000.00	✓
04-06-2018	17:04:12	8469172	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.23	✓
05-06-2018	12:25:39	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	2,395.09	✓
05-06-2018	12:25:39	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03	✓
05-06-2018	12:25:39	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO PROCESO AUTOMATICO	.27	✓
08-06-2018	16:58:10	13783	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03	✓
08-06-2018	16:58:10	13783	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERENCIA BCE	.27	✓
15-06-2018	22:31:18	6916	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	✓
15-06-2018	22:31:18	6908	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	✓
15-06-2018	22:31:18	6897	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	✓
15-06-2018	22:31:18	6740	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	✓
15-06-2018	22:31:18	6740	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	✓
15-06-2018	22:31:18	6925	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	✓
15-06-2018	22:31:18	6892	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	✓
15-06-2018	22:31:18	6894	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	✓
15-06-2018	22:31:18	6894	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	✓
15-06-2018	22:31:18	6897	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	✓
15-06-2018	22:31:18	6908	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	✓
15-06-2018	22:31:18	6916	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	✓
15-06-2018	22:31:18	6925	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	✓
15-06-2018	22:31:18	6892	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	✓
15-06-2018	22:31:19	6887	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	✓
15-06-2018	22:31:19	6888	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	✓
15-06-2018	22:31:19	6896	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	✓
15-06-2018	22:31:19	6904	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	✓
15-06-2018	22:31:19	6887	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	✓
15-06-2018	22:31:19	6901	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	✓
15-06-2018	22:31:19	6893	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	✓
15-06-2018	22:31:19	6899	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	✓
15-06-2018	22:31:19	6944	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	✓
15-06-2018	22:31:19	6888	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	✓
15-06-2018	22:31:19	6896	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	✓
15-06-2018	22:31:19	6904	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	✓
15-06-2018	22:31:19	6944	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	✓
15-06-2018	22:31:19	6901	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	✓
15-06-2018	22:31:19	6893	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	✓
15-06-2018	22:31:19	6899	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	✓
19-06-2018	08:58:22	1010186585	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO PRESTAMOS	4,609.21	✓
20-06-2018	08:12:35	13909	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERENCIA BCE	.27	✓
20-06-2018	08:12:35	13909	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03	✓
26-06-2018	22:36:16	2443	OFICINA MATRIZ	N/D DEVOLUCION CHEQUE VALOR CHEQUE DEVUELTO	5,548.95	✓

Efectivo:	-15,263.37
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	5,116.43
Promedio:	.00

✓= Verificado  
Σ= Suman  
Z=Valores tomado de la empresa  
©= Conciliado

Pag: 6

ESTADO DE CUENTA OCASIONAL



**CB**  
**16-30**

PINEDA TORRES, ENITH MARLENE  
Cuenta: 2900291333  
TULCAN S/N Y Y AV. GRAN COLOMBIA CASA DE 3 PISOS  
COLOR CREMA REP: FRENTE AL SUPERMERCADO  
Telefono: 072720423  
OFICINA MATRIZ  
Desde: 2018/06/01 Hasta: 2018/06/30  
Ejecutivo: FLORES YAZBEK ESTEFANIA DEL C

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
Telef: (593) (07) 3701600 Fax (593) (07) 2573019  
LOJA-ECUADOR  
R.U.C: 1190002213001

Fecha impresion: FEB-18-20 15:42:50 Cedula/Ruc: 1102875893  
Fecha Corte: 2018/06/30 Moneda: DOLAR  
Saldo Anterior: 4,674.08

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
27-06-2018	12:46:47	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	2,808.58
27-06-2018	12:46:47	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
27-06-2018	12:46:47	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
27-06-2018	12:46:47	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	55.30
27-06-2018	12:46:47	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO PROCESO AUTOMATICO	.27
27-06-2018	12:46:47	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO PROCESO AUTOMATICO	.27
Total-->					1,215,465.78

SALDOS DIARIOS

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
01-06-2018	-11,006.76		-11,006.76
03-06-2018	-5,006.76		-5,006.76
04-06-2018	-25,331.13		-25,331.13
05-06-2018	-26,021.20	432.63	-25,588.57
06-06-2018	-25,508.94	700	-24,808.94
07-06-2018	-22,513.26		-22,513.26
08-06-2018	-21,589.74	1,000	-20,589.74
10-06-2018	-11,589.74	1,000	-10,589.74
11-06-2018	-21,069.33		-21,069.33
12-06-2018	-29,918.18		-29,918.18
13-06-2018	-43,176.89	700	-42,476.89
14-06-2018	-11,299.70		-11,299.70
15-06-2018	8,961.63		8,961.63
16-06-2018	18,961.63		18,961.63
18-06-2018	10,059.72		10,059.72
19-06-2018	7,984.96		7,984.96
20-06-2018	217.28		217.28
21-06-2018	-17,964.48		-17,964.48
22-06-2018	-4,903.63		-4,903.63
23-06-2018	96.37		96.37
25-06-2018	-10,850.55		-10,850.55
26-06-2018	-24,997.53		-24,997.53
27-06-2018	-21,697.46	600	-21,097.46
28-06-2018	-16,405.42		-16,405.42
29-06-2018	-20,263.37	2,237.45	-18,025.92
30-06-2018	-15,263.37	2,237.45	-13,025.92

RESUMEN DE MOVIMIENTOS

Efectivo:	-15,263.37
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	5,116.43
Promedio:	.00

- √= Verificado
- Σ= Suman
- Z=Valores tomado de la empresa
- ⊙= Conciliado

**CB**  
**17-30**

Pag: 7

**ESTADO DE CUENTA OCASIONAL**



PINEDA TORRES, ENITH MARLENE  
 Cuenta: 2900291333  
 TULCAN S/N Y Y AV. GRAN COLOMBIA CASA DE 3 PISOS  
 COLOR CREMA REF: FRENTE AL SUPERMERCADO  
 Telefono: 072720423  
 OFICINA MATRIZ  
 Desde: 2018/06/01 Hasta: 2018/06/30  
 Ejecutivo: FLORES YAZBEK ESTEFANIA DEL C

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
 Telef: (593) (07) 3701600 Fax (593) (07) 2573019  
 LOJA-ECUADOR  
 R.U.C: 1190002213001

Fecha impresion: FEB-18-20 15:42:50 Cedula/Ruc: 1102875893  
 Fecha Corte: 2018/06/30 Moneda: DOLAR  
 Saldo Anterior: 4,674.08

Saldo anterior al	2018/06/01	4,674.08	}	⊙
Depositos		214,196.24		
Notas de Credito		1,253,713.60		
Cheques Pagados		267,265.08		
Notas de Debito		1,215,465.78		
Saldo actual al	2018/06/30	-10,146.94		

Efectivo:	-15,263.37
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	5,116.43
Promedio:	.00

√= Verificado  
 Σ= Suman  
 Z=Valores tomado de la empresa  
 ⊙= Conciliado



PINEDA TORRES ENITH MARLENE

Pag.1 de 3

## Mayor Cuenta: 1.01.01.02.01 - Banco de Loja

CB  
18-30

Desde: 01/06/2018

Hasta: 30/06/2018

Fecha	Asiento	Descripción	Tipo	No.Doc	Débito	Crédito	Saldo
					Saldo Inicial		4,674.08
01/06/2018	31329	P/r Cheques Posfechados y No Cobrados				95,220.49	-90,546.41
01/06/2018	18448	p/r pago de factura	CH	006896		2,544.03	-93,090.44
02/06/2018	18451	p/r pago de facturas	CH	006897		9,047.61	-102,138.05
02/06/2018	18451	p/r pago de facturas	CH	006898		8,610.93	-110,748.98
03/06/2018	18672	DEPOSITO	DEP	35584562	6,000.00		-104,748.98
04/06/2018	19159	P/R N/D POR PRESTAMO AL SRA ENITH (COMPRA DE TERRENO)				1,200,000.00	-1,304,748.98
		P/R N/D POR PRESTAMO AL SRA ENITH (COMPRA DE TERRENO)					
04/06/2018	19135	DEPOSITO	DEP	35628150	97.11		-1,304,651.87
04/06/2018	19135	DEPOSITO	DEP	35632973	1,000.00		-1,303,651.87
04/06/2018	19162	P/R N/C POR PRESTAMO ADQUIRIDO			1,194,000.00		-109,651.87
		P/R N/C POR PRESTAMO ADQUIRIDO					
05/06/2018	19136	DEPOSITO	DEP	34865076	1,750.25		-107,901.62
05/06/2018	19136	DEPOSITO	DEP	35109054	10,924.38		-96,977.24
06/06/2018	18553	P/R PAGO DE FACTURA	CH	006899		10,991.47	-107,968.71
06/06/2018	18567	p/r pago de facturas	CH	006914		4,876.46	-112,845.17
06/06/2018	18570	p/r pago de facturas	CH	006918		4,090.70	-116,935.87
06/06/2018	18557	p/r pago de facturas	CH	006901		2,926.91	-119,862.78
06/06/2018	18557	p/r pago de facturas	CH	006902		2,926.91	-122,789.69
06/06/2018	18573	p/r pago de facturas	CH	006921		2,889.11	-125,678.80
06/06/2018	18569	p/r pago de facturas	CH	006917		2,376.27	-128,055.07
06/06/2018	18581	p/r pago de facturas	CH	006928		1,742.83	-129,797.90
06/06/2018	18560	p/r pago de facturas	CH	006907		1,538.63	-131,336.53
06/06/2018	18559	p/r pago de facturas	CH	006905		1,389.39	-132,725.92
06/06/2018	18558	p/r pago de facturas	CH	006904		1,333.98	-134,059.90
06/06/2018	18562	P/r pago de facturas	CH	006909		1,241.76	-135,301.66
06/06/2018	18568	p/r pago de facturas	CH	006915		1,081.54	-136,383.20
06/06/2018	18561	p/r pago de facturas	CH	006908		861.18	-137,244.38
06/06/2018	18572	p/r pago de factura	CH	006920		857.10	-138,101.48
06/06/2018	18577	p/r pago de facturas	CH	006925		848.24	-138,949.72
06/06/2018	18579	p/r pago de factura	CH	006926		757.77	-139,707.49
06/06/2018	18556	P/R PAGO DE FACTURA	EF	006900		728.89	-140,436.38
06/06/2018	18564	p/r pago de facturas	CH	006911		653.46	-141,089.84
06/06/2018	18559	p/r pago de facturas	CH	006906		593.39	-141,683.23
06/06/2018	18580	p/r pago de facturas	CH	006927		509.39	-142,192.62
06/06/2018	18571	p/r pago de factura	CH	006919		503.89	-142,696.51
06/06/2018	18566	p/r pago de factura	CH	006913		418.67	-143,115.18
06/06/2018	18569	p/r pago de facturas	CH	006916		382.91	-143,498.09
06/06/2018	18575	p/r pago de facturas	CH	006923		317.43	-143,815.52
06/06/2018	18583	p/r pago de facturas	CH	006930		274.65	-144,090.17
06/06/2018	18582	p/r pago de factura	CH	006929		253.24	-144,343.41
06/06/2018	18565	p/r pago de factura	CH	006912		247.50	-144,590.91
06/06/2018	18558	p/r pago de facturas	CH	006903		207.45	-144,798.36
06/06/2018	18574	p/r pago de factura	CH	006922		156.99	-144,955.35
06/06/2018	18576	p/r pago de factura	CH	006924		156.46	-145,111.81
06/06/2018	18563	p/r pago de factura	CH	006910		91.84	-145,203.65
06/06/2018	19137	DEPOSITO	DEP	35838105	455.50		-144,748.15
06/06/2018	19137	DEPOSITO	DEP	35109032	6,228.00		-138,520.15
07/06/2018	18585	p/r pago de factura	CH	006932		3,975.86	-142,496.01
07/06/2018	18373	P/R PAGO DE FACTURA	CH	006934		300.96	-142,796.97
07/06/2018	18584	p/r pago de factura	CH	006931		300.39	-143,097.36
07/06/2018	18587	P/r pago de factura	CH	006933		250.42	-143,347.78
07/06/2018	19138	DEPOSITO	DEP	35109050	9,891.84		-133,455.94
08/06/2018	18592	P/R PAGO DE FACTURA	CH	007523		878.43	-134,334.37
08/06/2018	18590	p/r pago de factura	CH	006935		608.68	-134,943.05
08/06/2018	19139	DEPOSITO	DEP	35109051	17,000.00		-117,943.05
09/06/2018	18593	p/r pago de facturas	CH	006939		12,836.13	-130,779.18
09/06/2018	18593	p/r pago de facturas	CH	006938		8,956.48	-139,735.66
09/06/2018	18593	p/r pago de facturas	CH	006937		8,956.48	-148,692.14
10/06/2018	19140	DEPOSITO	DEP	35582821	10,000.00		-138,692.14
12/06/2018	19141	DEPOSITO	DEP	34482587	8,000.00		-130,692.14

VisualFac 10. Tovacompu Cía. Ltda. 1996-201:

✓= Verificado con Estado de Cuenta  
Z=Valores tomado de la empresa

18/02/2020 07:58:46 AM

## Mayor Cuenta: 1.01.01.02.01 - Banco de Loja

CB
19-30

Desde: 01/06/2018		Hasta: 30/06/2018				
13/06/2018	18736	p/r pago de facturas	CH	006942	6,524.00	-137,216.14
13/06/2018	18743	p/r pago de facturas	CH	006948	2,888.43	-140,104.57
13/06/2018	18734	p/r pago de facturas	CH	006940	2,401.32	-142,505.89
13/06/2018	18745	p/r pago de factura	CH	006950	2,050.59	-144,556.48
13/06/2018	18735	p/r pago de facturas	CH	006941	1,106.16	-145,662.64
13/06/2018	18742	p/r pago de factura	CH	006947	1,050.79	-146,713.43
13/06/2018	18737	p/r pago de factura	CH	006943	926.74	-147,640.17
13/06/2018	18744	p/r pago de facturas	CH	006949	910.89	-148,551.06
13/06/2018	18747	p/r pago de factura	CH	006951	853.74	-149,404.80
13/06/2018	18740	p/r pago de facturas	CH	006945	274.31	-149,679.11
13/06/2018	18741	p/r pago de factura	CH	006946	91.48	-149,770.59
13/06/2018	18739	p/r pago de factura	CH	006944	77.32	-149,847.91
13/06/2018	19142	DEPOSITO	DEP	35838106	485.00	-149,362.91
13/06/2018	19142	DEPOSITO	DEP	34482570	3,700.00	-145,662.91
13/06/2018	19142	DEPOSITO	DEP	35378737	4,000.00	-141,662.91
14/06/2018	18749	P/R PAGO DE FACTURA	CH	006953	5,617.75	-147,280.66
14/06/2018	18748	p/r pago de factura	CH	006952	1,121.72	-148,402.38
14/06/2018	18753	p/r pago de factura	CH	006955	463.77	-148,866.15
14/06/2018	18751	P/R PAGO DE FACTURA	CH	006954	296.55	-149,162.70
14/06/2018	19143	DEPOSITO	DEP	35649935	130.00	-149,032.70
14/06/2018	19143	DEPOSITO	DEP	35127985	875.00	-148,157.70
15/06/2018	18755	p/r pago de factura	CH	006956	240.62	-148,398.32
15/06/2018	19158	P/R N/D POR COMISIONES BANCARIAS P/R N/D POR COMISIONES BANCARIAS			48.65	-148,446.97
15/06/2018	19144	DEPOSITO	DEP	34482575	7,000.00	-141,446.97
15/06/2018	19144	DEPOSITO	DEP	35361433	12,000.00	-129,446.97
16/06/2018	18760	P/R PAGO DE FACTURAS	CH	006958	12,493.93	-141,940.90
16/06/2018	18760	P/R PAGO DE FACTURAS	CH	006957	9,202.46	-151,143.36
16/06/2018	18760	P/R PAGO DE FACTURAS	CH	006959	8,927.05	-160,070.41
16/06/2018	19145	DEPOSITO	DEP	35595029	10,000.00	-150,070.41
18/06/2018	19146	DEPOSITO	DEP	35634438	2,089.25	-147,981.16
19/06/2018	19160	P/R N/D POR PAGO DE CUOTA DE PRESTAMO P/R N/D POR PAGO DE CUOTA DE PRESTAMO			4,609.21	-152,590.37
19/06/2018	19147	DEPOSITO	DEP	35238868	677.05	-151,913.32
19/06/2018	19147	DEPOSITO	DEP	35820124	1,000.00	-150,913.32
20/06/2018	18777	p/r pago de facturas	CH	006965	3,923.42	-154,836.74
20/06/2018	18777	p/r pago de facturas	CH	006964	3,923.41	-158,760.15
20/06/2018	18780	p/r pago de facturas	CH	006968	2,057.73	-160,817.88
20/06/2018	18774	p/r pago de facturas	CH	006961	1,513.96	-162,331.84
20/06/2018	18789	p/r pago de facturas	CH	006978	1,495.66	-163,827.50
20/06/2018	18794	p/r pago de factura	CH	006982	1,455.76	-165,283.26
20/06/2018	18778	p/r pago de factura	CH	006966	768.62	-166,051.88
20/06/2018	18775	p/r pago de facturas	CH	006962	603.48	-166,655.36
20/06/2018	18786	p/r pago de factura	CH	006974	597.61	-167,252.97
20/06/2018	18792	p/r pago de factura	CH	006981	529.75	-167,782.72
20/06/2018	18787	p/r pago de facturas	CH	006975	385.53	-168,168.25
20/06/2018	18785	p/r pago de factura	CH	006973	380.89	-168,549.14
20/06/2018	18783	p/r pago de facturas	CH	006971	320.77	-168,869.91
20/06/2018	18791	p/r pago de factura	CH	006980	311.85	-169,181.76
20/06/2018	18784	p/r pago de factura	CH	006972	294.27	-169,476.03
20/06/2018	18779	p/r pago de facturas	CH	006967	232.56	-169,708.59
20/06/2018	18771	p/r pago de factura	CH	006960	198.00	-169,906.59
20/06/2018	18788	p/r pago de factura	CH	006977	196.96	-170,103.55
20/06/2018	18782	p/r pago de factura	CH	006970	130.17	-170,233.72
20/06/2018	18775	p/r pago de facturas	CH	006963	123.00	-170,356.72
20/06/2018	18790	p/r pago de factura	CH	006979	98.78	-170,455.50
20/06/2018	19148	DEPOSITO	DEP	53838110	713.25	-169,742.25
20/06/2018	19148	DEPOSITO	DEP	35109018	10,127.00	-159,615.25
21/06/2018	18796	p/r pago de facturas	CH	006984	12,906.13	-172,521.38
21/06/2018	18796	p/r pago de facturas	CH	006985	10,630.88	-183,152.26
21/06/2018	18796	p/r pago de facturas	CH	006986	10,630.88	-193,783.14
21/06/2018	18795	p/r pago de factura	CH	006983	5,089.74	-198,872.88
21/06/2018	18799	p/r pago de factura	CH	006987	2,575.94	-201,448.82
21/06/2018	18802	p/r pago de factura	CH	006988	135.41	-201,584.23
21/06/2018	19149	DEPOSITO	DEP	35870607	5,790.00	-195,794.23

PINEDA TORRES ENITH MARLENE

Pag.3 de 3

## Mayor Cuenta: 1.01.01.02.01 - Banco de Loja

<b>CB</b>
<b>20-30</b>

Desde: 01/06/2018			Hasta: 30/06/2018			
22/06/2018	19150	DEPOSITO	DEP	35109019	13,783.10	-182,011.13
23/06/2018	19151	DEPOSITO	DEP	35505941	1,199.07	-180,812.06
23/06/2018	19151	DEPOSITO	DEP	35312920	5,000.00	-175,812.06
25/06/2018	19163	P/R N/C POR CUENTAS POR COBRAR			59,713.60	-116,098.46
		P/R N/C POR CUENTAS POR COBRAR				
26/06/2018	19157	P/R N/D POR CHEQUE DEVUELTO			5,548.95	-121,647.41
		P/R N/D POR CHEUE DEVUELTO				
26/06/2018	19152	DEPOSITO	DEP	35838113	432.50	-121,214.91
26/06/2018	19152	DEPOSITO	DEP	35152174	2,733.50	-118,481.41
26/06/2018	19152	DEPOSITO	DEP	35109022	15,602.95	-102,878.46
27/06/2018	19161	P/R N/D POR PAGO AL SRI			5,258.97	-108,137.43
		P/R N/D POR PAGO AL SRI				
27/06/2018	19153	DEPOSITO	DEP	35109023	9,664.17	-98,473.26
28/06/2018	18808	P/R PAGO DE FACTURAS	CH	006997	9,689.30	-108,162.56
28/06/2018	18808	P/R PAGO DE FACTURAS	CH	006996	9,453.87	-117,616.43
28/06/2018	18808	P/R PAGO DE FACTURAS	CH	006995	9,104.54	-126,720.97
28/06/2018	18803	p/r pago de facturas	CH	006991	5,482.08	-132,203.05
28/06/2018	18803	p/r pago de facturas	CH	006990	5,482.08	-137,685.13
28/06/2018	18805	p/r pago de factura	CH	006994	5,017.38	-142,702.51
28/06/2018	18804	p/r pago de facturas	CH	006992	4,006.29	-146,708.80
28/06/2018	18804	p/r pago de facturas	CH	006993	4,006.28	-150,715.08
28/06/2018	18810	p/r pago de facturas	CH	006998	496.79	-151,211.87
28/06/2018	18813	P/R PAGO DE FACTURAS	CH	006999	416.90	-151,628.77
28/06/2018	19154	DEPOSITO	DEP	35870609	4,993.00	-146,635.77
29/06/2018	19155	DEPOSITO	DEP	35402455	22,975.34	-123,660.43
30/06/2018	19156	DEPOSITO	DEP	35109025	7,878.98	-115,781.45
30/06/2018	31330	P/r Cheques Posfechados y No Cobrados			105,634.51	-10,146.94
Totales \$					1,573,544.35	1,588,365.37
						-10,146.94

√= Verificado con Estado de Cuenta

Z=Valores tomado de la empresa

<b>CB</b> <b>21-30</b>
---------------------------

**“Comercial Pineda”**

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Cédula analítica**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Mes de Diciembre del 2018**

**CUENTA CORRIENTE BANCO DE LOJA 2999291333**

**CONCILIACIÓN BANCARIA**

Saldo Según Libro Bancos	92.338,26	
<b>Saldo Conciliado en Libro Bancos</b>	<b><u>92.338,26</u></b>	<b>✓</b>
<b>Saldo Según Estado de Cuenta</b>		
Saldo Conciliado al 31 de diciembre del 2018	<b><u>92.338,26</u></b>	<b>✓</b>

**Conclusión:**

Luego de haber realizado la Conciliación Bancaria del mes de febrero, se verificó que el saldo de Libro Bancos si coincide con el Estado de Cuenta Bancario.

✓= Verificado Libro Bancos con Estado de Cuenta.

©= Saldo Conciliado

**Elaborado por:** T.E.V.Q

**Revisado por:** N.Z.L.S

**Fecha:** 23-12-2019



Pag: 1

ESTADO DE CUENTA OCASIONAL



CB  
22-30

PINEDA TORRES, ENITH MARLENE  
Cuenta: 2900291333  
TULCAN S/N Y Y AV. GRAN COLOMBIA CASA DE 3 PISOS  
COLOR CREMA REF: FRENTE AL SUPERMERCADO  
Telefono: 072720423  
OFICINA MATRIZ  
Desde: 2018/12/01 Hasta: 2018/12/31  
Ejecutivo: FLORES YAZBEK ESTEFANIA DEL C

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
Telef: (593) (07) 3701600 Fax (593) (07) 2573019  
LOJA-ECUADOR  
R.U.C: 1190002213001

Fecha impresion: FEB-18-20 15:48:56 Cedula/Ruc: 1102875893  
Fecha Corte: 2018/12/31 Moneda: DOLAR  
Saldo Anterior: 3,392.02

DEPOSITOS							
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Efectivo	Cheques	Realizado Por:	Total
03-12-2018	08:38:24	36851192	AGENCIA ZAMORA	712.50		1102051586 BARRIONUEVO ORTEGA, ILTER MANUEL	712.50
03-12-2018	09:33:49	36490046	AGENCIA YANZATZ	1,000.00		1103701056 JIMENEZ AGUIRRE, MARTIN ALEJANDRO	1,000.00
03-12-2018	18:17:38	36966576	AGENCIA EL VALI	5,000.00	1,449.74	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	6,449.74
04-12-2018	17:55:57	36964895	AGENCIA EL VALI	9,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	9,000.00
05-12-2018	16:09:47	36484517	AGENCIA YANZATZ	2,500.00		1900285113 NIDIA JIMENEZ	2,500.00
06-12-2018	09:01:26	36635930	AGENCIA EL PANK	6,430.00		1104590300 JUAN TADAY	6,430.00
06-12-2018	11:58:05	36921278	AGENCIA EL VALI	6,000.00	1,855.24	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	7,855.24
06-12-2018	17:52:59	36921279	AGENCIA EL VALI	7,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	7,000.00
07-12-2018	12:09:34	35783129	AGENCIA EL PANK	1,379.65		1900297506 CARLOS MORALES	1,379.65
08-12-2018	15:19:50	36921280	AGENCIA HIPERV	10,000.00	1,800.00	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	11,800.00
10-12-2018	15:43:16	36468467	AGENCIA CATACOC	3,477.90		1104433956 TACURI JARAMILLO, CINDY MARIA	3,477.90
11-12-2018	08:51:15	36201561	AGENCIA ZAMORA	715.50		1102051586 BARRIONUEVO ORTEGA, ILTER MANUEL	715.50
11-12-2018	15:49:54	36921281	AGENCIA EL VALI	14,000.00	4,569.60	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	18,569.60
13-12-2018	09:15:43	36635932	AGENCIA EL PANK	6,481.00		1104590300 JUAN TADAY	6,481.00
14-12-2018	09:21:42	36763645	AGENCIA EL VALI	20,000.00	1,789.89	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	21,789.89
14-12-2018	11:11:28	36630868	AGENCIA YANZATZ	205.00		1900112374 CAMACHO CORONEL, LUIS ANTONIO	205.00
16-12-2018	13:16:46	37064028	AGENCIA HIPERV	12,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	12,000.00
17-12-2018	16:17:50	36554073	AGENCIA CATACOC	3,262.05		1104433956 TACURI JARAMILLO, CINDY MARIA	3,262.05
19-12-2018	08:55:50	37166436	AGENCIA ZAMORA	874.50		1102051586 BARRIONUEVO ORTEGA, ILTER MANUEL	874.50
19-12-2018	15:28:18	36215865	AGENCIA ZAMORA	115.50		1715110209 JIMENEZ CHAMBA, MARITZA DEL ROCIO	115.50
20-12-2018	09:07:35	35791479	AGENCIA EL PANK	4,890.00		1104590300 JUAN TADAY	4,890.00
20-12-2018	09:27:44	36763649	AGENCIA EL VALI	22,000.00	6,587.43	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	28,587.43
21-12-2018	12:00:22	36763650	AGENCIA SUR	15,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	15,000.00
22-12-2018	15:51:46	378171877	AGENCIA HIPERV	10,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	10,000.00
23-12-2018	13:45:39	37171672	AGENCIA HIPERV	12,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	12,000.00
24-12-2018	14:45:39	36406097	AGENCIA HIPERV	7,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	7,000.00
26-12-2018	09:37:41	36763652	AGENCIA EL VALI		7,891.52	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	7,891.52
26-12-2018	09:47:12	36763651	AGENCIA EL VALI	27,000.00	3,618.62	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	30,618.62
26-12-2018	12:17:32	36642715	AGENCIA ALAMOR	1,485.00		1104671340 CORDOVA GRANDA, DIANA KARINA	1,485.00
26-12-2018	16:56:22	36010483	AGENCIA CATACOC	3,085.50		1104433956 TACURI JARAMILLO, CINDY MARIA	3,085.50
27-12-2018	08:48:21	37166438	AGENCIA ZAMORA	738.75		1102051586 BARRIONUEVO ORTEGA, ILTER MANUEL	738.75
27-12-2018	09:36:47	36635933	AGENCIA EL PANK	10,760.00		1104590300 JUAN TADAY	10,760.00
28-12-2018	09:30:18	36763653	AGENCIA EL VALI	20,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	20,000.00
28-12-2018	18:12:59	36763655	AGENCIA EL VALI		12,539.39	1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	12,539.39
29-12-2018	16:16:07	36404205	AGENCIA HIPERV	8,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	8,000.00

Efectivo:	89,838.26
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	2,500.00
Promedio:	.00



√= Verificado  
Σ= Suman  
Z= Valores tomado de la empresa  
©= Conciliado

**CB**  
**23-30**

Pag: 2

**ESTADO DE CUENTA OCASIONAL**



PINEDA TORRES, ENITH MARLENE  
Cuenta: 2900291333  
TULCAN S/N Y Y AV. GRAN COLOMBIA CASA DE 3 PISOS  
COLOR CREMA REF: FRENTE AL SUPERMERCADO  
Telefono: 072720423  
OFICINA MATRIZ  
Desde: 2018/12/01 Hasta: 2018/12/31  
Ejecutivo: FLORES YAZBEK ESTEFANIA DEL C

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
Telef: (593) (07) 3701600 Fax (593) (07) 2573019  
LOJA-ECUADOR  
R.U.C: 1190002213001

Fecha impresion: FEB-18-20 15:48:56 Cedula/Ruc: 1102875893  
Fecha Corte: 2018/12/31 Moneda: DOLAR  
Saldo Anterior: 3,392.02

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Efectivo	Cheques	Realizado Por:	Total
30-12-2018	13:00:24	36763657	AGENCIA HIPERV	4,000.00		1102620372 SAMANIEGO MURILLO, LUIS GILBERTO	4,000.00
Total-->							298,214.28

**NOTAS DE CREDITO**

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
03-12-2018	13:12:02	1335119	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA 'COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA 'TRANSF. JA 03122018'	801.90
03-12-2018	16:26:44	4370059472	AGENCIA SERVIPAGOS	NOTA DE CREDITO - VARIOS II DEPOSITOS PAGO AGIL	1,321.00
12-12-2018	17:26:02	9563598	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	347.00
13-12-2018	10:38:14	164597	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA 'JUAN CARLOS CANAR CUENCA' 'PAGO DE FACTURA # 001-011-000063116'	400.00
14-12-2018	13:09:31	16318	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA 'RODRIGUEZ PESANTEZ ROSA MARIA 'PAGO A PROVEEDORES'	377.50
14-12-2018	15:07:22	4480068055	AGENCIA SERVIPAGOS	NOTA DE CREDITO - VARIOS II DEPOSITOS PAGO AGIL	1,792.00
14-12-2018	17:43:02	2073692	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR PAGOS VARIOS. ENVIA 'DISTRIBUIDORA COLOMBINA DEL E 'PROUBANCO - CashManagement'	50.80
17-12-2018	14:25:43	16333	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA 'JIMENEZ RODRIGUEZ ROSA NIDIA' 'PAGO DE FACTURAS'	1,500.00
18-12-2018	14:00:02	9606131	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	2,451.04
26-12-2018	17:20:09	16458	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA 'JIMENEZ RODRIGUEZ ROSA NIDIA' 'PAGO PROVEEDORES'	4,000.00
Total-->					13,041.24

**CHEQUES PAGADOS**

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
7276	03-12-2018	09:21:04	OFICINA MATRIZ	1,737.81
7355	21-12-2018	22:21:27	OFICINA MATRIZ	5,709.90
7392	10-12-2018	22:08:11	OFICINA MATRIZ	328.06
7394	03-12-2018	11:18:57	AGENCIA 1	3,750.10
7402	03-12-2018	11:18:55	AGENCIA 1	3,304.75
7406	11-12-2018	22:26:13	OFICINA MATRIZ	316.20
7407	13-12-2018	22:21:36	OFICINA MATRIZ	237.15
7413	17-12-2018	22:57:13	OFICINA MATRIZ	434.77
7424	03-12-2018	09:21:04	OFICINA MATRIZ	530.73
7425	03-12-2018	09:21:04	OFICINA MATRIZ	490.00
7428	03-12-2018	11:18:54	AGENCIA 1	878.87
7430	17-12-2018	22:56:26	OFICINA MATRIZ	229.24
7435	04-12-2018	08:54:51	OFICINA MATRIZ	6,531.86
7440	06-12-2018	22:15:44	OFICINA MATRIZ	2,090.62
7441	21-12-2018	22:21:58	OFICINA MATRIZ	890.10
7444	05-12-2018	08:55:42	OFICINA MATRIZ	9,293.62

Efectivo:	89,838.26
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	2,500.00
Promedio:	.00

√ = Verificado  
Σ = Suman  
Z = Valores tomado de la empresa  
⊙ = Conciliado

Pag: 3

## ESTADO DE CUENTA OCASIONAL


**CB**  
**24-30**

PINEDA TORRES, ENITH MARLENE  
 Cuenta: 2900291333  
 TULCAN S/N Y AV. GRAN COLOMBIA CASA DE 3 PISOS  
 COLOR CREMA REF: FRENTE AL SUPERMERCADO  
 Telefono: 072720423  
 OFICINA MATRIZ  
 Desde: 2018/12/01 Hasta: 2018/12/31  
 Ejecutivo: FLORES YAZBEK ESTEFANIA DEL C

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
 Telef: (593) (07) 3701600 Fax (593) (07) 2573019  
 LOJA-ECUADOR  
 R.U.C: 1190002213001

Fecha impresion: FEB-18-20 15:48:56 Cedula/Ruc: 1102875893  
 Fecha Corte: 2018/12/31 Moneda: DOLAR  
 Saldo Anterior: 3,392.02

#Cheque	Fecha	Hora		
7445	10-12-2018	08:40:47	OFICINA MATRIZ	12,757.02
7447	03-12-2018	09:21:04	OFICINA MATRIZ	403.23
7448	06-12-2018	09:19:30	OFICINA MATRIZ	811.98
7449	17-12-2018	22:56:05	OFICINA MATRIZ	3,130.77
7450	07-12-2018	22:11:49	OFICINA MATRIZ	434.21
7451	06-12-2018	11:16:34	AGENCIA 1	252.45
7452	04-12-2018	08:54:51	OFICINA MATRIZ	477.39
7454	10-12-2018	22:08:46	OFICINA MATRIZ	607.58
7456	10-12-2018	22:09:23	OFICINA MATRIZ	3,618.41
7457	14-12-2018	22:56:39	OFICINA MATRIZ	3,618.42
7458	10-12-2018	22:09:14	OFICINA MATRIZ	1,094.34
7459	13-12-2018	11:15:25	AGENCIA 1	3,313.29
7460	17-12-2018	22:57:02	OFICINA MATRIZ	230.25
7461	04-12-2018	08:54:51	OFICINA MATRIZ	1,283.41
7462	03-12-2018	08:23:02	OFICINA MATRIZ	1,147.37
7463	13-12-2018	22:20:29	OFICINA MATRIZ	1,265.80
7467	11-12-2018	09:35:56	OFICINA MATRIZ	10,187.41
7468	12-12-2018	09:34:28	OFICINA MATRIZ	9,481.87
7469	14-12-2018	09:16:14	OFICINA MATRIZ	12,665.97
7470	10-12-2018	22:09:06	OFICINA MATRIZ	465.30
7471	10-12-2018	22:08:11	OFICINA MATRIZ	612.32
7472	14-12-2018	22:56:08	OFICINA MATRIZ	142.76
7473	17-12-2018	22:56:01	OFICINA MATRIZ	5,220.17
7474	17-12-2018	22:56:26	OFICINA MATRIZ	291.31
7475	21-12-2018	22:21:26	OFICINA MATRIZ	2,228.84
7476	26-12-2018	22:22:29	OFICINA MATRIZ	1,130.78
7478	11-12-2018	22:24:29	OFICINA MATRIZ	269.14
7482	26-12-2018	22:20:55	OFICINA MATRIZ	365.87
7483	26-12-2018	22:22:26	OFICINA MATRIZ	531.85
7484	18-12-2018	11:16:38	AGENCIA 1	3,224.47
7485	21-12-2018	22:21:55	OFICINA MATRIZ	3,224.48
7489	18-12-2018	11:16:37	AGENCIA 1	4,268.38
7490	27-12-2018	23:04:58	OFICINA MATRIZ	1,643.97
7491	10-12-2018	22:08:37	OFICINA MATRIZ	2,414.26
7492	07-12-2018	22:11:50	OFICINA MATRIZ	4,032.90
7493	19-12-2018	09:25:28	OFICINA MATRIZ	9,452.42
7494	17-12-2018	22:56:21	OFICINA MATRIZ	12,728.25
7497	17-12-2018	22:56:06	OFICINA MATRIZ	1,876.82
7498	14-12-2018	22:56:09	OFICINA MATRIZ	952.40
7499	17-12-2018	22:56:11	OFICINA MATRIZ	1,026.43
7500	18-12-2018	11:16:37	AGENCIA 1	4,313.92
7501	19-12-2018	09:15:54	OFICINA MATRIZ	2,307.58
7502	26-12-2018	22:20:01	OFICINA MATRIZ	9,405.10
7503	26-12-2018	22:20:01	OFICINA MATRIZ	9,422.96

Efectivo:	89,838.26
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	2,500.00
Promedio:	.00

√ = Verificado  
 Σ = Suman  
 Z = Valores tomado de la empresa  
 ⊙ = Conciliado



Pag: 4

ESTADO DE CUENTA OCASIONAL



CB  
25-30

PINEDA TORRES, ENITH MARLENE  
 Cuenta: 2900291333  
 TULCAN S/N Y AV. GRAN COLOMBIA CASA DE 3 PISOS  
 COLOR CREMA REF; FRENTE AL SUPERMERCADO  
 Telefono: 072720423  
 OFICINA MATRIZ  
 Desde: 2018/12/01 Hasta: 2018/12/31  
 Ejecutivo: FLORES YAZBEK ESTEFANIA DEL C

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
 Telef: (593) (07) 3701600 Fax (593) (07) 2573019  
 LOJA-ECUADOR  
 R.U.C: 1190002213001

Fecha impresion: FEB-18-20 15:48:56 Cedula/Ruc: 1102875893  
 Fecha Corte: 2018/12/31 Moneda: DOLAR  
 Saldo Anterior: 3,392.02

#Cheque	Fecha	Hora		
7504	26-12-2018	22:20:00	OFICINA MATRIZ	11,863.47
7505	20-12-2018	22:44:26	OFICINA MATRIZ	521.14
7506	19-12-2018	09:15:54	OFICINA MATRIZ	1,265.28
7508	26-12-2018	22:22:30	OFICINA MATRIZ	847.75
7509	20-12-2018	09:51:59	OFICINA MATRIZ	771.95
7514	26-12-2018	22:20:15	OFICINA MATRIZ	6,698.16
7515	26-12-2018	22:20:15	OFICINA MATRIZ	2,709.62
7516	21-12-2018	22:21:03	OFICINA MATRIZ	2,580.75
7526	28-12-2018	23:17:03	OFICINA MATRIZ	3,218.10
Total-->				215,563.85

✓  
 ✓  
 ✓  
 ✓  
 ✓  
 ✓  
 ✓  
 ✓  
 ✓  
 }  
 Σ

NOTAS DE DEBITO

--

Efectivo:	89,838.26
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	2,500.00
Promedio:	.00

✓= Verificado  
 Σ= Suman  
 Z=Valores tomado de la empresa  
 ©= Conciliado

**CB**  
**26-30**

Pag: 5

ESTADO DE CUENTA OCASIONAL



**FINEDA TORRES, ENITH MARLENE**  
Cuenta: 2900291333  
TULCAN S/N Y AV. GRAN COLOMBIA CASA DE 3 PISOS  
COLOR CREMA REF: FRENTE AL SUPERMERCADO  
Telefono: 072720423  
OFICINA MATRIZ  
Desde: 2018/12/01 Hasta: 2018/12/31  
Ejecutivo: FLORES YAZBEK ESTEFANIA DEL C

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
Telef: (593) (07) 3701600 Fax (593) (07) 2573019  
LOJA-ECUADOR  
R.U.C: 1190002213001  
Fecha impresion: FEB-18-20 15:48:56 Cedula/Ruc: 1102875893  
Fecha Corte: 2018/12/31 Moneda: DOLAR  
Saldo Anterior: 3,392.02

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor	
03-12-2018	13:12:02	1335119	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03	√
03-12-2018	13:12:02	1335119	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERNCIA BCE	.27	√
03-12-2018	23:15:34	7452	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	√
03-12-2018	23:15:34	7452	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	√
03-12-2018	23:15:37	7461	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	√
03-12-2018	23:15:37	7461	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	√
03-12-2018	23:15:43	7435	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	√
03-12-2018	23:15:43	7435	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	√
04-12-2018	22:06:56	7444	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	√
04-12-2018	22:06:56	7444	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	√
06-12-2018	21:22:35	7448	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	√
06-12-2018	21:22:35	7451	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	√
06-12-2018	21:22:35	7448	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	√
06-12-2018	21:22:35	7451	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	√
07-12-2018	22:11:53	7445	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	√
07-12-2018	22:11:53	7445	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	√
10-12-2018	09:53:06	7501	AGENCIA EL VALLE	NOTA DE DEBITO IVA	3.24	√
10-12-2018	09:53:06	7501	AGENCIA EL VALLE	SOLICITUD DE CHEQUERA COSTO CHEQUERA	27.00	√
10-12-2018	09:53:45	7601	AGENCIA EL VALLE	NOTA DE DEBITO IVA	3.24	√
10-12-2018	09:53:45	7601	AGENCIA EL VALLE	SOLICITUD DE CHEQUERA COSTO CHEQUERA	27.00	√
10-12-2018	09:54:19	7701	AGENCIA EL VALLE	SOLICITUD DE CHEQUERA COSTO CHEQUERA	27.00	√
10-12-2018	09:54:19	7701	AGENCIA EL VALLE	NOTA DE DEBITO IVA	3.24	√
10-12-2018	22:08:20	7467	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	√
10-12-2018	22:08:20	7467	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	√
11-12-2018	22:24:08	7468	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	√
11-12-2018	22:24:08	7468	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	√
12-12-2018	22:41:26	7459	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	√
12-12-2018	22:41:26	7459	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	√
13-12-2018	10:38:14	164597	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERNCIA BCE	.27	√
13-12-2018	10:38:14	164597	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03	√
13-12-2018	22:20:29	7469	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	√
13-12-2018	22:20:29	7469	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	√
14-12-2018	13:09:31	16318	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03	√
14-12-2018	13:09:31	16318	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERNCIA BCE	.27	√
14-12-2018	17:43:02	2073692	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERNCIA BCE	.27	√
14-12-2018	17:43:02	2073692	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03	√
17-12-2018	14:25:43	16333	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERNCIA BCE	.27	√
17-12-2018	14:25:43	16333	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03	√
17-12-2018	22:57:01	7500	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	√
17-12-2018	22:57:01	7500	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	√
17-12-2018	22:57:03	7489	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32	√
17-12-2018	22:57:03	7489	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68	√

Efectivo:	89,838.26
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	2,500.00
Promedio:	.00

√= Verificado  
Σ= Suman  
Z=Valores tomado de la empresa  
©= Conciliado

Pag: 6

ESTADO DE CUENTA OCASIONAL

**CB**  
**27-30**



PINEDA TORRES, ENITH MARLENE  
 Cuenta: 2900291333  
 TULCAN S/N Y AV. GRAN COLOMBIA CASA DE 3 PISOS  
 COLOR CREMA REF: FRENTE AL SUPERMERCADO  
 Telefono: 072720423  
 OFICINA MATRIZ  
 Desde: 2018/12/01 Hasta: 2018/12/31  
 Ejecutivo: FLORES YAZBEK ESTEFANIA DEL C

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
 Telef: (593) (07)3701600 Fax (593) (07)2573019  
 LOJA-ECUADOR  
 R.U.C: 1190002213001

Fecha impresion: FEB-18-20 15:48:56 Cedula/Ruc: 1102875893  
 Fecha Corte: 2018/12/31 Moneda: DOLAR  
 Saldo Anterior: 3,392.02

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
17-12-2018	22:57:06	7484	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68
17-12-2018	22:57:06	7484	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32
20-12-2018	21:46:42	7501	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32
20-12-2018	21:46:42	7506	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32
20-12-2018	21:46:42	7493	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32
20-12-2018	21:46:42	7506	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68
20-12-2018	21:46:42	7501	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68
20-12-2018	21:46:42	7493	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68
20-12-2018	21:46:43	7509	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO CHEQUE EN CONSULTA	2.68
20-12-2018	21:46:43	7509	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.32
24-12-2018	09:18:42	1010203784	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO PRESTAMOS	3,892.38
26-12-2018	17:20:09	16458	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
26-12-2018	17:20:09	16458	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERENCIA BCE	.27
27-12-2018	12:46:59	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	65.71
27-12-2018	12:46:59	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	2,631.00
27-12-2018	12:46:59	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
27-12-2018	12:46:59	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO PROCESO AUTOMATICO	.27
27-12-2018	12:46:59	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO PROCESO AUTOMATICO	.27
27-12-2018	12:46:59	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
31-12-2018	23:59:00	999999	OFICINA MATRIZ	N/D LIQ. SOB. OCAS. INDIRECTO INTERES LIQUI	8.82
31-12-2018	23:59:00	999999	OFICINA MATRIZ	N/D LIQ. SOB. OCAS. INDIRECTO IMPUESTO SOLC	.39
31-12-2018	23:59:00	999999	OFICINA MATRIZ	N/D LIQ.LCR.REMBESAS INTERES	.01
Total-->					6,745.43

SALDOS DIARIOS

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
01-12-2018	1,479.62	1,912.4	3,392.02
03-12-2018	-24.74	1,449.74	1,425.00
04-12-2018	2,129.34		2,129.34
05-12-2018	-4,664.28		-4,664.28
06-12-2018	13,240.62	219.29	13,459.91
07-12-2018	10,369.45		10,369.45
08-12-2018	20,369.45		20,369.45
10-12-2018	1,856.34	1,800	3,656.34
11-12-2018	7,690.10	4,475.59	12,165.69
12-12-2018	3,027.82		3,027.82
13-12-2018	5,089.28		5,089.28
14-12-2018	10,424.32	1,500	11,924.32
16-12-2018	22,424.32	1,500	23,924.32

Efectivo:	89,838.26
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	2,500.00
Promedio:	.00

√= Verificado  
 Σ= Suman  
 Z=Valores tomado de la empresa  
 ©= Conciliado

**CB**  
**28-30**

Pag: 7

ESTADO DE CUENTA OCASIONAL



PINEDA TORRES, ENITH MARLENE  
Cuenta: 2900291333  
TULCAN S/N Y Y AV. GRAN COLOMBIA CASA DE 3 PISOS  
COLOR CREMA REF: FRENTE AL SUPERMERCADO  
Telefono: 072720423  
OFICINA MATRIZ  
Desde: 2018/12/01 Hasta: 2018/12/31  
Ejecutivo: FLORES YAZBEK ESTEFANIA DEL C

Direccion: Bolivar 158-14 y Rocafuerte  
Telef: (593) (07)3701600 Fax (593) (07)2573019  
LOJA-ECUADOR  
R.U.C: 1190002213001

Fecha impresion: FEB-18-20 15:48:56 Cedula/Ruc: 1102875893  
Fecha Corte: 2018/12/31 Moneda: DOLAR  
Saldo Anterior: 3,392.02

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
17-12-2018	3,509.06		3,509.06
18-12-2018	-5,846.67		-5,846.67
19-12-2018	-17,881.95		-17,881.95
20-12-2018	12,365.66	1,924.73	14,290.39
21-12-2018	14,656.32		14,656.32
22-12-2018	24,656.32		24,656.32
23-12-2018	36,656.32		36,656.32
24-12-2018	39,763.94		39,763.94
26-12-2018	34,534.82	9,333.9	43,868.72
27-12-2018	51,026.19		51,026.19
28-12-2018	77,847.48	2,500	80,347.48
29-12-2018	85,847.48	2,500	88,347.48
30-12-2018	89,847.48	2,500	92,347.48
31-12-2018	89,838.26	2,500	92,338.26

}

√

RESUMEN DE MOVIMIENTOS			
Saldo anterior al	2018/12/01		3,392.02
Depositos			298,214.28
Notas de Credito			13,041.24
Cheques Pagados			215,563.85
Notas de Debito			6,745.43
Saldo actual al	2018/12/31		92,338.26

}

⊙

Efectivo:	89,838.26
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	2,500.00
Promedio:	.00

√= Verificado  
Σ= Suman  
Z=Valores tomado de la empresa  
⊙= Conciliado



## Mayor Cuenta: 1.01.01.02.01 - Banco de Loja

**CB**  
**29-30**

Desde: 01/12/2018

Hasta: 31/12/2018

Fecha	Asiento	Descripción	Tipo	No.Doc	Débito	Crédito	Saldo
					Saldo Inicial		3,392.02
01/12/2018	31343	P/r Cheques Posfechados y No Cobrados				80,501.90	-77,109.88
01/12/2018	21722	p/r pago de facturas	CH	007469		12,665.97	-89,775.85
01/12/2018	21722	p/r pago de facturas	CH	007467		10,187.41	-99,963.26
01/12/2018	21722	p/r pago de facturas	CH	007468		9,481.87	-109,445.13
03/12/2018	22320	DEPOSITO	DEP	36851192	712.50		-108,732.63
03/12/2018	22320	DEPOSITO	DEP	36490046	1,000.00		-107,732.63
03/12/2018	22320	DEPOSITO	DEP	35966576	6,449.74		-101,282.89
04/12/2018	21729	p/r pago de factura	CH	007470		465.30	-101,748.19
04/12/2018	22321	DEPOSITO	DEP	36964895	9,000.00		-92,748.19
05/12/2018	21782	P/r pago de facturas	CH	007473		5,220.17	-97,968.36
05/12/2018	21793	p/r pago de facturas	CH	007489		4,268.38	-102,236.74
05/12/2018	21793	p/r pago de facturas	CH	007488		4,067.02	-106,303.76
05/12/2018	21792	p/r pago de facturas	CH	007486		3,224.48	-109,528.24
05/12/2018	21792	p/r pago de facturas	CH	007485		3,224.48	-112,752.72
05/12/2018	21792	p/r pago de facturas	CH	007484		3,224.47	-115,977.19
05/12/2018	21784	P/r pago de facturas	CH	007475		2,228.84	-118,206.03
05/12/2018	21785	P/r pago de factura	CH	007477		2,220.34	-120,426.37
05/12/2018	21794	p/r pago de facturas	CH	007490		1,643.97	-122,070.34
05/12/2018	21785	P/r pago de factura	CH	007476		1,130.78	-123,201.12
05/12/2018	21780	p/r pago de factura	CH	007471		612.32	-123,813.44
05/12/2018	21790	p/r pago de facturas	CH	007483		531.85	-124,345.29
05/12/2018	21788	p/r pago de facturas	CH	007482		365.87	-124,711.16
05/12/2018	21787	P/r pago de factura	CH	007479		353.25	-125,064.41
05/12/2018	21783	P/r pago de factura	CH	007474		291.31	-125,355.72
05/12/2018	21786	P/r pago de facturas	CH	007478		269.14	-125,624.86
05/12/2018	21781	P/r pago de factura	CH	007472		142.76	-125,767.62
05/12/2018	22322	DEPOSITO	DEP	36484517	2,500.00		-123,267.62
06/12/2018	21796	p/r pago de factura	CH	007491		2,414.26	-125,681.88
06/12/2018	22323	DEPOSITO	DEP	36635930	6,430.00		-119,251.88
06/12/2018	22323	DEPOSITO	DEP	36921279	7,000.00		-112,251.88
06/12/2018	22323	DEPOSITO	DEP	36921278	7,855.24		-104,396.64
07/12/2018	21837	p/r pago de factura	CH	007492		4,032.90	-108,429.54
07/12/2018	22324	DEPOSITO	DEP	35783129	1,379.65		-107,049.89
08/12/2018	22325	DEPOSITO	DEP	36921280	11,800.00		-95,249.89
10/12/2018	22319	P/R N/D POR SERVICIO DE TRANSFERENCIA P/R N/D POR SOLICITUD DE CHEQUERA				86.64	-95,336.53
10/12/2018	22326	DEPOSITO	DEP	36468467	3,477.90		-91,858.63
11/12/2018	22327	DEPOSITO	DEP	36921281	19,285.10		-72,573.53
12/12/2018	21849	p/r pago de factura	CH	007498		952.40	-73,525.93
13/12/2018	21852	p/r pago de factura	CH	007497		1,876.82	-75,402.75
13/12/2018	21855	P/R PAGO DE FACTURA	CH	007499		1,026.43	-76,429.18
13/12/2018	22328	DEPOSITO	DEP	36635932	6,481.00		-69,948.18
14/12/2018	21857	p/r pago de facturas	CH	007494		12,728.25	-82,676.43
14/12/2018	21857	p/r pago de facturas	CH	007493		9,452.42	-92,128.85
14/12/2018	22329	DEPOSITO	DEP	36630868	205.00		-91,923.85
14/12/2018	22329	DEPOSITO	DEP	36763645	21,789.89		-70,133.96
15/12/2018	21864	p/r pago de factura	CH	007500		4,313.92	-74,447.88
16/12/2018	22330	DEPOSITO	DEP	37064028	12,000.00		-62,447.88
17/12/2018	21869	p/r pago de facturas	CH	007504		11,863.47	-74,311.35
17/12/2018	21869	p/r pago de facturas	CH	007503		9,422.96	-83,734.31
17/12/2018	21869	p/r pago de facturas	CH	007502		9,405.10	-93,139.41
17/12/2018	21868	P/R PAGO DE FACTURAS	CH	007501		2,307.58	-95,446.99
17/12/2018	21871	P/R PAGO DE FACTURA	CH	007506		1,265.28	-96,712.27
17/12/2018	21870	P/R PAGO DE FACTURAS	CH	007505		521.14	-97,233.41
17/12/2018	22331	DEPOSITO	DEP	36554073	3,262.05		-93,971.36
18/12/2018	21874	p/r pago de facturas	CH	007508		847.75	-94,819.11
18/12/2018	21875	p/r pago de facturas	CH	007509		771.95	-95,591.06
18/12/2018	21872	p/r pago de factura	CH	007507		266.89	-95,857.95
19/12/2018	21882	p/r pago de facturas	CH	007511		2,939.87	-98,797.82
19/12/2018	21880	p/r pago de factura	CH	007510		313.83	-99,111.65
19/12/2018	22332	DEPOSITO	DEP	367510	115.50		-98,996.15

√= Verificado con Estado de Cuenta

Z=Valores tomado de la empresa



## Mayor Cuenta: 1.01.01.02.01 - Banco de Loja

<b>CB</b>
<b>30-30</b>

Desde: 01/12/2018		Hasta: 31/12/2018			
19/12/2018	22332	DEPOSITO	DEP 37166436	874.50	-98,121.65
20/12/2018	22333	DEPOSITO	DEP 35791479	4,890.00	-93,231.65
20/12/2018	22333	DEPOSITO	DEP 36763649	28,587.43	-64,644.22
21/12/2018	21890	p/r pago de facturas	CH 007518		11,060.68
21/12/2018	21890	p/r pago de facturas	CH 007519		10,000.12
21/12/2018	21890	p/r pago de facturas	CH 007517		7,410.14
21/12/2018	21888	p/r pago de facturas	CH 007514		6,698.16
21/12/2018	21890	p/r pago de facturas	CH 007520		4,475.71
21/12/2018	21888	p/r pago de facturas	CH 007515		2,709.62
21/12/2018	21889	p/r pago de factura	CH 007516		2,580.75
21/12/2018	21886	p/r pago de facturas	CH 007513		667.02
21/12/2018	21885	p/r pago de facturas	CH 007512		517.90
21/12/2018	22334	DEPOSITO	DEP 36763650	15,000.00	-95,764.32
22/12/2018	21891	P/R PAGO DE FACTURA	CH 007521		12,701.58
22/12/2018	22335	DEPOSITO	DEP 378171877	10,000.00	-98,465.90
23/12/2018	22336	DEPOSITO	DEP 37171672	12,000.00	-86,465.90
24/12/2018	22318	P/R N/D POR PAGO DE CUOTA DE PRESTAMO			3,892.38
		P/R N/D POR PAGO DE CUOTA DE PRESTAMO			
24/12/2018	22337	DEPOSITO	DEP 36406097	7,000.00	-83,358.28
26/12/2018	21894	P/R PAGO DE FACTURAS	CH 007523		12,525.13
26/12/2018	21892	p/r pago de factura	CH 007522		1,502.75
26/12/2018	22338	DEPOSITO	DEP 36642715	1,485.00	-95,901.16
26/12/2018	22338	DEPOSITO	DEP 36010483	3,085.50	-92,815.66
26/12/2018	22338	DEPOSITO	DEP 36763652	7,891.52	-84,924.14
26/12/2018	22343	P/R N/C POR CUENTAS POR COBRAR		12,980.76	-71,943.38
		P/R N/C POR CUENTAS POR COBRAR			
26/12/2018	22338	DEPOSITO	DEP 36763651	30,618.62	-41,324.76
27/12/2018	22316	P/R N/D POR PAGO AL SRI			2,696.71
		P/R N/D POR PAGO AL SRI			
27/12/2018	22276	p/r pago de factura	CH 007524		430.82
27/12/2018	22339	DEPOSITO	DEP 37166438	738.75	-43,713.54
27/12/2018	22339	DEPOSITO	DEP 36635933	10,760.00	-32,953.54
28/12/2018	22283	p/r pago de factura	CH 007526		3,218.10
28/12/2018	22281	P/R PAGO DE FACTURA	CH 007525		316.20
28/12/2018	22340	DEPOSITO	DEP 36763655	12,539.39	-23,948.45
28/12/2018	22340	DEPOSITO	DEP 36763653	20,000.00	-3,948.45
29/12/2018	22284	p/r pago de factura	CH 007527		297.23
29/12/2018	22341	DEPOSITO	DEP 36404205	8,000.00	3,754.32
30/12/2018	22342	DEPOSITO	DEP 36763657	4,000.00	7,754.32
31/12/2018	22286	p/r pago de factura	CH 07528		12,054.57
31/12/2018	22286	p/r pago de factura	CH 007529		9,927.75
31/12/2018	22286	p/r pago de factura	CH 007530		8,529.31
31/12/2018	22286	p/r pago de factura	CH 007532		5,727.04
31/12/2018	22288	p/r pago de factura	CH 007533		276.67
31/12/2018	22317	P/R N/D POR LIQUIDACION DE INTERESES			9.22
		P/R N/D POR LIQUIDACION DE INTERESES			
31/12/2018	31342	P/r Cheques Posfechados y No Cobrados		121,108.50	92,338.26
		Totales \$		432,303.54	343,357.30
					92,338.26

√= Verificado con Estado de Cuenta

Z=Valores tomado de la empresa

VCC  
1-8

Loja, 27 de diciembre del 2019

Ing.

Rigoberto Mingo Morocho

**CONTADOR DE LA EMPRESA "COMERCIAL PINEDA"**

Ciudad. –

De mis consideraciones:

Con el objeto de continuar con el Examen Especial efectuado al rubro Activo Corriente e Ingresos de la empresa "Comercial Pineda" le solicito a usted se digne emitir una copia de la evidencia del control de las Cuentas por Cobrar.

Por la favorable atención que se digne dar a la presente le antelo mis debidos agradecimientos.

Atentamente



Sta. Tania Emperatriz Vélez Quizhpe  
**JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO**

VCC  
2-8

"Comercial Pineda"

R.U.C: 1102875893001

Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán

FINANCIERO / CUENTAS POR COBRAR / NUEVO

COBRO:

1105567689001 - PARDO RODRIGUEZ MARCO VINICIO

Cuentas por Cobrar (1)

Concepto	Vence	Monto	Saldo	Mora	Deuda
Factura de Venta 001-001-000090111	25/02/2018	235,00	235,00	0,00	235,00
			Saldo Total	\$	235,00

✓ } ✓

"COMERCIAL PINEDA"  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC: 1102875893001  
Av. Gran Colombia S/N - Telf: 2720423  
Loja Ecuador

Z= Tomado de la empresa

✓= Verificado con Facturas de Crédito

VCC  
3-8

"Comercial Pineda"

R.U.C: 1102875893001

Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán

FINANCIERO / CUENTAS POR COBRAR / NUEVO

COBRO:

1103092810001 - MAZA PALADINES MARÍA DEL CISNE

Cuentas por Cobrar (3)

Concepto	Vence	Monto	Saldo	Mora	Deuda
Factura de Venta 001-001-000090166	25/02/2018	176,25	176,25	0,00	176,25
Factura de Venta 001-001-000090179	15/03/2018	275,00	275,00	0,00	275,00
Factura de Venta 001-001-000090296	15/04/2018	27,50	27,50	0,00	27,50
<b>Saldo Total</b>					<b>\$ 478,75</b>

✓ }  
✓ }  
✓ } ✓

"COMERCIAL PINEDA"  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC: 1102875893001  
Av. Gran Colombia S/N - Telf: 2720423  
Loja Ecuador

Z= Tomado de la empresa

✓= Verificado con Facturas de Crédito

VCC  
4-8

"Comercial Pineda"

R.U.C: 1102875893001

Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán

FINANCIERO / CUENTAS POR COBRAR / NUEVO

COBRO:

1105678923001 - FERNANDEZ PEREIRA JOSÉ MANUEL

Cuentas por Cobrar (2)

Concepto	Vence	Monto	Saldo	Mora	Deuda
Factura de Venta 001-001-000090345	28/07/2018	191,75	191,75	0,00	191,75
Factura de Venta 001-001-000090465	30/07/2018	38,00	38,00	0,00	38,00
<b>Saldo Total</b>				<b>\$</b>	<b>229,75</b>

√ }  
√ } √

"COMERCIAL PINEDA"  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC: 1102875893001  
Av. Gran Colombia S/N. Tel. 2720423  
Loja Ecuador

Z= Tomado de la empresa

√= Verificado con Facturas de Crédito



VCC  
5-8

"Comercial Pineda"

R.U.C: 1102875893001

Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán

FINANCIERO / CUENTAS POR COBRAR / NUEVO  
COBRO:

1145679823001 - RAMÓN MUÑOZ JOSÉ LUIS

Cuentas por Cobrar (2)

Concepto	Vence	Monto	Saldo	Mora	Deuda
Factura de Venta 001-001-000090567	12/08/2018	272,50	272,50	0,00	272,50
Factura de Venta 001-001-000090643	04/10/2018	412,50	412,50	0,00	412,50
<b>Saldo Total</b>					<b>\$ 685,00</b>

"COMERCIAL PINEDA"  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC: 1102875893001  
Av. Gran Colombia S/N - Telf: 2720423  
Loja Ecuador

Z= Tomado de la empresa

√= Verificado con Facturas de Crédito

VCC  
6-8

"Comercial Pineda"

R.U.C: 1102875893001

Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán

FINANCIERO / CUENTAS POR COBRAR / NUEVO

COBRO:

1109812344001 - TADAY AMBULUDI MARCO FERNANDO

Cuentas por Cobrar (1)

Concepto	Vence	Monto	Saldo	Mora	Deuda
Factura de Venta 001-001-000090756	15/10/2018	114,00	114,00	0,00	114,00
Saldo Total				\$	114,00

✓ } ✓

"COMERCIAL PINEDA"  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC: 1102875893001  
Av. Gran Colombia S/N - Telf: 2720423  
Loja Ecuador

Z= Tomado de la empresa

✓= Verificado con Facturas de Crédito

VCC  
7-8

"Comercial Pineda"

R.U.C: 1102875893001

Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán

FINANCIERO / CUENTAS POR COBRAR / NUEVO  
COBRO:

1156783452001 - MONTAÑO RUIZ VERÓNICA LIZBETH

Cuentas por Cobrar (2)

Concepto	Vence	Monto	Saldo	Mora	Deuda
Factura de Venta 001-001-000090867	20/11/2018	96,66	96,66	0,00	96,66
Factura de Venta 001-001-000090976	28/12/2018	159,74	159,74	0,00	159,74
<b>Saldo Total</b>					<b>\$ 256,40</b>

✓ }  
✓ } ✓

Z= Tomado de la empresa  
✓= Verificado con Facturas de Crédito

"COMERCIAL PINEDA"  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC: 1102875893001  
v. Gran Colombia S/N - Telf: 2720423  
Loja Ecuador



**“Comercial Pineda”**

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Narrativa de Verificación de Cuentas por Cobrar**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

VCC  
8-8

**Componente:** Activo Corriente

**Recuperación de cartera**

**Comentario:**

Luego de analizar los auxiliares de cuentas por cobrar se pudo constatar que hay varios clientes que se encuentran en mora; incumpliendo una de las políticas del componente del COSO, Actividades de Control, que en su parte pertinente mención que “...las políticas y procedimientos ayudan a garantizar que la gestión de la administración se lleve a cabo en forma efectiva...” situación presentada debido a que la contadora no hace un seguimiento de cuentas y documentos por cobrar para mantener de esta manera al día los auxiliares de los clientes que aún se encuentran sin saldar su valor; lo que ha provocado que la empresa mantenga un valor demasiado alto en este rubro y que el porcentaje de provisión que es destinado para estos hechos no pueda cubrir en su totalidad este valor, así mismo, esto ha ocasionado que no haya suficiente líquido para cubrir los gastos que se ocasionan por actividades de la empresa

**Conclusión**

No hay una correcta recuperación de cartera.

**Recomendación**

Se le recomienda a la Gerente Propietario asignar una persona que se encargue del movimiento de cartera para evitar estos inconvenientes de cobranza.

**Elaborado por:** T.E.V.Q

**Revisado por:** N.Z.L.S

**Fecha:** 27-12-2019

CFC  
1-13

Loja, 06 de enero del 2020

Ing.

Rigoberto Mingo Morocho

**CONTADOR DE LA EMPRESA "COMERCIAL PINEDA"**

Ciudad. –

De mis consideraciones:

Con el objeto de continuar con el Examen Especial efectuado al rubro Activo Corriente e Ingresos de la empresa "Comercial Pineda" le solicito a usted se digne emitir una copia de las Facturas a Crédito del 2018.

Por la favorable atención que se digne dar a la presente le antelo mis debidos agradecimientos.

Atentamente



Sta. Tania Emperatriz Vélez Quizhpe  
**JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO**

CFC  
2-13

## Comercial Pineda

De: Enith Marlene Pineda Torres

VIVERES EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR

Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán Telf: 2584156-2584748  
Loja - Ecuador

Ruc: 1102875893001

Aut. SRI. 1115276677

FACTURA N° 001-001-000090111

CLIENTE: PARDO RODRIGUEZ MARCO VINICIO  
RUC: 1105567689001  
DIRECCIÓN: ZAMORA

FORMA DE PAGO: CRÉDITO  
ZONA:

FECHA DE ELABORACIÓN: 25/01/2018

PAGUE HASTA: 25/02/2018

TELEFONO: 2726298  
VENDEDOR: ALMACEN

USUARIO: ANDREA

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	DES%	IVA	TOTAL
2	QUINTAL ARROZ	50,00	0	0	100,00
2	BALANC INICIAL GRANULADO	27,50	0	0	55,00
80	*CHOC. BON O BON ANTOJO 55G*	0,8928	0	12	80,00

Observaciones:

SON: DOSCIENTOS TREINTA Y CINCO

IMPORTANTE:

UNA VEZ SALIDA LA MERACDERIA NO SE ACEPTAN

RECLAMOS NI DEVOLUCIONES PASADAS LAS 24 HRS

SUBTOTAL 12% 71.43

SUBTOTAL 0% 155.00

DESCUENTO 0.00

SUBTOTAL 226.43

IVA 8.57

TOTAL 235.00

F. AUTORIZADO

F. CLIENTE

GRACIAS POR PREFERIRNOS

Z= Tomado de la empresa

√= Verificado con Cuentas por Cobrar

CFC  
3-13

## Comercial Pineda

De: Enith Marlene Pineda Torres  
**VIVERES EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR**  
 Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán Telf:2584156-2584748  
 Loja - Ecuador

Ruc: 1102875893001

Aut. SRI. 1115276677

FACTURA N° 001-001-000090166

CLIENTE: MAZA PALADINES MARÍA DEL CISNE  
 RUC: 1103092810001  
 DIRECCIÓN: LOJA

FORMA DE PAGO: CRÉDITO  
 ZONA:

FECHA DE ELABORACIÓN: 25/01/2018  
 PAGUE HASTA: 25/02/2018

TELÉFONO: 2798678  
 VENDEDOR: ALMACEN

USUARIO: ANDREA

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	DES%	IVA	TOTAL
1	BALANC. MERCADO INICIO	24.25	0	0	24.25
2	BALANC. INICIAL GRANULADO	27.50	0	0	55.00
3	BALANC. FINAL GRANULADO	27.00	0	0	81.00
1	FIDEO 20KL MEDIANO AMARILLO	16.00	0	0	16.00

Observaciones:

SON: CIENTO SETENTA Y SEIS CON VEINTE Y CINTO

IMPORTANTE:

UNA VEZ SALIDA LA MERACDERIA NO SE ACEPTAN

RECLAMOS NI DEVOLUCIONES PASADAS LAS 24 HRS

SUBTOTAL 12%	0.00
SUBTOTAL 0%	176.25
DESCUENTO	0.00
SUBTOTAL	176.25
IVA	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>176.25</b>

F. AUTORIZADO

F. CLIENTE

GRACIAS POR PREFERIRNOS

Z= Tomado de la empresa

√= Verificado con Cuentas por Cobrar

CFC  
4-13

## Comercial Pineda

De: Enith Marlene Pineda Torres

**VIVERES EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR**

Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán Telf: 2584156-2584748  
Loja - Ecuador

Ruc: 1102875893001

Aut. SRI. 1115276677

FACTURA N° 001-001-000090179

CLIENTE: MAZA PALADINES MARÍA DEL CISNE  
RUC: 1103092810001  
DIRECCIÓN: LOJA

FORMA DE PAGO: CRÉDITO  
ZONA:

FECHA DE ELABORACIÓN: 15/02/2018

PAGUE HASTA: 15/03/2018


TELÉFONO: 2798678  
VENDEDOR: ALMACEN

USUARIO: ANDREA

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	DES%	IVA	TOTAL
10	BALANC. ENGORDE SACO PEQ	27.50	0	0	275.00

Observaciones:	SUBTOTAL 12%	0.00
SON: DOSCIENTOS SETENTA Y CINCO	SUBTOTAL 0%	275.00
	DESCUENTO	0.00
IMPORTANTE:	SUBTOTAL	275.00
UNA VEZ SALIDA LA MERACDERIA NO SE ACEPTAN	IVA	0.00
RECLAMOS NI DEVOLUCIONES PASADAS LAS 24 HRS	TOTAL	275.00

  
F. AUTORIZADO

  
F. CLIENTE

GRACIAS POR PREFERIRNOS

Z= Tomado de la empresa

√= Verificado con Cuentas por Cobrar

CFC  
5-13

**Comercial Pineda**  
De: Enith Marlene Pineda Torres  
**VIVERES EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR**  
Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán Telf:2584156-2584748  
Loja - Ecuador

Ruc: 1102875893001

Aut. SRI. 1115276677

FACTURA N° 001-001-000090296

CLIENTE: MAZA PALADINES MARÍA DEL CISNE  
RUC: 1103092810001  
DIRECCIÓN: LOJA

FORMA DE PAGO: CRÉDITO  
ZONA:  
FECHA DE ELABORACIÓN: 15/03/2018  
PAGUE HASTA: 15/04/2018

TELÉFONO: 2798678  
VENDEDOR: ALMACEN

USUARIO: ANDREA

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	DES%	IVA	TOTAL
1	BALANC. ENGORDE SACO PEQ	27.50	0	0	27.50

Observaciones:	SUBTOTAL 12%	0.00
SON: VEINTE Y SIETE CON CINCUENTA	SUBTOTAL 0%	27.50
	DESCUENTO	0.00
IMPORTANTE:	SUBTOTAL	27.50
UNA VEZ SALIDA LA MERACDERIA NO SE ACEPTAN	IVA	0.00
RECLAMOS NI DEVOLUCIONES PASADAS LAS 24 HRS	TOTAL	27.50

F. AUTORIZADO

F. CLIENTE

GRACIAS POR PREFERIRNOS

Z= Tomado de la empresa

√= Verificado con Cuentas por Cobrar

CFC  
6-13

## Comercial Pineda

De: Enith Marlene Pineda Torres

VIVERES EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR

Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán Telf: 2584156-2584748  
Loja - Ecuador

Ruc: 1102875893001

Aut. SRI. 1115276677

FACTURA N° 001-001-000090345

CLIENTE: FERNANDEZ PEREIRA JOSÉ MANUEL

RUC: 1105678923001

DIRECCIÓN: YANZATZA

TELÉFONO: 2756478

VENDEDOR: ALMACEN

FORMA DE PAGO: CRÉDITO

ZONA:

FECHA DE ELABORACIÓN: 28/06/2018

PAGUE HASTA: 28/07/2018

USUARIO: ANDREA

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	DES%	IVA	TOTAL
2	FIDEO 20KL BLANCO CORBATA GRA.	16	0	0	16.00
1	QUINTAL ARROZ	35	0	0	35.00
1	QUINTAL HARINA SUPER 4	44.00	0	0	40.00
25	SAL CRISAL 2K	0.66	0	0	16.50
15	ACEITE ALESOL 900 BOTELLA	1.25	0	0	18.75
25	AZUCAR 2KL MONTERREY	1.52	0	0	38.00
1	BALANC. ENGORDE SACO PEQ	27.50	0	0	27.50

Observaciones:	SUBTOTAL 12%	0.00
SON: CIENTO NOVENTA Y UNO CON SETENTA Y CINCO	SUBTOTAL 0%	191.75
	DESCUENTO	0.00
IMPORTANTE:	SUBTOTAL	191.75
UNA VEZ SALIDA LA MERACDERIA NO SE ACEPTAN	IVA	0.00
RECLAMOS NI DEVOLUCIONES PASADAS LAS 24 HRS	TOTAL	191.75

F. AUTORIZADO

F. CLIENTE

GRACIAS POR PREFERIRNOS

Z= Tomado de la empresa

√= Verificado con Cuentas por Cobrar



CFC  
7-13

## Comercial Pineda

De: Enith Marlene Pineda Torres  
**VIVERES EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR**  
 Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán Telf:2584156-2584748  
 Loja - Ecuador

Ruc: 1102875893001

Aut. SRI. 1115276677

FACTURA N° 001-001-000090465

CLIENTE: FERNANDEZ PEREIRA JOSÉ MANUEL  
 RUC: 1105678923001  
 DIRECCIÓN: YANZATZA

FORMA DE PAGO: CRÉDITO  
 ZONA:  
 FECHA DE ELABORACIÓN: 30/06/2018  
 PAGUE HASTA:30/07/2018

TELÉFONO: 2756478  
 VENDEDOR: ALMACEN

USUARIO: ANDREA

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	DES%	IVA	TOTAL
25	AZUCAR 2KL MONTERREY	1.52	0	0	38.00

Observaciones:	SUBTOTAL 12%	0.00
SON: TREINTA Y OCHO	SUBTOTAL 0%	38.00
	DESCUENTO	0.00
IMPORTANTE:	SUBTOTAL	38.00
UNA VEZ SALIDA LA MERACDERIA NO SE ACEPTAN	IVA	0.00
RECLAMOS NI DEVOLUCIONES PASADAS LAS 24 HRS	TOTAL	38.00

F. AUTORIZADO

F. CLIENTE

GRACIAS POR PREFERIRNOS

Z= Tomado de la empresa

√= Verificado con Cuentas por Cobrar



CFC  
8-13

## Comercial Pineda

De: Enith Marlene Pineda Torres

**VIVERES EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR**

Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán Telf: 2584156-2584748  
Loja - Ecuador

Ruc: 1102875893001

Aut. SRI. 1115276677

FACTURA N° 001-001-000090567

CLIENTE: RAMÓN MUÑOZ JOSÉ LUIS  
RUC: 1145679823001  
DIRECCIÓN: EL PANGI

FORMA DE PAGO: CRÉDITO

ZONA:

FECHA DE ELABORACIÓN: 02/07/2018

PAGUE HASTA: 02/08/2018

TELÉFONO: 0978345676

VENDEDOR: ALMACEN

USUARIO: ANDREA

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	DES%	IVA	TOTAL
5	BALANC INICIAL GRANULADO	27,50	0	0	137.50
5	BALANC. FINAL GRANULADO	27.00	0	0	135.00

Observaciones:

SON: DOSCIENTOS SETENTA Y DOS CON CINCUENTA

IMPORTANTE:

UNA VEZ SALIDA LA MERACDERIA NO SE ACEPTAN

RECLAMOS NI DEVOLUCIONES PASADAS LAS 24 HRS

SUBTOTAL 12% 0.00

SUBTOTAL 0% 272.50

DESCUENTO 0.00

SUBTOTAL 272.50

IVA 0.00

TOTAL 272.50

F. AUTORIZADO

F. CLIENTE

GRACIAS POR PREFERIRNOS

Z= Tomado de la empresa

√= Verificado con Cuentas por Cobrar

CFC  
9-13

## Comercial Pineda

De: Enith Marlene Pineda Torres

**VIVERES EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR**

Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán Telf: 2584156-2584748  
Loja - Ecuador

Ruc: 1102875893001

Aut. SRI. 1115276677

FACTURA N° 001-001-000090643

CLIENTE: RAMÓN MUÑOZ JOSÉ LUIS  
RUC: 1145679823001  
DIRECCIÓN: EL PANGI

FORMA DE PAGO: CRÉDITO

ZONA:

FECHA DE ELABORACIÓN: 03/09/2018

PAGUE HASTA: 03/10/2018

TELÉFONO: 0978345676

VENDEDOR: ALMACEN

USUARIO: ANDREA

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	DES%	IVA	TOTAL
15	BALANC INICIAL GRANULADO	27,50	0	0	137.50

Observaciones:

SON: CUATROCIENTOS DOCE CON CINCUENTA

IMPORTANTE:

UNA VEZ SALIDA LA MERACDERIA NO SE ACEPTAN

RECLAMOS NI DEVOLUCIONES PASADAS LAS 24 HRS

SUBTOTAL 12%	0.00
SUBTOTAL 0%	412.50
DESCUENTO	0.00
SUBTOTAL	412.50
IVA	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>412.50</b>

F. AUTORIZADO

F. CLIENTE

GRACIAS POR PREFERIRNOS

Z= Tomado de la empresa

√= Verificado con Cuentas por Cobrar

CFC  
10-13**Comercial Pineda**

De: Enith Marlene Pineda Torres

**VIVERES EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR**Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán Telf:2584156-2584748  
Loja - Ecuador

Ruc: 1102875893001

Aut. SRI. 1115276677

FACTURA N° 001-001-000090756

CLIENTE: TADAY AMBULUDI MARCO FERNANDO  
RUC: 1109812344001  
DIRECCIÓN: MIRAFLORESFORMA DE PAGO: CRÉDITO  
ZONA:FECHA DE ELABORACIÓN: 15/09/2018  
PAGUE HASTA: 15/10/2018TELÉFONO: 0891234657  
VENDEDOR: ALMACEN

USUARIO: ANDREA

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	DES%	IVA	TOTAL
1	QUINTAL ARROZ	42.00	0	0	42.00
1	QUINTAL HARINA TOMBEMBA	36.00	0	0	36.00
25	SAL CRISAL 2K	0.66	0	0	16.50
15	ACEITE ALESOL 980 PALMA DE ORO	1.30	0	0	19.50

Observaciones:	SUBTOTAL 12%	0.00
SON: CIENTO CATORCE	SUBTOTAL 0%	114.00
	DESCUENTO	0.00
IMPORTANTE:	SUBTOTAL	114.00
UNA VEZ SALIDA LA MERACDERIA NO SE ACEPTAN	IVA	0.00
RECLAMOS NI DEVOLUCIONES PASADAS LAS 24 HRS	TOTAL	114.00

F. AUTORIZADO

F. CLIENTE

GRACIAS POR PREFERIRNOS

Z= Tomado de la empresa

√= Verificado con Cuentas por Cobrar

CFC  
11-13

## Comercial Pineda

De: Enith Marlene Pineda Torres

VIVERES EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR

Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán Telf: 2584156-2584748  
Loja - Ecuador

Ruc: 1102875893001

Aut. SRI. 1115276677

FACTURA N° 001-001-000090867

CLIENTE: MONTAÑO RUIZ VERÓNICA LIZBETH  
RUC: 1156783452001  
DIRECCIÓN: ZAMORA

FORMA DE PAGO: CRÉDITO  
ZONA:  
FECHA DE ELABORACIÓN: 20/10/2018  
PAGUE HASTA: 20/11/2018

TELÉFONO: 0889264538  
VENDEDOR: ALMACEN

USUARIO: ANDREA

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	DES%	IVA	TOTAL
1	QUINTAL ARROZ	42.00	0	0	44.00
1	BIDON ACEITE COCINERO	26.50	0	0	26.50
12	AZUCAR 2KL MONTERREY	1.52	0	0	18.24
12	SAL CRISAL 2K	0.66	0	0	7.92

Observaciones:

SON: NOVENTA Y SEIS CON SESENTA Y SEIS

IMPORTANTE:

UNA VEZ SALIDA LA MERACDERIA NO SE ACEPTAN

RECLAMOS NI DEVOLUCIONES PASADAS LAS 24 HRS

SUBTOTAL 12%	0.00
SUBTOTAL 0%	96.66
DESCUENTO	0.00
SUBTOTAL	96.66
IVA	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>96.66</b>

F. AUTORIZADO

F. CLIENTE

GRACIAS POR PREFERIRNOS

Z= Tomado de la empresa

√= Verificado con Cuentas por Cobrar

CFC  
12-13

## Comercial Pineda

De: Enith Marlene Pineda Torres

VIVERES EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR

Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán Telf:2584156-2584748  
Loja - Ecuador

Ruc: 1102875893001

Aut. SRI. 1115276677

FACTURA N° 001-001-000090976

CLIENTE: MONTAÑO RUIZ VERÓNICA LIZBETH  
RUC: 1156783452001  
DIRECCIÓN: ZAMORA

FORMA DE PAGO: CRÉDITO

ZONA:

FECHA DE ELABORACIÓN: 23/11/2018

PAGUE HASTA: 23/12/2018

TELÉFONO: 0889264538

VENDEDOR: ALMACEN

USUARIO: ANDREA

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	DES%	IVA	TOTAL
1	FIDEO 20KL MEDIANO AMARILLO	16.00	0	0	16.00
1	BIDON ACEITE COCINERO	26.50	0	0	26.50
48	ATUN REAL 180GR A/F	1.18	0	0	56.64
5	FIDEO 5K	4.40	0	0	22.00
40	AMANCAY 1K	0.85	0	0	34.00
1	MANTECA LA SABROSA 3K	4.60	0	0	4.60

Observaciones:

SON: CIENTO CINCUENTA Y NUEVE CON SETENTA Y CUATRO

SUBTOTAL 12% 0.00

SUBTOTAL 0% 159.74

DESCUENTO 0.00

IMPORTANTE:

SUBTOTAL 159.74

UNA VEZ SALIDA LA MERACDERIA NO SE ACEPTAN

IVA 0.00

RECLAMOS NI DEVOLUCIONES PASADAS LAS 24 HRS

TOTAL 159.74

F. AUTORIZADO

F. CLIENTE

GRACIAS POR PREFERIRNOS

Z= Tomado de la empresa

√= Verificado con Cuentas por Cobrar

**“Comercial Pineda”**

**CFC**  
**13-13**

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Cuestionario de Control Interno**

**Narrativa de facturas a crédito**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Componente:** Activo Corriente

**Facturas de ventas comprobado con el registro de créditos**

**Comentario:**

Luego de revisar las facturas a crédito se puede constatar que estas llevan un orden y control adecuado, facilitando el manejo de las cuentas por cobrar a cada crédito que realice el cliente.

**Conclusión**

Las facturas de ventas a crédito llevan un control adecuado, ya que se registran automáticamente cada crédito en el sistema que posee la empresa.

**Elaborado por:** T.E.V.Q

**Revisado por:** N.Z.L.S

**Fecha:** 06-01-2020

PINEDA TORRES ENITH MARLENE

Pag.260

CA  
1-69

## Mayor Cuenta: 1.01.01.01.01 - Caja General

Desde: 01/01/2018		Hasta: 31/12/2018			
30/12/2018	22750	Recaudaciones: 30/12/2018 ZHUNLAULA PAQUI PEDRO MANUEL	EF	326.25	40,501.16
30/12/2018	22750	Recaudaciones: 30/12/2018 CUEVA ROJAS MANUEL EDUARDO	EF	353.80	40,854.96
30/12/2018	22750	Recaudaciones: 30/12/2018 ORTIZ COLAIZACA EDISON JOSE	EF	372.14	41,227.10
30/12/2018	22750	Recaudaciones: 30/12/2018 ZHUNLAULA PAQUI PEDRO MANUEL	EF	390.00	41,617.10
30/12/2018	22750	Recaudaciones: 30/12/2018 COLAISACA GUACHICHULCA LUIS EN	EF	484.68	42,101.78
30/12/2018	22750	Recaudaciones: 30/12/2018 SANMARTIN GAONA ANDRES NICOLAS	EF	492.25	42,594.03
30/12/2018	22750	Recaudaciones: 30/12/2018 SHACA NANCHI MANUEL AGUSTIN	EF	502.50	43,096.53
30/12/2018	22750	Recaudaciones: 30/12/2018 GONZALEZ TINISARAY DAYSI DEL C	EF	516.00	43,612.53
30/12/2018	22750	Recaudaciones: 30/12/2018 SALINAS ERREYES DIEGO VINICIO	EF	549.45	44,161.98
30/12/2018	22750	Recaudaciones: 30/12/2018 SALINAS ERREYES DIEGO VINICIO	EF	549.45	44,711.43
30/12/2018	22750	Recaudaciones: 30/12/2018 MASACHE MALACATUS FRANKLIN EDU	EF	555.75	45,267.18
30/12/2018	22750	Recaudaciones: 30/12/2018 COLAISACA GUACHICHULCA LUIS EN	EF	686.48	45,953.66
30/12/2018	22750	Recaudaciones: 30/12/2018 CELI MEDINA ALEXANDRA MARISOL	EF	691.16	46,644.82
30/12/2018	22750	Recaudaciones: 30/12/2018 CAÑAR CUENCA JUAN CARLOS	EF	747.00	47,391.82
30/12/2018	22750	Recaudaciones: 30/12/2018 ZHUNLAULA PAQUI PEDRO MANUEL	EF	755.95	48,147.77
30/12/2018	22750	Recaudaciones: 30/12/2018 COLAISACA GUACHICHULCA LUIS EN	EF	831.92	48,979.69
30/12/2018	22750	Recaudaciones: 30/12/2018 ZHUNLAULA PAQUI PEDRO MANUEL	EF	871.02	49,850.71
30/12/2018	22750	Recaudaciones: 30/12/2018 SARANGO CHUQUIMARCA SAMUEL	EF	900.00	50,750.71
30/12/2018	22750	Recaudaciones: 30/12/2018 MEDINA JAPON JANNETH VERONICA	EF	1,000.00	51,750.71
30/12/2018	22750	Recaudaciones: 30/12/2018 ZHUNLAULA PAQUI PEDRO MANUEL	EF	1,079.34	52,830.05
30/12/2018	22750	Recaudaciones: 30/12/2018 ORTIZ COLAIZACA EDISON JOSE	EF	1,091.90	53,921.95
30/12/2018	22750	Recaudaciones: 30/12/2018 SUQUISUPA RAMON BEATRIZ AMADA	EF	1,115.08	55,037.03
30/12/2018	22750	Recaudaciones: 30/12/2018 MOROCHO ZUNIGA HENRRY JAVIER	EF	1,170.67	56,207.70
30/12/2018	22750	Recaudaciones: 30/12/2018 MOROCHO ZUNIGA HENRRY JAVIER	EF	1,183.30	57,391.00
30/12/2018	22750	Recaudaciones: 30/12/2018 ARMUJOS LEON MAYRA ELIZABETH	EF	1,817.45	59,208.45
30/12/2018	22750	Recaudaciones: 30/12/2018 GONZALEZ RAMON YULISA DEL CARM	EF	2,000.00	61,208.45
30/12/2018	22662	Ventas: 30/12/2018		2,243.83	63,452.28
30/12/2018	22750	Recaudaciones: 30/12/2018 SHACA NANCHI MANUEL AGUSTIN	EF	2,342.20	65,794.48
31/12/2018	22908	P/R PAGO DE CUOTA DE PRESTAMO		8,150.74	57,643.74
31/12/2018	22757	P/R PAGO DE SUELDOS DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2018		4,008.85	53,634.89
31/12/2018	22289	p/r pago de factura	EF	685.13	52,949.76
31/12/2018	22287	p/r pago de factura	EF	211.60	52,738.16
31/12/2018	22288	p/r pago de factura	CH	52.50	52,685.66
31/12/2018	22751	Recaudaciones: 31/12/2018 CARRION SALCEDO SHINZON LENIN	EF	229.90	52,915.56
31/12/2018	22663	Ventas: 31/12/2018		5,174.56	58,090.12
31/12/2018	22907	P/r Cierre de Caja del Dia		19,115.39	77,205.51
Totales \$				4,547,833.52	4,470,838.89
					77,205.51

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

√ = Verificado

Σ = Suman



**“Comercial Pineda”**

**CA**  
**2-69**

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Cuenta: CAJA**

**CÉDULA ANÁLITICA**

**CAJA**

Mes	Debe	Haber	Saldo	
<b>Saldo Inicial</b>			210,88	✓
<b>Enero</b>	391.729,82	391.940,70	0,00	✓
<b>Febrero</b>	323.989,86	323.989,86	0,00	✓
<b>Marzo</b>	355.601,77	355.601,77	0,00	✓
<b>Abril</b>	329.606,47	329.606,47	0,00	✓
<b>Mayo</b>	362.892,63	362.892,63	0,00	✓
<b>Junio</b>	329.825,21	329.874,01	-48,80	✓
<b>Julio</b>	413.055,28	397.111,93	15.894,55	✓
<b>Agosto</b>	399.353,56	387.936,42	27.311,69	✓
<b>Septiembre</b>	386.128,00	370.303,91	43.135,78	✓
<b>Octubre</b>	362.336,71	350.922,61	54.549,88	✓
<b>Noviembre</b>	396.592,51	385.347,91	65.794,48	✓
<b>Diciembre</b>	496.721,70	485.310,67	<b>77.205,51</b>	✓

¥ Σ

**Comentario**

Luego de la revisión de los mayores se verificó que el movimiento de la cuenta evaluada se encuentra razonablemente presentado en los Estados Financieros y en el saldo certificado.

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

✓ = Verificado

Σ = Suman

**Elaborado por: T.E.V.Q**

**Revisado por: N.Z.L.S**

**Fecha: 07-01-2020**



				<u>CA</u> 3-69		
28/12/2018	22283	p/r pago de factura	CH 007526		3,218.10	
28/12/2018	22281	P/R PAGO DE FACTURA	CH 007525		316.20	
28/12/2018	22340	DEPOSITO	DEP 36763655	12,539.39	-23,948.45	
28/12/2018	22340	DEPOSITO	DEP 36763653	20,000.00	-3,948.45	
29/12/2018	22284	p/r pago de factura	CH 007527		297.23	
29/12/2018	22341	DEPOSITO	DEP 36404205	8,000.00	3,754.32	
30/12/2018	22342	DEPOSITO	DEP 36763657	4,000.00	7,754.32	
31/12/2018	22286	p/r pago de factura	CH 07528		12,054.57	
31/12/2018	22286	p/r pago de factura	CH 007529		9,927.75	
31/12/2018	22286	p/r pago de factura	CH 007530		8,529.31	
31/12/2018	22286	p/r pago de factura	CH 007532		5,727.04	
31/12/2018	22288	p/r pago de factura	CH 007533		276.67	
31/12/2018	22317	P/R N/D POR LIQUIDACION DE INTERESES			9.22	
31/12/2018	22317	P/R N/D POR LIQUIDACION DE INTERESES			-28,770.24	
31/12/2018	23689	P/R AJUSTE		121,108.50	92,338.26	
Totales \$				5,509,424.13	5,445,769.16	92,338.26 } ✓

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

✓ = Verificado

Σ = Suman

**“Comercial Pineda”**

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**CA  
4-69**

**Cuenta: BANCOS**

**CÉDULA ANÁLITICA**

**BANCO DE LOJA CUENTA CORRIENTE 2999291333**

Meses	Debe	Haber	Saldo	
			28.683,29	✓
Enero	289.698,44	315.808,40	2.573,33	✓
Febrero	246.565,24	254.176,33	- 5.037,76	✓
Marzo	263.896,86	253.086,67	5.772,43	✓
Abril	216.147,86	202.157,28	19.763,01	✓
Mayo	245.011,95	260.100,88	4.674,08	✓
Junio	1.467.909,84	1.482.730,86	- 10.146,94	✓
Julio	281.840,42	266.425,53	5.267,95	✓
Agosto	281.045,64	279.132,33	7.181,26	✓
Septiembre	240.903,86	247.433,91	651,21	✓
Octubre	280.222,09	280.714,03	159,27	✓
Noviembre	276.642,75	273.410,00	3.392,02	✓
Diciembre	311.195,04	222.248,80	<b>92.338,26</b>	✓

¥ Σ

**Comentario**

Los saldos de las Cuenta Bancos fueron verificados con los Mayores correspondientes, sin embargo es importante mencionar que al realizar el análisis de la documentación que sirve de sustento para cada uno de los movimientos de desembolsos de la Cuenta Bancos se encontró que existe una inadecuada administración de fondos, en el mes de febrero y junio, razón por la que el Banco sobregiro la cuenta.

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

✓ = Verificado

Σ = Suman

**Elaborado por: T.E.V.Q**

**Revisado por: N.Z.L.S**

**Fecha: 07-01-2020**

**“Comercial Pineda”**

**CA  
5-69**

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Cuenta: CAJA-BANCOS**

**CÉDULA SUMARIA DE CAJA - BANCOS**

Cuentas	Saldo al 31-12-2018	Ajustes y Reclasificación		Saldo Auditado
		Debe	Haber	
CAJA	\$ 77.205,51			\$ 77.205,51
BANCOS	\$ 92.338,26			\$ 92.338,26
<b>Total</b>	<b>// 169.543,77</b>			<b>A 169.543,77</b>

√ **SC**  
√ **2-2**

¥ Σ

**Comentario**

Los saldos presentados en la cuenta Caja y Bancos en el Estado de Situación Financiera de la empresa “Comercial Pineda” al 31 de diciembre del 2018 es razonable.

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

√ = Verificado

A = Saldo auditado

// = Saldo certificado

**Elaborado por:** T.E.V.Q

**Revisado por:** N.Z.L.S

**Fecha:** 07-01-2020

PINEDA TORRES ENITH MARLENE

Pag. 25

CA
6-69

## Mayor Cuenta: 1.01.02.01.01 - Cuentas por Cobrar Clientes

Desde: 01/01/2018		Hasta: 31/12/2018				
31/12/2018	22751	SUQUISUPA RAMON BEATRIZ AMADA	FC	001011-000	5.98	407,257.15
		Recaudaciones: 31/12/2018				
31/12/2018	22751	MERINO ARAUJO DANNY MERCEDES	FC	001011-000	5.85	407,251.30
		Recaudaciones: 31/12/2018				
31/12/2018	22751	MOROCHO ZUNIGA HENRY JAVIER	FC	001011-000	5.36	407,245.94
		Recaudaciones: 31/12/2018				
31/12/2018	22751	MERINO ARAUJO DANNY MERCEDES	FC	001011-000	5.34	407,240.60
		Recaudaciones: 31/12/2018				
31/12/2018	22751	MERINO ARAUJO DANNY MERCEDES	FC	001011-000	5.17	407,235.43
		Recaudaciones: 31/12/2018				
31/12/2018	22751	CELI MEDINA ALEXANDRA MARISOL	FC	001011-000	4.62	407,230.81
		Recaudaciones: 31/12/2018				
31/12/2018	22751	MORALES SARMENTO INEZ MAGDALENA	FC	001011-000	4.22	407,226.59
		Recaudaciones: 31/12/2018				
31/12/2018	22751	SUPERMERCADO DICAVI CIA. LTDA.	FC	001011-000	4.01	407,222.58
		Recaudaciones: 31/12/2018				
31/12/2018	22751	MERINO ARAUJO DANNY MERCEDES	FC	001011-000	4.01	407,222.58
		Recaudaciones: 31/12/2018				
31/12/2018	22751	SUQUISUPA RAMON BEATRIZ AMADA	FC	001011-000	3.36	407,219.22
		Recaudaciones: 31/12/2018				
31/12/2018	22751	MOCHAS JAPON VANIA CECIBEL	FC	001011-000	3.32	407,215.90
		Recaudaciones: 31/12/2018				
31/12/2018	22751	RAMIREZ RAMIREZ MARIA DE LOS ANGELES	FC	001011-000	2.59	407,213.31
		Recaudaciones: 31/12/2018				
31/12/2018	22751	SUQUISUPA RAMON BEATRIZ AMADA	FC	001011-000	2.36	407,210.95
		Recaudaciones: 31/12/2018				
31/12/2018	22751	SUQUISUPA DONAULA CARLOS TOBIAS	FC	001011-000	2.25	407,208.70
		Recaudaciones: 31/12/2018				
31/12/2018	22751	PINEDA TORRES JILBER OSWALDO	FC	001011-000	2.18	407,206.52
		Recaudaciones: 31/12/2018				
31/12/2018	22751	CELI MEDINA ALEXANDRA MARISOL	FC	001011-000	1.82	407,204.70
		Recaudaciones: 31/12/2018				
31/12/2018	22751	CELI MEDINA ALEXANDRA MARISOL	FC	001011-000	1.82	407,202.88
		Recaudaciones: 31/12/2018				
31/12/2018	22751	PINEDA TORRES JILBER OSWALDO	FC	001011-000	1.26	407,201.62
		Recaudaciones: 31/12/2018				
31/12/2018	22751	SUQUISUPA DONAULA CARLOS TOBIAS	FC	001011-000	1.23	407,200.39
		Recaudaciones: 31/12/2018				
31/12/2018	22751	CUEVA MORENO GUSTAVO ADOLFO	FC	001011-000	1.23	407,199.16
		Recaudaciones: 31/12/2018				
31/12/2018	22751	SUQUISUPA DONAULA CARLOS TOBIAS	FC	001011-000	0.84	407,198.32
		Recaudaciones: 31/12/2018				
31/12/2018	22751	SERRANO BALCAZAR MAGALI VICENTA	FC	001011-000	0.81	407,197.51
		Recaudaciones: 31/12/2018				
31/12/2018	22751	CUEVA MORENO GUSTAVO ADOLFO	FC	001011-000	0.80	407,196.71
		Recaudaciones: 31/12/2018				
31/12/2018	22751	CELI MEDINA ALEXANDRA MARISOL	FC	001011-000	0.41	407,196.30
		Recaudaciones: 31/12/2018				
31/12/2018	22751	SUQUISUPA DONAULA CARLOS TOBIAS	FC	001011-000	0.29	407,196.01
		Recaudaciones: 31/12/2018				
31/12/2018	22663	Ventas: 31/12/2018			405.51	407,601.52
		Totales \$			2,535,352.83	2,749,872.78
						407,601.52 } ✓

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

√ = Verificado

Σ = Suman

**“Comercial Pineda”**

CA  
7-69

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Cuenta: CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

**CÉDULA ANÁLITICA**

**CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Mes	Debe	Haber	Saldo	
Saldo Inicial			619.025,55	✓
Enero	175.609,01	234.572,30	560.062,26	✓
Febrero	195.080,41	190.156,04	564.986,63	✓
Marzo	205.382,51	205.660,29	564.708,85	✓
Abril	183.904,70	176.357,67	572.255,88	✓
Mayo	221.481,49	198.141,68	595.595,69	✓
Junio	192.822,32	265.560,31	522.857,70	✓
Julio	225.591,94	225.580,10	522.869,54	✓
Agosto	223.965,32	219.547,52	527.287,34	✓
Septiembre	191.021,77	209.968,08	508.341,03	✓
Octubre	234.299,73	243.925,75	498.715,01	✓
Noviembre	228.797,13	234.203,20	493.308,94	✓
Diciembre	260.492,42	346.199,84	<b>407.601,52</b>	✓

¥ Σ

**Comentario**

Luego de la revisión de los mayores se verificó que el movimiento de la cuenta evaluada se encuentra razonablemente presentado en los Estados Financieros y en el saldo certificado.

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

✓ = Verificado

Σ = Suman

**Elaborado por: T.E.V.Q**

**Revisado por: N.Z.L.S**

**Fecha: 07-01-2020**

¥ Σ

PINEDA TORRES ENITH MARLENE

CA
8-69

## Mayor Cuenta: 1.01.02.02.01 - CxC Enith Marlene Pineda Torres

Desde: 01/01/2018		Hasta: 31/12/2018			
17/11/2018	22864	P/r Cierre de Caja del Dia	3,157.91		256,248.46
18/11/2018	22865	P/r Cierre de Caja del Dia	1,930.30		258,178.76
19/11/2018	22866	P/r Cierre de Caja del Dia	825.68		259,004.44
20/11/2018	22867	P/r Cierre de Caja del Dia	2,718.28		261,722.72
21/11/2018	22868	P/r Cierre de Caja del Dia	12,207.71		273,930.43
22/11/2018	22869	P/r Cierre de Caja del Dia		12,961.72	260,968.71
23/11/2018	22870	P/r Cierre de Caja del Dia	3,962.84		264,931.55
24/11/2018	22871	P/r Cierre de Caja del Dia		4,429.65	260,501.90
25/11/2018	22872	P/r Cierre de Caja del Dia	10,340.82		270,842.72
26/11/2018	22873	P/r Cierre de Caja del Dia		5,970.60	264,872.12
27/11/2018	22874	P/r Cierre de Caja del Dia	3,324.68		268,196.80
28/11/2018	22875	P/r Cierre de Caja del Dia		2,616.37	265,580.43
29/11/2018	22876	P/r Cierre de Caja del Dia	2,340.81		267,921.24
30/11/2018	22877	P/r Cierre de Caja del Dia		48,160.70	219,760.54
01/12/2018	22878	P/r Cierre de Caja del Dia	14,852.10		234,612.64
02/12/2018	22879	P/r Cierre de Caja del Dia	3,124.61		237,737.25
03/12/2018	22880	P/r Cierre de Caja del Dia		783.94	236,953.31
04/12/2018	22881	P/r Cierre de Caja del Dia	1,439.56		238,392.87
05/12/2018	22882	P/r Cierre de Caja del Dia	2,592.06		240,984.93
06/12/2018	22883	P/r Cierre de Caja del Dia		15,409.43	225,575.50
07/12/2018	22884	P/r Cierre de Caja del Dia	4,744.28		230,319.78
08/12/2018	22885	P/r Cierre de Caja del Dia	10,821.92		241,141.70
09/12/2018	22886	P/r Cierre de Caja del Dia	1,786.60		242,928.30
10/12/2018	22887	P/r Cierre de Caja del Dia	3,745.45		246,673.75
11/12/2018	22888	P/r Cierre de Caja del Dia		10,782.41	235,891.34
12/12/2018	22889	P/r Cierre de Caja del Dia	10,636.19		246,527.53
14/12/2018	22890	P/r Cierre de Caja del Dia		16,049.12	230,478.41
15/12/2018	22891	P/r Cierre de Caja del Dia	20,944.76		251,423.17
16/12/2018	22892	P/r Cierre de Caja del Dia	8,842.76		260,265.93
17/12/2018	22893	P/r Cierre de Caja del Dia		11,969.31	248,296.62
18/12/2018	22894	P/r Cierre de Caja del Dia	7,193.91		255,490.53
19/12/2018	22895	P/r Cierre de Caja del Dia	9,272.81		264,763.34
20/12/2018	22896	P/r Cierre de Caja del Dia		16,443.63	248,319.71
21/12/2018	22897	P/r Cierre de Caja del Dia		5,217.11	243,102.60
22/12/2018	22898	P/r Cierre de Caja del Dia	14,674.32		257,776.92
23/12/2018	22899	P/r Cierre de Caja del Dia		6,681.09	251,095.83
24/12/2018	22900	P/r Cierre de Caja del Dia	9,650.60		260,746.43
25/12/2018	22901	P/r Cierre de Caja del Dia	2,996.73		263,743.16
26/12/2018	22902	P/r Cierre de Caja del Dia		38,344.66	225,398.50
27/12/2018	22903	P/r Cierre de Caja del Dia		5,217.14	220,181.36
28/12/2018	22904	P/r Cierre de Caja del Dia		22,689.19	197,492.17
29/12/2018	22905	P/r Cierre de Caja del Dia	2,317.34		199,809.51
30/12/2018	22906	P/r Cierre de Caja del Dia	30,411.07		230,220.58
31/12/2018	22907	P/r Cierre de Caja del Dia		19,115.39	211,105.19
Totales \$			1,365,415.23	1,154,798.81	211,105.19 } √

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

√ = Verificado

Σ = Suman

**“Comercial Pineda”**

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**CA  
9-69**

**Cuenta:** CUENTA Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

**CÉDULA ANÁLITICA**

**CUENTA POR COBRAR ENITH MARLENE PINEDA TORRES**

Mes	Debe	Haber	Saldo	
Saldo Inicial			488,14	✓
Enero	107.814,52	85.621,91	22.680,75	✓
Febrero	84.172,41	73.834,29	33.018,87	✓
Marzo	101.311,45	65.195,70	69.134,62	✓
Abril	122.489,13	88.286,61	103.337,14	✓
Mayo	106.558,19	103.193,31	106.702,02	✓
Junio	199.480,53	56.474,45	249.708,10	✓
Julio	96.207,88	134.703,81	211.212,17	✓
Agosto	87.354,25	112.673,55	185.892,87	✓
Septiembre	116.676,73	100.506,07	202.063,53	✓
Octubre	80.030,72	71.584,64	210.509,61	✓
Noviembre	103.272,35	94.021,42	219.760,54	✓
Diciembre	160.047,07	168.702,42	<b>211.105,19</b>	✓

¥ Σ

**Comentario**

Luego de la revisión de los mayores se verificó que el movimiento de la cuenta evaluada se encuentra razonablemente presentado en los Estados Financieros y en el saldo certificado.

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

✓ = Verificado

Σ = Suman

**Elaborado por:** T.E.V.Q

**Revisado por:** N.Z.L.S

**Fecha:** 07-01-2020

PINEDA TORRES ENITH MARLENE

CA 10-69
-------------

**Mayor Cuenta: 1.01.02.02.04 - Cxc Jilber Pineda**

Desde: 01/01/2018

Hasta: 31/12/2018

Fecha	Asiento	Descripcion	Tipo	No.Doc	Débito	Crédito	Saldo
					Saldo Inicial		0.00
04/06/2018	19162	P/R N/C POR PRESTAMO ADQUIRIDO Aporte Solca por parte proporcional 41,67%			2,500.00		2,500.00
		Totales \$			2,500.00	0.00	2,500.00 } ✓

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

√ = Verificado

Σ = Suman



**“Comercial Pineda”**

**CA**  
**11-69**

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Cuenta:** CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

**CÉDULA ANÁLITICA**

**CUENTA POR COBRAR JILBER PINEDA**

Mes	Debe	Haber	Saldo	
Saldo Inicial			0,00	✓
Enero	2.500,00	0,00	2.500,00	✓
Febrero	0,00	0,00	2.500,00	✓
Marzo	0,00	0,00	2.500,00	✓
Abril	0,00	0,00	2.500,00	✓
Mayo	0,00	0,00	2.500,00	✓
Junio	0,00	0,00	2.500,00	✓
Julio	0,00	0,00	2.500,00	✓
Agosto	0,00	0,00	2.500,00	✓
Septiembre	0,00	0,00	2.500,00	✓
Octubre	0,00	0,00	2.500,00	✓
Noviembre	0,00	0,00	2.500,00	✓
Diciembre	0,00	0,00	<b>2.500,00</b>	✓

¥ Σ

**Comentario**

Luego de la revisión de los mayores se verificó que el movimiento de la cuenta evaluada se encuentra razonablemente presentado en los Estados Financieros y en el saldo certificado.

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

✓ = Verificado

Σ = Suman

**Elaborado por:** T.E.V.Q

**Revisado por:** N.Z.L.S

**Fecha:** 07-01-2020

PINEDA TORRES ENITH MARLENE

CA 12-69
-------------

**Mayor Cuenta: 1.01.02.02.05 - Cxc Jose Quizhpe**

Desde: 01/01/2018

Hasta: 31/12/2018

Fecha	Asiento	Descripcion	Tipo	No.Doc	Débito	Crédito	Saldo
					Saldo Inicial		0.00
04/06/2018	19162	P/R N/C POR PRESTAMO ADQUIRIDO Aporte Solca por parte proporcional 16,67%			1,000.00		1,000.00
		Totales \$			1,000.00	0.00	1,000.00 } ✓

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

√ = Verificado

Σ = Suman

**“Comercial Pineda”**

**CA**  
**13-69**

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Cuenta:** CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

**CÉDULA ANÁLITICA**

**CUENTA POR COBRAR JOSÉ QUIZHPE**

Mes	Debe	Haber	Saldo	
Saldo Inicial			0,00	✓
Enero	1.000,00	0,00	1.000,00	✓
Febrero	0,00	0,00	1.000,00	✓
Marzo	0,00	0,00	1.000,00	✓
Abril	0,00	0,00	1.000,00	✓
Mayo	0,00	0,00	1.000,00	✓
Junio	0,00	0,00	1.000,00	✓
Julio	0,00	0,00	1.000,00	✓
Agosto	0,00	0,00	1.000,00	✓
Septiembre	0,00	0,00	1.000,00	✓
Octubre	0,00	0,00	1.000,00	✓
Noviembre	0,00	0,00	1.000,00	✓
Diciembre	0,00	0,00	<b>1.000,00</b>	✓

¥ Σ

**Comentario**

Luego de la revisión de los mayores se verificó que el movimiento de la cuenta evaluada se encuentra razonablemente presentado en los Estados Financieros y en el saldo certificado.

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

✓ = Verificado

Σ = Suman

**Elaborado por:** T.E.V.Q

**Revisado por:** N.Z.L.S

**Fecha:** 07-01-2020

**“Comercial Pineda”**

CA  
14-69

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Cuenta:** CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

**CÉDULA SUMARIA DE CUENTAS  
Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Cuentas	Saldo al 31-12-2018	Ajustes y Reclasificación		Saldo Auditado
		Debe	Haber	
ENITH P.	\$ 211.105,19			\$ 211.105,19
JILBER P.	\$ 2.500,00			\$ 2.500,00
GONZALO Q.	\$ 1.000,00			\$ 1.000,00
<b>Total</b>	<b>// 214.605,19</b>			<b>A 214.605,19</b>

√  
√  
√

SC  
2-2

¥ Σ

**Comentario**

Los saldos presentados por la empresa y en el saldo auditado se encuentra razonablemente presentado en los Estados Financieros

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

√ = Verificado

A = Saldo auditado

// = Saldo certificado

**Elaborado por:** T.E.V.Q

**Revisado por:** N.Z.L.S

**Fecha:** 07-01-2020

**“Comercial Pineda”**

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**CA  
15-69**

**Cuenta: ACTIVO EXIGIBLE**

**CÉDULA SUMARIA DE CUENTAS  
Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y CUENTAS Y DOCUMENTOS POR  
COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Cuentas	Saldo al 31-12-2018	Ajustes y Reclasificación		Saldo Auditado
		Debe	Haber	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 407.601,52			\$ 407.601,52
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	\$ (25.227,40)			\$ (25.227,40)
ENITH P.	\$ 211.105,19			\$ 211.105,19
JILBER P.	\$ 2.500,00			\$ 2.500,00
GONZALO Q.	\$ 1.000,00			\$ 1.000,00
<b>Total</b>	<b>// 596.979,31</b>			<b>A 596.979,31</b>

√

√

√

√

√

**SC  
2-2**

¥ Σ

**Comentario**

Los saldos presentados en la cuenta del Activo Exigible en el Estado de Situación Financiera de la empresa “Comercial Pineda” al 31 de diciembre del 2018 son razonables.

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

√ = Verificado

A = Saldo auditado

// = Saldo certificado

**Elaborado por: T.E.V.Q**

**Revisado por: N.Z.L.S**

**Fecha: 07-01-2020**

ENERO

CA  
16-69

 <b>SRI</b> <small>SERVICIO DE REVENUES INTERNAS</small>	<b>DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>	No. 148660031
FORMULARIO 104 RESOLUCIÓN NAC-DGERKGC17-0000324		


<b>100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN</b>									
101	MES	1	102	AÑO	2018	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE		

<b>200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO</b>									
201	RUC	1102875893001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS					
				PINEDA TORRES ENITH MARLENE					

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA		VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)		IMPUESTO GENERADO						
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO	401	+	52622.35	411	+	52622.35	421	+	6314.68			
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	+	0.00	413	+	0.00						
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	+	192382.66	415	+	192382.66						
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						
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409</b>	<b>=</b>	<b>245005.01</b>	<b>419</b>	<b>=</b>	<b>245005.01</b>				<b>429</b>	<b>=</b>	<b>6314.68</b>
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 (INFORMATIVO)	434	+	0.00	444		0.00	454		0.00			

<b>LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES</b>														
TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CONTADO ESTE MES	480	52622.35	481	0.00	482	6314.68	483	0.00	484	6314.68	485	0.00	499	6314.68
TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CRÉDITO ESTE MES														
TOTAL IMPUESTO GENERADO Trasládese campo 429														
IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del periodo anterior)														
IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES														
IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)														
TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES SUMAR 483 + 484														


RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA		VALOR BRUTO		VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)		IMPUESTO GENERADO			
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)	500	+	71902.66	510	+	70191.29	520	+	8422.95
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	+	1030.56	512	+	1030.56	522	+	123.67
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 SERVICIOS Y/O DERECHOS 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	+	227193.18	517	+	227193.18			
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE	508	+	0.00	518	+	0.00			

	La pre	¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa √ = Verificado Σ = Suman	contribuyente	
	cód:		IN	Página
	SRII			1

CA  
17-69

<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>		509	=	300126.40	519	=	298415.03	529	=		
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				
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 (INFORMATIVO)		535	+	0.00	545		0.00	555		0.00	
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO							(411+412+415+416+417+418) / 419	563		1.00	
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	=	8422.95	
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>											
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-564 es mayor que cero)								601	=	0.00	
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-564 es menor que cero)								602	=	2108.27	
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO								603	(-)	0.00	
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD								604	(-)	0.00	
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslade el campo 615 de la declaración del periodo anterior)							605	(-)	4377.95	
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslade el campo 617 de la declaración del periodo anterior)							606	(-)	55.04	
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO (Traslade 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 (Traslade 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 PERÍODO								609	(-)	21.32	
(+) 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	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)								612	+	0.00	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)								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	=	6486.22	
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS							617	=	76.36	
	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							619	=	0.00	
<b>SUBTOTAL A PAGAR</b> 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	
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN</b>								(620 + 621)	699	=	0.00
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>											
RETENCIÓN DEL 10%								721	+	0.00	
RETENCIÓN DEL 20%								723	+	0.00	
RETENCIÓN DEL 30%								725	+	13.77	
RETENCIÓN DEL 50%								727	+	0.00	
RETENCIÓN DEL 70%								729	+	0.00	
RETENCIÓN DEL 100%								731	+	0.00	
<b>TOTAL IMPUESTO RETENIDO</b>								(721+723+725+727+729+731)	799	=	13.77

V

	La pri	¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa √ = Verificado Σ = Suman	ibuyente
	CÓD:		Página
	SRII		2

CA  
18-69

DEVOLUCIÓN PROVISIONAL DE IVA MEDIANTE COMPENSACIÓN CON RETENCIONES EFECTUADAS										800	-		0.00							
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN										(799-800)	801	=	13.77							
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>										(699+ 801)	<b>859</b>	=	13.77							
PAGO PREVIO										890			0.00							
<b>DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)</b>																				
INTERÉS	897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD	0.00	MULTA	899	USD	0.00									
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)										880	USD		0.00							
<b>VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>																				
TOTAL IMPUESTO A PAGAR										859-898	902	+	13.77							
INTERÉS POR MORA											903	+	0.00							
MULTA											904	+	0.00							
<b>TOTAL PAGADO</b>											<b>999</b>	=	13.77							
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO											905	USD	13.77							
MEDIANTE COMPENSACIONES											906	USD	0.00							
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO											907	USD	0.00							
MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)											925	USD	0.00							
<b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES</b>				<b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS</b>				<b>DETALLE DE COMPENSACIONES</b>				<b>TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL</b>								
908	N/C No	910	N/C No	912	N/C No			916	Resol No.	918	Resol No.									
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD	0.00	915	USD	0.00	917	USD	0.00	919	USD	0.00	920	USD	0.00
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.I.)																				
198	CÉDULA DE IDENTIDAD O No. DE PASAPORTE					1102875893	199	RUC No.					1102986013001							



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

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

Página

3

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa


√ = Verificado


Σ = Suman



**FEBRERO**

CA  
19-69

		<b>DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>				No. 150460115							
FORMULARIO 104 RESOLUCIÓN NAC-DGERCGC17-00000324													
<b>100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN</b>													
101	MES	2	102	AÑO	2018	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE						
<b>200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO</b>													
201	RUC	1102875893001		202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS		PINEDA TORRES ENITH MARLENE						
<b>RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA</b>			<b>VALOR BRUTO</b>		<b>VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)</b>		<b>IMPUESTO GENERADO</b>						
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO			401	+	55901.33	411	+	55892.44	421	+	6707.09		
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	+	0.00	413	+	0.00					
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	+	199725.52	415	+	198373.52					
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					
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>			<b>409</b>	<b>=</b>	<b>255626.85</b>	<b>419</b>	<b>=</b>	<b>254265.96</b>	<b>429</b>	<b>=</b>	<b>6707.09</b>		
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 (INFORMATIVO)			434	+	0.00	444		0.00	454		0.00		
<b>LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES</b>													
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CONTADO ESTE MES</b>		<b>TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CRÉDITO ESTE MES</b>		<b>TOTAL IMPUESTO GENERADO (Trasládese campo 429)</b>		<b>IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del periodo anterior)</b>		<b>IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>		<b>IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)</b>		<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (SUMAR 483 + 484)</b>	
480	55892.44	481	0.00	482	6707.09	483	0.00	484	6707.09	485	0.00	499	6707.09
<b>RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA</b>			<b>VALOR BRUTO</b>		<b>VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)</b>		<b>IMPUESTO GENERADO</b>						
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)			500	+	49750.77	510	+	44463.75	520	+	5335.65		
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	+	1259.98	512	+	1259.98	522	+	151.20		
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 SERVICIOS Y/O DERECHOS 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	+	161435.65	517	+	158327.39					
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE			508	+	45.60	518	+	45.60					


	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>Página</b>
				<b>1</b>

∑ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
√ = Verificado  
Σ = Suman

CA  
20-69

<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509</b>	<b>=</b>	212492.00	<b>519</b>	<b>=</b>	204096.72	<b>529</b>	<b>=</b>	5486.85
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			
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 (INFORMATIVO)	535	+	0.00	545		0.00	555		0.00
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO						(411+412+415+416+417+418) / 419	563		1.00
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	<b>=</b>	5335.65
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>									
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-564 es mayor que cero)							601	<b>=</b>	1371.44
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-564 es menor que cero)							602	<b>=</b>	0.00
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO							603	(-)	0.00
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD							604	(-)	0.00
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslade el campo 615 de la declaración del periodo anterior)						605	(-)	6486.22
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslade el campo 617 de la declaración del periodo anterior)						606	(-)	76.36
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO (Traslade 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 (Traslade 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 PERÍODO							609	(-)	2.48
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCANTADO POR ADQUISICIONES EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO							610	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCANTADO EN ADQUISICIONES EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS - LEY DE SOLIDARIDAD							611	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)							612	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)							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	<b>=</b>	5114.78
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS						617	<b>=</b>	78.84
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO						618	<b>=</b>	0.00
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD						619	<b>=</b>	0.00
<b>SUBTOTAL A PAGAR</b>			Si 601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614 > 0				<b>620</b>	<b>=</b>	0.00
IVA PRESUNTIVO DE SALAS DE JUEGO (BINGO MECÁNICOS) Y OTROS JUEGOS DE AZAR (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2013)							621	+	0.00
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN</b>						(620 + 621)	<b>699</b>	<b>=</b>	0.00
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>									
RETENCIÓN DEL 10%							721	+	0.00
RETENCIÓN DEL 20%							723	+	0.00
RETENCIÓN DEL 30%							725	+	5.94
RETENCIÓN DEL 50%							727	+	0.00
RETENCIÓN DEL 70%							729	+	0.00
RETENCIÓN DEL 100%							731	+	0.00
<b>TOTAL IMPUESTO RETENIDO</b>						(721+723+725+727+729+731)	<b>799</b>	<b>=</b>	5.94


} v

	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>Página</b>
				2

$\forall$  = Valores tomados de la documentación de la empresa  
 $\sqrt{}$  = Verificado  
 $\Sigma$  = Suman

CA  
21-69

DEVOLUCIÓN PROVISIONAL DE IVA MEDIANTE COMPENSACIÓN CON RETENCIONES EFECTUADAS										800	-		0.00							
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN										(799-800)	801	=		5.94						
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>										(699+ 801)	<b>859</b>	=		5.94						
PAGO PREVIO										890				0.00						
<b>DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)</b>																				
INTERÉS	897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD	0.00	MULTA	899	USD	0.00		0.00							
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)										880	USD		0.00							
<b>VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>																				
TOTAL IMPUESTO A PAGAR										859-898	902	+		5.94						
INTERÉS POR MORA										903	+		0.00							
MULTA										904	+		0.00							
<b>TOTAL PAGADO</b>										<b>999</b>	=		5.94							
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO										905	USD		5.94							
MEDIANTE COMPENSACIONES										906	USD		0.00							
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO										907	USD		0.00							
MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)										925	USD		0.00							
<b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES</b>				<b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DISMATERIALIZADAS</b>				<b>DETALLE DE COMPENSACIONES</b>				<b>TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL</b>								
908	N/C No	910	N/C No	912	N/C No	916	Resol No.	918	Resol No.											
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD	0.00	915	USD	0.00	917	USD	0.00	919	USD	0.00	920	USD	0.00
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.L.)																				
198	CÉDULA DE IDENTIDAD O No. DE PASAPORTE				1102875893	199	RUC No.				1102986013001									

	<b>La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente</b>			
	<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>Página</b>
				3

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
√ = Verificado  
Σ = Suman

MARZO

CA  
22-69

SRI SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO						No. 152136706					
FORMULARIO 104 RESOLUCIÓN NAC-DGERCGC17-00000324													
<b>100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN</b>													
101	MES	3	102	AÑO	2018	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE						
<b>200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO</b>													
201	RUC	1102875893001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS PINEDA TORRES ENITH MARLENE									
<b>RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA</b>				<b>VALOR BRUTO</b>		<b>VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)</b>		<b>IMPUESTO GENERADO</b>					
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO				401	+	60112.60	411	+	58768.70	421	+	7052.24	
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	+	0.00	413	+	0.00				
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	+	226772.07	415	+	226677.03				
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				
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>				<b>409</b>	<b>=</b>	<b>286684.67</b>	<b>419</b>	<b>=</b>	<b>285445.73</b>	<b>429</b>	<b>=</b>	<b>7052.24</b>	
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		453		0.00	
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO/VALORES FACTURADOS POR OPERADORAS DE TRANSPORTE (INFORMATIVO)				434	+	0.00	444		0.00	454		0.00	
<b>LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES</b>													
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CONTADO ESTE MES</b>	<b>TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CRÉDITO ESTE MES</b>	<b>TOTAL IMPUESTO GENERADO (Trasládese campo 429)</b>	<b>IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del periodo anterior)</b>	<b>IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>	<b>IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)</b>	<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (SUMAR 483 + 484)</b>							
480	58768.70	481	0.00	482	7052.24	483	0.00	484	7052.24	485	0.00	499	7052.24
<b>RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA</b>				<b>VALOR BRUTO</b>		<b>VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)</b>		<b>IMPUESTO GENERADO</b>					
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)				500	+	50221.97	510	+	47967.62	520	+	5756.11	
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	+	602.96	512	+	602.96	522	+	72.36	
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 SERVICIOS Y/O DERECHOS 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	-			1.12	
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	+	183767.34	517	+	179991.85				
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE				508	+	0.00	518	+	0.00				



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

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

Página

1


¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

√ = Verificado

Σ = Suman

CA  
23-69

<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509</b>	<b>=</b>	<b>234592.27</b>	<b>519</b>	<b>=</b>	<b>228562.43</b>	<b>529</b>	<b>=</b>	<b>5827.35</b>	
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				
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 (INFORMATIVO)	535	+	0.00	545		0.00	555		0.00	
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO						(411+412+415+416+417+418) / 419	563		1.00	
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	=	5754.99	
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>										
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-564 es mayor que cero)							601	=	1297.25	
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-564 es menor que cero)							602	=	0.00	
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO							603	(-)	0.00	
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD							604	(-)	0.00	
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslade el campo 615 de la declaración del periodo anterior)						605	(-)	5114.78	
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslade el campo 617 de la declaración del periodo anterior)						606	(-)	78.84	
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO (Traslade 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 (Traslade 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 PERÍODO							609	(-)	14.82	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCANTADO POR ADQUISICIONES EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO							610	+	0.00	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCANTADO EN ADQUISICIONES EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS - LEY DE SOLIDARIDAD							611	+	0.00	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)							612	+	0.00	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)							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	=	3817.53	
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS						617	=	93.66	
	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						619	=	0.00	
<b>SUBTOTAL A PAGAR</b>							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)							621	+	0.00	
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN</b>							(620 + 621)	<b>699</b>	<b>=</b>	<b>0.00</b>
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>										
RETENCIÓN DEL 10%							721	+	0.00	
RETENCIÓN DEL 20%							723	+	0.00	
RETENCIÓN DEL 30%							725	+	7.90	
RETENCIÓN DEL 50%							727	+	0.00	
RETENCIÓN DEL 70%							729	+	0.00	
RETENCIÓN DEL 100%							731	+	0.00	
<b>TOTAL IMPUESTO RETENIDO</b>							(721+723+725+727+729+731)	<b>799</b>	<b>=</b>	<b>7.90</b>

	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>Página</b>
				<b>2</b>

∑ = Valores tomados de la documentación de la empresa

√ = Verificado

∑ = Suman

CA  
24-69

DEVOLUCIÓN PROVISIONAL DE IVA MEDIANTE COMPENSACIÓN CON RETENCIONES EFECTUADAS										800	-		0.00								
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN										(799-800)	801	=	7.90								
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>										(699+ 801)	<b>859</b>	=	7.90								
PAGO PREVIO										890			0.00								
<b>DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)</b>																					
INTERÉS	897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD	0.00	MULTA	899	USD	0.00										
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)										880	USD		0.00								
<b>VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>																					
TOTAL IMPUESTO A PAGAR										859-898	902	+	7.90								
INTERÉS POR MORA										903	+	0.00									
MULTA										904	+	0.00									
<b>TOTAL PAGADO</b>										<b>999</b>	<b>=</b>	<b>7.90</b>									
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO										905	USD		7.90								
MEDIANTE COMPENSACIONES										906	USD		0.00								
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO										907	USD		0.00								
MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)										925	USD		0.00								
<b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES</b>				<b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DISMATERIALIZADAS</b>				<b>DETALLE DE COMPENSACIONES</b>				<b>TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL</b>									
908	N/C No	910	N/C No	912	N/C No	916	Resol No.	918	Resol No.												
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD	0.00	915	USD	0.00	917	USD	0.00	919	USD	0.00	920	USD	0.00	
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.L.)																					
198	CÉDULA DE IDENTIDAD O No. DE PASAPORTE					1102875893	199	RUC No.					1102986013001								


	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
				3


∑ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
√ = Verificado  
Σ = Suman



ABRIL

CA  
25-69

		<b>DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>				No. 153556638							
FORMULARIO 104 RESOLUCIÓN NAC-DGERCGC17-00000324													
<b>100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN</b>													
101	MES	4	102	AÑO	2018	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE						
<b>200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO</b>													
201	RUC	1102875893001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS									
		PINEDA TORRES ENITH MARLENE											
<b>RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA</b>				<b>VALOR BRUTO</b>		<b>VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)</b>		<b>IMPUESTO GENERADO</b>					
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO				401	+	60012.12	411	+	59989.80	421	+	7198.78	
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	+	0.00	413	+	0.00				
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	+	193591.60	415	+	191479.85				
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				
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>				<b>409</b>	<b>=</b>	<b>253603.72</b>	<b>419</b>	<b>=</b>	<b>251469.65</b>	<b>429</b>	<b>=</b>	<b>7198.78</b>	
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		453		0.00	
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO/VALORES FACTURADOS POR OPERADORAS DE TRANSPORTE (INFORMATIVO)				434	+	0.00	444		0.00	454		0.00	
<b>LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES</b>													
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CONTADO ESTE MES</b>		<b>TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CRÉDITO ESTE MES</b>		<b>TOTAL IMPUESTO GENERADO</b> <small>Trasládese campo 429</small>		<b>IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR</b> <small>(Trasládese el campo 485 de la declaración del periodo anterior)</small>		<b>IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>		<b>IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES</b> <small>(482 - 484)</small>		<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b> <small>SUMAR 483 + 484</small>	
480	59989.80	481	0.00	482	7198.78	483	0.00	484	7198.78	485	0.00	499	7198.78
<b>RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA</b>				<b>VALOR BRUTO</b>		<b>VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)</b>		<b>IMPUESTO GENERADO</b>					
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)				500	+	49671.16	510	+	41123.82	520	+	4934.86	
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	+	673.35	512	+	673.35	522	+	80.80	
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 SERVICIOS Y/O DERECHOS 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	+	185776.12	517	+	181449.52				
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE				508	+	0.00	518	+	0.00				


	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>Página</b> 1

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
 ✓ = Verificado  
 Σ = Suman

CA  
26-69

<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>		509	=	236120.63	519	=	223246.69	529	=	5015.66	
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				
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 (INFORMATIVO)		535	+	0.00	545		0.00	555		0.00	
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO		(411+412+415+416+417+418) / 419					563				1.00
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	=			4934.86
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>											
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-564 es mayor que cero)								601	=	2263.92	
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-564 es menor que cero)								602	=	0.00	
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO								603	(-)	0.00	
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD								604	(-)	0.00	
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslade el campo 615 de la declaración del período anterior)							605	(-)	3817.53	
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslade el campo 617 de la declaración del período anterior)							606	(-)	93.66	
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO (Traslade 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 (Traslade 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	(-)	4.32	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCANTADO POR ADQUISICIONES EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO								610	+	0.00	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCANTADO EN ADQUISICIONES EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS - LEY DE SOLIDARIDAD								611	+	0.00	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)								612	+	0.00	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)								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	=	1553.61	
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS							617	=	97.98	
	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							619	=	0.00	
<b>SUBTOTAL A PAGAR</b>		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	
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN</b>		(620 + 621)					699	=			0.00
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>											
RETENCIÓN DEL 10%								721	+	0.00	
RETENCIÓN DEL 20%								723	+	0.00	
RETENCIÓN DEL 30%								725	+	0.00	
RETENCIÓN DEL 50%								727	+	0.00	
RETENCIÓN DEL 70%								729	+	0.00	
RETENCIÓN DEL 100%								731	+	0.00	
<b>TOTAL IMPUESTO RETENIDO</b>		(721+723+725+727+729+731)					799	=			0.00

V

	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>Página</b>
				2

$\forall$  = Valores tomados de la documentación de la empresa  
 $\checkmark$  = Verificado  
 $\Sigma$  = Suman



CA  
27-69

DEVOLUCIÓN PROVISIONAL DE IVA MEDIANTE COMPENSACIÓN CON RETENCIONES EFECTUADAS										800	-		0.00							
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN										(799-800)	801	=	0.00							
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>										(699+ 801)	<b>859</b>	=	0.00							
PAGO PREVIO										890			0.00							
<b>DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)</b>																				
INTERÉS	897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD	0.00	MULTA	899	USD	0.00									
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)										880	USD	0.00								
<b>VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>																				
TOTAL IMPUESTO A PAGAR										859-898	902	+	0.00							
INTERÉS POR MORA										903	+	0.00								
MULTA										904	+	0.00								
<b>TOTAL PAGADO</b>										<b>999</b>	=	0.00								
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO										905	USD	0.00								
MEDIANTE COMPENSACIONES										906	USD	0.00								
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO										907	USD	0.00								
MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)										925	USD	0.00								
<b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES</b>				<b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DISMATERIALIZADAS</b>				<b>DETALLE DE COMPENSACIONES</b>				<b>TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL</b>								
908	N/C No	910	N/C No	912	N/C No	916	Resol No.	918	Resol No.	920	USD	0.00								
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD	0.00	915	USD	0.00	917	USD	0.00	919	USD	0.00	921	USD	0.00
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.L.)																				
198	CÉDULA DE IDENTIDAD O No. DE PASAPORTE				1102875893	199	RUC No.				1102986013001									



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

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

Página

3


¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa


√ = Verificado

Σ = Suman

MAYO

CA  
28-69

		<b>DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>				No. 154381783							
FORMULARIO 104 RESOLUCIÓN NAC-DGERCGC17-00000324													
<b>100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN</b>													
101	MES	5	102	AÑO	2018	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE						
<b>200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO</b>													
201	RUC	1102875893001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS									
		PINEDA TORRES ENITH MARLENE											
<b>RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA</b>				<b>VALOR BRUTO</b>		<b>VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)</b>		<b>IMPUESTO GENERADO</b>					
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO				401	+	58309.26	411	+	58309.26	421	+	6997.11	
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	+	0.00	413	+	0.00				
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	+	234534.52	415	+	234534.52				
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				
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>				<b>409</b>	<b>=</b>	<b>292843.78</b>	<b>419</b>	<b>=</b>	<b>292843.78</b>	<b>429</b>	<b>=</b>	<b>6997.11</b>	
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		453		0.00	
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO/VALORES FACTURADOS POR OPERADORAS DE TRANSPORTE (INFORMATIVO)				434	+	0.00	444		0.00	454		0.00	
<b>LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES</b>													
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CONTADO ESTE MES</b>		<b>TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CRÉDITO ESTE MES</b>		<b>TOTAL IMPUESTO GENERADO</b> Trasládese campo 429		<b>IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR</b> (Trasládese el campo 485 de la declaración del periodo anterior)		<b>IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>		<b>IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES</b> (482 - 484)		<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b> SUMAR 483 + 484	
480	58309.26	481	0.00	482	6997.11	483	0.00	484	6997.11	485	0.00	499	6997.11
<b>RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA</b>				<b>VALOR BRUTO</b>		<b>VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)</b>		<b>IMPUESTO GENERADO</b>					
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)				500	+	56392.44	510	+	55350.50	520	+	6642.06	
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	+	1837.95	512	+	1837.95	522	+	220.55	
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 SERVICIOS Y/O DERECHOS 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	+	225605.14	517	+	223957.10				
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE				508	+	0.00	518	+	0.00				

	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>Página</b> 1

√ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
 ✓ = Verificado  
 Σ = Suman

CA  
29-69

<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	509	=	283835.53	519	=	281145.55	529	=	6862.61
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			
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 (INFORMATIVO)	535	+	0.00	545		0.00	555		0.00
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO						(411+412+415+416+417+418) / 419	563		1.00
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	=	6642.06
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>									
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-564 es mayor que cero)							601	=	355.05
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-564 es menor que cero)							602	=	0.00
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO							603	(-)	0.00
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD							604	(-)	0.00
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslade el campo 615 de la declaración del periodo anterior)						605	(-)	1553.61
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslade el campo 617 de la declaración del periodo anterior)						606	(-)	97.98
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO (Traslade 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 (Traslade 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 PERÍODO						609	(-)	0.12	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCANTADO POR ADQUISICIONES EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO						610	+	0.00	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCANTADO EN ADQUISICIONES EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS - LEY DE SOLIDARIDAD						611	+	0.00	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)						612	+	0.00	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)						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	=	1198.56
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS						617	=	98.10
	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						619	=	0.00
<b>SUBTOTAL A PAGAR</b>			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
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN</b>						(620 + 621)	699	=	0.00
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>									
RETENCIÓN DEL 10%							721	+	0.00
RETENCIÓN DEL 20%							723	+	0.00
RETENCIÓN DEL 30%							725	+	55.30
RETENCIÓN DEL 50%							727	+	0.00
RETENCIÓN DEL 70%							729	+	0.00
RETENCIÓN DEL 100%							731	+	0.00
<b>TOTAL IMPUESTO RETENIDO</b>						(721+723+725+727+729+731)	799	=	55.30

} v

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

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
			2

√ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
 ✓ = Verificado  
 Σ = Sumar

CA  
30-69


DEVOLUCIÓN PROVISIONAL DE IVA MEDIANTE COMPENSACIÓN CON RETENCIONES EFECTUADAS										800	-		0.00							
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN										(799-800)	801	=		55.30						
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>										(699+ 801)	<b>859</b>	=		55.30						
PAGO PREVIO										890			0.00							
<b>DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)</b>																				
INTERÉS	897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD	0.00	MULTA	899	USD			0.00							
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)										880	USD		0.00							
<b>VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>																				
TOTAL IMPUESTO A PAGAR										859-898	902	+		55.30						
INTERÉS POR MORA										903	+		0.00							
MULTA										904	+		0.00							
<b>TOTAL PAGADO</b>										<b>999</b>	=		55.30							
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO										905	USD		55.30							
MEDIANTE COMPENSACIONES										906	USD		0.00							
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO										907	USD		0.00							
MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)										925	USD		0.00							
<b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES</b>				<b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DISMATERIALIZADAS</b>				<b>DETALLE DE COMPENSACIONES</b>				<b>TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL</b>								
908	N/C No	910	N/C No	912	N/C No	916	Resol No.	918	Resol No.											
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD	0.00	915	USD	0.00	917	USD	0.00	919	USD	0.00	920	USD	0.00
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.L.)																				
198	CÉDULA DE IDENTIDAD O No. DE PASAPORTE					1102875893	199	RUC No.					1102986013001							


	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente		
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN
			Página <b>3</b>

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
√ = Verificado  
Σ = Suman

JUNIO

CA  
31-69

		<b>DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>				No. 156584285							
FORMULARIO 104 RESOLUCIÓN NAC-DGERCGC17-0000324													
<b>100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN</b>													
101	MES	6	102	AÑO	2018	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE						
<b>200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO</b>													
201	RUC	1102875893001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS									
		PINEDA TORRES ENITH MARLENE											
<b>RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA</b>				<b>VALOR BRUTO</b>		<b>VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)</b>		<b>IMPUESTO GENERADO</b>					
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO				401	+	50239.31	411	+	50239.31	421	+	6028.72	
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	+	0.00	413	+	0.00				
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	+	207059.14	415	+	203037.24				
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				
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>				<b>409</b>	<b>=</b>	<b>257298.45</b>	<b>419</b>	<b>=</b>	<b>253276.55</b>	<b>429</b>	<b>=</b>	<b>6028.72</b>	
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		453		0.00	
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO/VALORES FACTURADOS POR OPERADORAS DE TRANSPORTE (INFORMATIVO)				434	+	0.00	444		0.00	454		0.00	
<b>LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES</b>													
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CONTADO ESTE MES</b>		<b>TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CRÉDITO ESTE MES</b>		<b>TOTAL IMPUESTO GENERADO</b> Trasládese campo 429		<b>IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR</b> (Trasládese el campo 485 de la declaración del periodo anterior)		<b>IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>		<b>IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES</b> (482 - 484)		<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b> SUMAR 483 + 484	
480	50239.31	481	0.00	482	6028.72	483	0.00	484	6028.72	485	0.00	499	6028.72
<b>RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA</b>				<b>VALOR BRUTO</b>		<b>VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)</b>		<b>IMPUESTO GENERADO</b>					
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)				500	+	83377.45	510	+	79751.38	520	+	9570.17	
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	+	922.09	512	+	922.09	522	+	110.65	
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 SERVICIOS Y/O DERECHOS 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	+	193281.19	517	+	189359.76				
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE				508	+	0.00	518	+	0.00				


	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>Página</b> 1

$\forall$  = Valores tomados de la documentación de la empresa  
 $\surd$  = Verificado  
 $\Sigma$  = Suman

CA  
32-69

<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	509	=	277580.73	519	=	270033.23	529	=	9680.82
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			
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 (INFORMATIVO)	535	+	0.00	545		0.00	555		0.00
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO						(411+412+415+416+417+418) / 419	563		1.00
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	=	9570.17
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>									
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-564 es mayor que cero)							601	=	0.00
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-564 es menor que cero)							602	=	3541.45
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO							603	(-)	0.00
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD							604	(-)	0.00
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslade el campo 615 de la declaración del periodo anterior)						605	(-)	1198.56
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslade el campo 617 de la declaración del periodo anterior)						606	(-)	98.10
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO (Traslade 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 (Traslade 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 PERÍODO						609	(-)	2.64	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCANTADO POR ADQUISICIONES EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO						610	+	0.00	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCANTADO EN ADQUISICIONES EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS - LEY DE SOLIDARIDAD						611	+	0.00	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)						612	+	0.00	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)						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	=	4740.01
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS						617	=	100.74
	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						619	=	0.00
<b>SUBTOTAL A PAGAR</b>			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
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN</b>						(620 + 621)	699	=	0.00
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>									
RETENCIÓN DEL 10%							721	+	0.00
RETENCIÓN DEL 20%							723	+	0.00
RETENCIÓN DEL 30%							725	+	108.48
RETENCIÓN DEL 50%							727	+	0.00
RETENCIÓN DEL 70%							729	+	0.00
RETENCIÓN DEL 100%							731	+	0.00
<b>TOTAL IMPUESTO RETENIDO</b>						(721+723+725+727+729+731)	799	=	108.48

} v

	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
				2

√ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
 ✓ = Verificado  
 Σ = Suman



CA  
33-69

DEVOLUCIÓN PROVISIONAL DE IVA MEDIANTE COMPENSACIÓN CON RETENCIONES EFECTUADAS										800	-	0.00								
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN										(799-800)	801	=	108.48							
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>										(699+ 801)	<b>859</b>	=	108.48							
PAGO PREVIO										890		0.00								
<b>DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)</b>																				
INTERÉS	897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD	0.00	MULTA	899	USD	0.00									
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL, (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)										880	USD	0.00								
<b>VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>																				
TOTAL IMPUESTO A PAGAR										859-898	902	+	108.48							
INTERÉS POR MORA											903	+	0.00							
MULTA											904	+	0.00							
<b>TOTAL PAGADO</b>											<b>999</b>	=	108.48							
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO											905	USD	108.48							
MEDIANTE COMPENSACIONES											906	USD	0.00							
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO											907	USD	0.00							
MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)											925	USD	0.00							
<b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES</b>				<b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DISMATERIALIZADAS</b>				<b>DETALLE DE COMPENSACIONES</b>				<b>TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL</b>								
908	N/C No	910	N/C No	912	N/C No	916	Resol No.	918	Resol No.											
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD	0.00	915	USD	0.00	917	USD	0.00	919	USD	0.00	920	USD	0.00
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.L.)																				
198	CÉDULA DE IDENTIDAD O No. DE PASAPORTE				1102875893	199	RUC No.				1102986013001									



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

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

Página

S

3

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

√ = Verificado

Σ = Suman

JULIO

CA  
34-69

SRI SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO						No. 157742321					
FORMULARIO 104 RESOLUCIÓN NAC-DGERCGC17-00000324													
<b>100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN</b>													
101	MES	7	102	AÑO	2018	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE						
<b>200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO</b>													
201	RUC	1102875893001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS PINEDA TORRES ENITH MARLENE									
<b>RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA</b>				<b>VALOR BRUTO</b>		<b>VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)</b>		<b>IMPUESTO GENERADO</b>					
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO				401	+	57258.85	411	+	57032.60	421	+	6843.91	
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	+	0.00	413	+	0.00				
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	+	226911.12	415	+	226018.24				
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				
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>				<b>409</b>	<b>=</b>	<b>284169.97</b>	<b>419</b>	<b>=</b>	<b>283050.84</b>	<b>429</b>	<b>=</b>	<b>6843.91</b>	
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 (INFORMATIVO)				434	+	0.00	444		0.00	454		0.00	
<b>LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES</b>													
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CONTADO ESTE MES</b>	<b>TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CRÉDITO ESTE MES</b>	<b>TOTAL IMPUESTO GENERADO (Trasládese campo 429)</b>	<b>IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del periodo anterior)</b>	<b>IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>	<b>IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)</b>	<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (SUMAR 483 + 484)</b>							
480	57032.60	481	0.00	482	6843.91	483	0.00	484	6843.91	485	0.00	499	6843.91
<b>RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA</b>				<b>VALOR BRUTO</b>		<b>VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)</b>		<b>IMPUESTO GENERADO</b>					
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)				500	+	56245.24	510	+	53949.34	520	+	6473.92	
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	+	727.05	512	+	727.05	522	+	87.25	
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 SERVICIOS Y/O DERECHOS 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	+	211810.28	517	+	209821.31				
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE				508	+	0.00	518	+	0.00				



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

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

Página

1

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

√ = Verificado


Σ = Suman



CA  
35-69

<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>		509	=	268782.57	519	=	264497.70	529	=	6561.17
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			
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 (INFORMATIVO)		535	+	0.00	545		0.00	555		0.00
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO							(411+412+415+416+417+418) / 419	563		1.00
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	=	6473.92
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>										
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-564 es mayor que cero)								601	=	369.99
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-564 es menor que cero)								602	=	0.00
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO								603	(-)	0.00
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD								604	(-)	0.00
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslade el campo 615 de la declaración del periodo anterior)							605	(-)	4740.01
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslade el campo 617 de la declaración del periodo anterior)							606	(-)	100.74
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO (Traslade 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 (Traslade 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 PERÍODO								609	(-)	0.85
(+ ) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCANTADO POR ADQUISICIONES EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO								610	+	0.00
(+ ) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCANTADO EN ADQUISICIONES EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS - LEY DE SOLIDARIDAD								611	+	0.00
(+ ) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)								612	+	0.00
(+ ) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)								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	=	4370.02
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS							617	=	101.59
	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							619	=	0.00
<b>SUBTOTAL A PAGAR</b> 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
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN</b> (620 + 621)								699	=	0.00
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>										
RETENCIÓN DEL 10%								721	+	0.00
RETENCIÓN DEL 20%								723	+	0.00
RETENCIÓN DEL 30%								725	+	26.42
RETENCIÓN DEL 50%								727	+	0.00
RETENCIÓN DEL 70%								729	+	0.00
RETENCIÓN DEL 100%								731	+	0.00
<b>TOTAL IMPUESTO RETENIDO</b> (721+723+725+727+729+731)								799	=	26.42

} v

	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>Página</b>
	SRII			2

√ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
 ✓ = Verificado  
 Σ = Suman

CA  
36-69

DEVOLUCIÓN PROVISIONAL DE IVA MEDIANTE COMPENSACIÓN CON RETENCIONES EFECTUADAS										800	-		0.00							
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN										(799-800)	801	=	26.42							
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>										(699+ 801)	<b>859</b>	=	26.42							
PAGO PREVIO										890			0.00							
<b>DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)</b>																				
INTERÉS	897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD	0.00	MULTA	899	USD	0.00									
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)										880	USD	0.00								
<b>VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>																				
TOTAL IMPUESTO A PAGAR										859-898	902	+	26.42							
INTERÉS POR MORA										903	+	0.00								
MULTA										904	+	0.00								
<b>TOTAL PAGADO</b>										<b>999</b>	=	26.42								
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO										905	USD	26.42								
MEDIANTE COMPENSACIONES										906	USD	0.00								
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO										907	USD	0.00								
MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)										925	USD	0.00								
<b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES</b>				<b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DISMATERIALIZADAS</b>				<b>DETALLE DE COMPENSACIONES</b>				<b>TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL</b>								
908	N/C No	910	N/C No	912	N/C No	916	Resol No.	918	Resol No.	920	USD	0.00								
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD	0.00	915	USD	0.00	917	USD	0.00	919	USD	0.00	921	USD	0.00
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.L.)																				
198	CÉDULA DE IDENTIDAD O No. DE PASAPORTE				1102875893	199	RUC No.				1102986013001									



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

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

Página

3


¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa


√ = Verificado

Σ = Suman

AGOSTO

CA  
37-69

		<b>DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>				No. 159279643							
FORMULARIO 104 RESOLUCIÓN NAC-DGERCGC17-00000324													
<b>100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN</b>													
101	MES	8	102	AÑO	2018	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE						
<b>200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO</b>													
201	RUC	1102875893001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS									
		PINEDA TORRES ENITH MARLENE											
<b>RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA</b>				<b>VALOR BRUTO</b>		<b>VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)</b>		<b>IMPUESTO GENERADO</b>					
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO				401	+	66448.73	411	+	66448.73	421	+	7973.85	
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	+	0.00	413	+	0.00				
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	+	230881.14	415	+	229772.14				
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				
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>				<b>409</b>	<b>=</b>	<b>297329.87</b>	<b>419</b>	<b>=</b>	<b>296220.87</b>	<b>429</b>	<b>=</b>	<b>7973.85</b>	
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		453		0.00	
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO/VALORES FACTURADOS POR OPERADORAS DE TRANSPORTE (INFORMATIVO)				434	+	0.00	444		0.00	454		0.00	
<b>LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES</b>													
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CONTADO ESTE MES</b>		<b>TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CRÉDITO ESTE MES</b>		<b>TOTAL IMPUESTO GENERADO</b> Trasládese campo 429		<b>IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR</b> (Trasládese el campo 485 de la declaración del periodo anterior)		<b>IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>		<b>IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES</b> (482 - 484)		<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b> SUMAR 483 + 484	
480	66448.73	481	0.00	482	7973.85	483	0.00	484	7973.85	485	0.00	499	7973.85
<b>RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA</b>				<b>VALOR BRUTO</b>		<b>VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)</b>		<b>IMPUESTO GENERADO</b>					
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)				500	+	74200.10	510	+	71613.90	520	+	8593.67	
ADQUISICIONES LOCALES DE ACTIVOS FIJOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)				501	+	0.00	511	+	0.00				
OTRAS ADQUISICIONES Y PAGOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)				502	+	958.71	512	+	958.71	522	+	115.05	
IMPORTACIONES DE SERVICIOS Y/O DERECHOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO				503	+	0.00	513	+	0.00				
IMPORTACIONES DE BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO				504	+	0.00	514	+	0.00				
IMPORTACIONES DE SERVICIOS Y/O DERECHOS GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO				505	+	0.00	515	+	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	+	189096.93	517	+	185293.66				
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE				508	+	0.00	518	+	0.00				


	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>Página</b> 1

$\forall$  = Valores tomados de la documentación de la empresa  
 $\checkmark$  = Verificado  
 $\Sigma$  = Suman

CA  
38-69

<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>		509	=	264255.74	519	=	257866.27	529	=	8708.72
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			
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 (INFORMATIVO)		535	+	0.00	545		0.00	555		0.00
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO							(411+412+415+416+417+418) / 419	563		1.00
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	=	8593.67
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>										
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-564 es mayor que cero)								601	=	0.00
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-564 es menor que cero)								602	=	619.82
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO								603	(-)	0.00
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD								604	(-)	0.00
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslade el campo 615 de la declaración del periodo anterior)							605	(-)	4370.02
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslade el campo 617 de la declaración del periodo anterior)							606	(-)	101.59
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO (Traslade 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 (Traslade 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 PERÍODO								609	(-)	27.09
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCANTADO POR ADQUISICIONES EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO								610	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCANTADO EN ADQUISICIONES EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS - LEY DE SOLIDARIDAD								611	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)								612	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)								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	=	4989.84
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS							617	=	128.68
	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							619	=	0.00
<b>SUBTOTAL A PAGAR</b> 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
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN</b> (620 + 621)								699	=	0.00
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>										
RETENCIÓN DEL 10%								721	+	0.00
RETENCIÓN DEL 20%								723	+	0.00
RETENCIÓN DEL 30%								725	+	38.62
RETENCIÓN DEL 50%								727	+	0.00
RETENCIÓN DEL 70%								729	+	1.50
RETENCIÓN DEL 100%								731	+	0.00
<b>TOTAL IMPUESTO RETENIDO</b> (721+723+725+727+729+731)								799	=	40.12

} v

	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>Página</b>
				2

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
 ✓ = Verificado  
 Σ = Suman

CA  
39-69

DEVOLUCIÓN PROVISIONAL DE IVA MEDIANTE COMPENSACIÓN CON RETENCIONES EFECTUADAS										800	-		0.00							
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN										(799-800)	801	=	40.12							
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>										(699+ 801)	<b>859</b>	=	40.12							
PAGO PREVIO										890			0.00							
<b>DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)</b>																				
INTERÉS	897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD	0.00	MULTA	899	USD	0.00									
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)										880	USD	0.00								
<b>VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>																				
TOTAL IMPUESTO A PAGAR										859-898	902	+	40.12							
INTERÉS POR MORA											903	+	0.00							
MULTA											904	+	0.00							
<b>TOTAL PAGADO</b>											<b>999</b>	=	40.12							
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO											905	USD	40.12							
MEDIANTE COMPENSACIONES											906	USD	0.00							
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO											907	USD	0.00							
MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)											925	USD	0.00							
<b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES</b>				<b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DISMATERIALIZADAS</b>				<b>DETALLE DE COMPENSACIONES</b>				<b>TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL</b>								
908	N/C No	910	N/C No	912	N/C No	916	Resol No.	918	Resol No.											
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD	0.00	915	USD	0.00	917	USD	0.00	919	USD	0.00	920	USD	0.00
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.L.)																				
198	CÉDULA DE IDENTIDAD O No. DE PASAPORTE				1102875893	199	RUC No.				1102986013001									




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


<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>Página</b>
			3

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
 ✓ = Verificado  
 Σ = Suman

SEPTIEMBRE

CA  
40-69

		<b>DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>				No. 160808310							
FORMULARIO 104 RESOLUCIÓN NAC-DGERCGC17-00000324													
<b>100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN</b>													
101	MES	9	102	AÑO	2018	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE						
<b>200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO</b>													
201	RUC	1102875893001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS									
		PINEDA TORRES ENITH MARLENE											
<b>RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA</b>				<b>VALOR BRUTO</b>		<b>VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)</b>		<b>IMPUESTO GENERADO</b>					
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO				401	+	64199.19	411	+	64185.69	421	+	7702.28	
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	+	0.00	413	+	0.00				
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	+	207995.12	415	+	207862.89				
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				
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>				<b>409</b>	<b>=</b>	<b>272194.31</b>	<b>419</b>	<b>=</b>	<b>272048.58</b>	<b>429</b>	<b>=</b>	<b>7702.28</b>	
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 (INFORMATIVO)				434	+	0.00	444		0.00	454		0.00	
<b>LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES</b>													
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CONTADO ESTE MES</b>		<b>TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CRÉDITO ESTE MES</b>		<b>TOTAL IMPUESTO GENERADO</b> <small>Trasládese campo 429</small>		<b>IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR</b> <small>(Trasládese el campo 485 de la declaración del periodo anterior)</small>		<b>IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>		<b>IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES</b> <small>(482 - 484)</small>		<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b> <small>SUMAR 483 + 484</small>	
480	64185.69	481	0.00	482	7702.28	483	0.00	484	7702.28	485	0.00	489	7702.28
<b>RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA</b>				<b>VALOR BRUTO</b>		<b>VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)</b>		<b>IMPUESTO GENERADO</b>					
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)				500	+	120881.45	510	+	119846.92	520	+	14381.63	
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	+	19615.23	512	+	19615.23	522	+	2353.83	
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 SERVICIOS Y/O DERECHOS 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	+	186455.80	517	+	184212.61				
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE				508	+	0.00	518	+	0.00				

	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente	
	CÓI SR	¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa √ = Verificado Σ = Suman
		Página 1



CA  
41-69

<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509</b>	=	326952.48	<b>519</b>	=	323674.76	<b>529</b>	=	16735.44	
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				
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 (INFORMATIVO)	535	+	0.00	545		0.00	555		0.00	
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO						(411+412+415+416+417+418) / 419	563		1.00	
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	=	14381.63	
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>										
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-564 es mayor que cero)							601	=	0.00	
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-564 es menor que cero)							602	=	6679.35	
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO							603	(-)	0.00	
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD							604	(-)	0.00	
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslade el campo 615 de la declaración del período anterior)							605	(-)	4989.84
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslade el campo 617 de la declaración del período anterior)							606	(-)	128.68
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO (Traslada 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 (Traslade 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	(-)	18.76	
(+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCANTADO POR ADQUISICIONES EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO										
							610	+	0.00	
(+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCANTADO EN ADQUISICIONES EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS - LEY DE SOLIDARIDAD										
							611	+	0.00	
(+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)										
							612	+	0.00	
(+/-) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)										
							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	=	11669.19
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS							617	=	147.44
	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							619	=	0.00
<b>SUBTOTAL A PAGAR</b> 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	
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN</b> (620 + 621)										
							699	=	0.00	
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>										
RETENCIÓN DEL 10%										
							721	+	0.00	
RETENCIÓN DEL 20%										
							723	+	0.00	
RETENCIÓN DEL 30%										
							725	+	36.25	
RETENCIÓN DEL 50%										
							727	+	0.00	
RETENCIÓN DEL 70%										
							729	+	0.00	
RETENCIÓN DEL 100%										
							731	+	0.00	
<b>TOTAL IMPUESTO RETENIDO</b> (721+723+725+727+729+731)										
							799	=	36.25	

} v


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

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	Página
			2

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
 ✓ = Verificado  
 Σ = Suman

CA  
42-69

DEVOLUCIÓN PROVISIONAL DE IVA MEDIANTE COMPENSACIÓN CON RETENCIONES EFECTUADAS										800	-		0.00							
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN										(799-800)	801	=		36.25						
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>										(699+ 801)	<b>859</b>	=		36.25						
PAGO PREVIO										890				0.00						
<b>DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)</b>																				
INTERÉS	897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD	0.00	MULTA	899	USD	0.00		0.00							
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)										880	USD		0.00							
<b>VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>																				
TOTAL IMPUESTO A PAGAR										859-898	902	+		36.25						
INTERÉS POR MORA										903	+		0.00							
MULTA										904	+		0.00							
<b>TOTAL PAGADO</b>										<b>999</b>	<b>=</b>		36.25							
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO										905	USD		36.25							
MEDIANTE COMPENSACIONES										906	USD		0.00							
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO										907	USD		0.00							
MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)										925	USD		0.00							
<b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES</b>				<b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DISMATERIALIZADAS</b>				<b>DETALLE DE COMPENSACIONES</b>				<b>TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL</b>								
908	N/C No	910	N/C No	912	N/C No	916	Resol No.	918	Resol No.											
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD	0.00	915	USD	0.00	917	USD	0.00	919	USD	0.00	920	USD	0.00
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.L.)																				
198	CÉDULA DE IDENTIDAD O No. DE PASAPORTE					1102875893	199	RUC No.					1102986013001							

	<b>La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente</b>			
	<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>Página</b>
				3

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
 ✓ = Verificado  
 Σ = Suman



OCTUBRE

CA  
43-69

SRI SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO						No. 161917356					
FORMULARIO 104 RESOLUCIÓN NAC-DGERCGC17-00000324													
<b>100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN</b>													
101	MES	10	102	AÑO	2018	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE						
<b>200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO</b>													
201	RUC	1102875893001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS PINEDA TORRES ENITH MARLENE									
<b>RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA</b>				<b>VALOR BRUTO</b>		<b>VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)</b>		<b>IMPUESTO GENERADO</b>					
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO				401	+	74257.57	411	+	74257.57	421	+	8910.91	
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	+	0.00	413	+	0.00				
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	+	237442.35	415	+	236542.35				
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				
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>				<b>409</b>	<b>=</b>	<b>311699.92</b>	<b>419</b>	<b>=</b>	<b>310799.92</b>	<b>429</b>	<b>=</b>	<b>8910.91</b>	
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		453		0.00	
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO/VALORES FACTURADOS POR OPERADORAS DE TRANSPORTE (INFORMATIVO)				434	+	0.00	444		0.00	454		0.00	
<b>LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES</b>													
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CONTADO ESTE MES</b>	<b>TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CRÉDITO ESTE MES</b>	<b>TOTAL IMPUESTO GENERADO (Trasládese campo 429)</b>	<b>IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR (Trasládese el campo 485 de la declaración del periodo anterior)</b>	<b>IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>	<b>IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES (482 - 484)</b>	<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES (SUMAR 483 + 484)</b>							
480	74257.57	481	0.00	482	8910.91	483	0.00	484	8910.91	485	0.00	499	8910.91
<b>RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA</b>				<b>VALOR BRUTO</b>		<b>VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)</b>		<b>IMPUESTO GENERADO</b>					
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)				500	+	140104.76	510	+	132270.36	520	+	15872.44	
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	+	5912.55	512	+	5912.55	522	+	706.51	
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 SERVICIOS Y/O DERECHOS 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	+	270656.85	517	+	266403.19				
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE				508	+	0.00	518	+	0.00				



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

CÓDIGO VERIFICADOR

NÚMERO SERIAL

FECHA RECAUDACIÓN

Página

1

∑ = Valores tomados de la documentación de la empresa


√ = Verificado

∑ = Suman

CA  
44-69

<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	509	=	416674.16	519	=	404586.10	529	=	16578.99
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			
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 (INFORMATIVO)	535	+	0.00	545		0.00	555		0.00
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO						(411+412+415+416+417+418) / 419	563		1.00
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	=	15872.44
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>									
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-564 es mayor que cero)							601	=	0.00
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-564 es menor que cero)							602	=	6961.53
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO							603	(-)	0.00
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD							604	(-)	0.00
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslade el campo 615 de la declaración del periodo anterior)						605	(-)	11669.19
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslade el campo 617 de la declaración del periodo anterior)						606	(-)	147.44
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO (Traslade 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 (Traslade 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 PERÍODO						609	(-)	22.11	
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCANTADO POR ADQUISICIONES EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO							610	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO O DESCANTADO EN ADQUISICIONES EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS - LEY DE SOLIDARIDAD							611	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)							612	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)							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	=	18630.72
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS						617	=	169.55
	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						619	=	0.00
<b>SUBTOTAL A PAGAR</b>			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
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN</b>						(620 + 621)	699	=	0.00
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>									
RETENCIÓN DEL 10%							721	+	0.00
RETENCIÓN DEL 20%							723	+	0.00
RETENCIÓN DEL 30%							725	+	39.08
RETENCIÓN DEL 50%							727	+	0.00
RETENCIÓN DEL 70%							729	+	0.00
RETENCIÓN DEL 100%							731	+	428.57
<b>TOTAL IMPUESTO RETENIDO</b>						(721+723+725+727+729+731)	799	=	467.65


} v

	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>Página</b>
				2

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
 ✓ = Verificado  
 Σ = Suman

CA  
45-69


DEVOLUCIÓN PROVISIONAL DE IVA MEDIANTE COMPENSACIÓN CON RETENCIONES EFECTUADAS										800	-		0.00								
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN										(799-800)	801	=		467.65							
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>										(699+ 801)	<b>859</b>	=		467.65							
PAGO PREVIO										890			0.00								
<b>DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)</b>																					
INTERÉS	897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD	0.00	MULTA	899	USD	0.00										
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)										880	USD		0.00								
<b>VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>																					
TOTAL IMPUESTO A PAGAR										859-898	902	+		467.65							
INTERÉS POR MORA											903	+		0.00							
MULTA											904	+		0.00							
<b>TOTAL PAGADO</b>											<b>999</b>	=		467.65							
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO											905	USD		467.65							
MEDIANTE COMPENSACIONES											906	USD		0.00							
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO											907	USD		0.00							
MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)											925	USD		0.00							
<b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES</b>				<b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DISMATERIALIZADAS</b>				<b>DETALLE DE COMPENSACIONES</b>				<b>TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL</b>									
908	N/C No	910	N/C No	912	N/C No	916	Resol No.	918	Resol No.												
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD	0.00	915	USD	0.00	917	USD	0.00	919	USD	0.00	920	USD	0.00	
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.L.)																					
198	CÉDULA DE IDENTIDAD O No. DE PASAPORTE					1102875893	199	RUC No.					1102986013001								


	<b>La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente</b>			
	<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>Página</b>
				3

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
 ✓ = Verificado  
 Σ = Suman

NOVIEMBRE

CA  
46-69

		<b>DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>				No. 163207491							
FORMULARIO 104 RESOLUCIÓN NAC-DGERCGC17-00000324													
<b>100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN</b>													
101	MES	11	102	AÑO	2018	104	No. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE						
<b>200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO</b>													
201	RUC	1102875893001	202	RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS									
		PINEDA TORRES ENITH MARLENE											
<b>RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA</b>				<b>VALOR BRUTO</b>		<b>VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)</b>		<b>IMPUESTO GENERADO</b>					
VENTAS LOCALES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO				401	+	94017.68	411	+	94017.68	421	+	11282.12	
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	+	0.00	413	+	0.00				
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	+	213716.91	415	+	213716.91				
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				
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>				<b>409</b>	<b>=</b>	<b>307734.59</b>	<b>419</b>	<b>=</b>	<b>307734.59</b>	<b>429</b>	<b>=</b>	<b>11282.12</b>	
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 (INFORMATIVO)				434	+	0.00	444		0.00	454		0.00	
<b>LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES</b>													
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CONTADO ESTE MES</b>		<b>TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS TARIFA DIFERENTE DE CERO A CRÉDITO ESTE MES</b>		<b>TOTAL IMPUESTO GENERADO</b> Trasládesse campo 429		<b>IMPUESTO A LIQUIDAR DEL MES ANTERIOR</b> (Trasládesse el campo 485 de la declaración del periodo anterior)		<b>IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>		<b>IMPUESTO A LIQUIDAR EN EL PRÓXIMO MES</b> (482 - 484)		<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b> SUMAR 483 + 484	
480	94017.68	481	0.00	482	11282.12	483	0.00	484	11282.12	485	0.00	499	11282.12
<b>RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA</b>				<b>VALOR BRUTO</b>		<b>VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)</b>		<b>IMPUESTO GENERADO</b>					
ADQUISICIONES Y PAGOS (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS) GRAVADOS TARIFA DIFERENTE DE CERO (CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO)				500	+	74949.74	510	+	73205.09	520	+	8784.61	
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	+	1310.83	512	+	1310.83	522	+	157.30	
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 SERVICIOS Y/O DERECHOS 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	+	181391.23	517	+	177171.65				
ADQUISICIONES REALIZADAS A CONTRIBUYENTES RISE				508	+	0.00	518	+	0.00				


	La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>Página</b> 1

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
 √ = Verificado  
 Σ = Suman

CA  
47-69

<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	509	=	257651.80	519	=	251687.57	529	=	8941.91
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			
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 (INFORMATIVO)	535	+	0.00	545		0.00	555		0.00
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD PARA CRÉDITO TRIBUTARIO						(411+412+415+416+417+418) / 419	563		1.00
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	=	8784.61
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>									
IMPUESTO CAUSADO (Si diferencia campo 499-564 es mayor que cero)							601	=	2497.51
CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO (Si diferencia campo 499-564 es menor que cero)							602	=	0.00
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO							603	(-)	0.00
(-) COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS EN ZONAS AFECTADAS LEY DE SOLIDARIDAD							604	(-)	0.00
(-) SALDO CRÉDITO TRIBUTARIO DEL MES ANTERIOR	POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES (Traslade el campo 615 de la declaración del período anterior)						605	(-)	18630.72
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS (Traslade el campo 617 de la declaración del período anterior)						606	(-)	169.55
	POR COMPENSACIÓN DE IVA POR VENTAS EFECTUADAS CON MEDIO ELECTRÓNICO (Traslade 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 (Traslade 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	(-)	0.10
(+) 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
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de devoluciones de IVA)							612	+	0.00
(+) AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)							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	=	16133.21
	POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS						617	=	169.45
	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						619	=	0.00
<b>SUBTOTAL A PAGAR</b>						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
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN</b>						(620 + 621)	699	=	0.00
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>									
RETENCIÓN DEL 10%							721	+	0.00
RETENCIÓN DEL 20%							723	+	0.00
RETENCIÓN DEL 30%							725	+	22.85
RETENCIÓN DEL 50%							727	+	0.00
RETENCIÓN DEL 70%							729	+	0.00
RETENCIÓN DEL 100%							731	+	42.86
<b>TOTAL IMPUESTO RETENIDO</b>						(721+723+725+727+729+731)	799	=	65.71

v




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

<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>Página</b>
			<b>2</b>

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
 √ = Verificado  
 Σ = Suman

CA  
48-69

DEVOLUCIÓN PROVISIONAL DE IVA MEDIANTE COMPENSACIÓN CON RETENCIONES EFECTUADAS										800	-		0.00								
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN										(799-800)	801	=	65.71								
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>										(699+ 801)	<b>859</b>	=	65.71								
PAGO PREVIO										890			0.00								
<b>DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)</b>																					
INTERÉS	897	USD	0.00	IMPUESTO	898	USD	0.00	MULTA	899	USD	0.00										
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso Exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público Autorizadas)										880	USD		0.00								
<b>VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>																					
TOTAL IMPUESTO A PAGAR										859-898	902	+	65.71								
INTERÉS POR MORA											903	+	0.00								
MULTA											904	+	0.00								
<b>TOTAL PAGADO</b>											<b>999</b>	=	65.71								
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO											905	USD	65.71								
MEDIANTE COMPENSACIONES											906	USD	0.00								
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO											907	USD	0.00								
MEDIANTE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL (TBC)											925	USD	0.00								
<b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES</b>				<b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DISMATERIALIZADAS</b>				<b>DETALLE DE COMPENSACIONES</b>				<b>TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL</b>									
908	N/C No	910	N/C No	912	N/C No	916	Resol No.	918	Resol No.												
909	USD	0.00	911	USD	0.00	913	USD	0.00	915	USD	0.00	917	USD	0.00	919	USD	0.00	920	USD	0.00	
DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.R.T.L.)																					
198	CÉDULA DE IDENTIDAD O No. DE PASAPORTE					1102875893	199	RUC No.					1102986013001								

	<b>La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente</b>			
	<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>Página</b>
				<b>3</b>

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
√ = Verificado  
Σ = Suman



DICIEMBRE

CA  
49-69

SRI

Sistema de declaración de impuestos  
A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA  
 Identificación: 1102875893001 Razón Social: PINEDA TORRES ENITH MARLENE  
 Período Fiscal: DICIEMBRE 2018 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	175258.99	411	168488.43	421	20218.61
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	0.00	413	0.00		
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	225445.38	415	217589.16		
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		
<b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	<b>409</b>	<b>400704.37</b>	<b>419</b>	<b>386077.59</b>	<b>429</b>	<b>20218.61</b>
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 (informativo)	434	0.00	444	0.00	454	0.00

## LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES



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

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2019007075702	871747063643	28-01-2019	1



Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes	480	168488.43
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes	481	0.00
Total impuesto generado	482	20218.61
Impuesto a liquidar del mes anterior	483	0.00
Impuesto a liquidar en este mes	484	20218.61
Impuesto a liquidar en el próximo mes	485	0.00
<b>TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES</b>	<b>483+484</b>	<b>499</b>
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	59633.00	510	57223.43	520	6866.81
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	3036.37	512	3036.37	522	364.36
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	245212.69	517	240694.95		
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508	0.00	518	0.00		
<b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>	<b>509</b>	<b>307882.06</b>	<b>519</b>	<b>300954.75</b>	<b>529</b>	<b>7231.17</b>
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
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes					544	0.00

CÓDIGO  
SRIDEC2

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
 √ = Verificado  
 Σ = Suman

ION  
PÁGINA  
2

		535	0.00	545	0.00	555	CA 50-69									
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte (informativo)																
Factor de proporcionalidad para crédito tributario		(411+412+415+416+417+418) / 419					563	1.0000								
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	6866.81								
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								
<b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>																
Impuesto causado		(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)					601	13351.80								
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							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		(trasládese el campo 615 de la declaración del período anterior)					605	16133.21	} v							
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas		(trasládese el campo 617 de la declaración del período anterior)					606	169.45								
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico		(trasládese 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		(trasládese 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	77.71								
(+ 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								
(+ 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							613	0.00								
La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente																
 <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">CÓDIGO VERIFICADOR</th> <th style="width: 30%;">NÚMERO SERIAL</th> <th style="width: 30%;">FECHA RECAUDACIÓN</th> <th style="width: 10%;">PÁGINA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">SRIDEC2019007075702</td> <td style="text-align: center;">871747063643</td> <td style="text-align: center;">28-01-2019</td> <td style="text-align: center;">3</td> </tr> </tbody> </table>									CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA	SRIDEC2019007075702	871747063643	28-01-2019	3
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA													
SRIDEC2019007075702	871747063643	28-01-2019	3													
tributario																
(+ 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	2781.41								
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas							617	247.16								
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								
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN</b>							620+621	699	0.00							
<b>IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS A EFECTOS DE DEVOLUCIÓN A EXPORTADORES HABITUALES DE BIENES</b>																
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								
<b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>																
Retención del 10%							721	0.00								
Retención del 20%							723	0.00								
Retención del 30%							725	75.78								
Retención del 50%							727	0.00								
Retención del 70%							729	0.00								
Retención del 100%							731	42.86								
TOTAL IMPUESTO RETENIDO		721+723+725+727+729+731					799	118.64								
Devolución provisional de IVA mediante compensación con retenciones efectuadas							800	0.00								
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN</b>							799-800	801	118.64							
<b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>							699+801	859	118.64							
Pago previo							890	0.00								
Detalle de imputación al pago (para declaraciones sustitutivas)																
 <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">CÓDIGO VERIFI</th> <th style="width: 30%;">PÁGINA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">SRIDEC2019007</td> <td style="text-align: center;">4</td> </tr> </tbody> </table>									CÓDIGO VERIFI	PÁGINA	SRIDEC2019007	4				
CÓDIGO VERIFI	PÁGINA															
SRIDEC2019007	4															
<p>¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa</p> <p>√ = Verificado</p> <p>Σ = Suman</p>																



CA  
51-69

Interés			
Impuesto			
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
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>			
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>		<b>859-898</b>	<b>902 118.64</b>
Interés por mora		903	0.00
Multa		904	0.00
<b>TOTAL PAGADO</b>		<b>999</b>	<b>118.64</b>

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			PÁGINA
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	
	SRIDEC2019007075702	871747063643	28-01-2019	5

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
 ✓ = Verificado  
 Σ = Suman

**“Comercial Pineda”**

CA  
52-69

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Cuenta: IMPUESTOS CORRIENTES**

**CÉDULA ANÁLITICA**

**CRÉDITO TRIBUTARIO IVA**

Meses	Debe	Haber	Saldo	
			4.377,95	✓
Enero	6.486,22	0,00	6.486,22	✓
Febrero	2,48	1.373,92	5.114,78	✓
Marzo	12,60	1.309,85	3.817,53	✓
Abril	4,25	2.268,17	1.553,61	✓
Mayo	0,00	355,05	1.198,56	✓
Junio	3.541,45	0,00	4.740,01	✓
Julio	0,51	370,50	4.370,02	✓
Agosto	619,82	0,00	4.989,84	✓
Septiembre	6.679,35	0,00	11.669,19	✓
Octubre	6961,53	0,00	18.630,72	✓
Noviembre	0,00	2.497,51	16.133,21	✓
Diciembre	314,87	13.398,78	<b>3.049,30</b>	✓

¥ Σ

**Comentario**

Los saldos de la Cuenta Crédito Tributario IVA fueron verificados con los Mayores correspondientes, en donde se puede observar que existe buena compensación en el IVA de ventas y compras, la misma que sirve para llevar la comercialización de productos de primera necesidad que es a lo que se dedica la empresa.

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

✓ = Verificado

Σ = Suman

**Elaborado por: T.E.V.Q**

**Revisado por: N.Z.L.S**

**Fecha: 07-01-2020**

PINEDA TORRES ENITH MARLENE

CA 53-69
-------------

**Mayor Cuenta: 1.01.03.02.01 - Credito Tributario I.R. Años Anteriores**

Desde: 01/01/2018

Hasta: 31/12/2018

Fecha	Asiento	Descripcion	Tipo	No.Doc	Débito	Crédito	Saldo
					Saldo Inicial		260.35
26/03/2018	17088	P/R ASIENTO DE CIERRE				260.35	0.00
26/03/2018	17088	P/R ASIENTO DE CIERRE			2,103.27		2,103.27
31/12/2018	24186	P/r asiento de cierre 2018				2,103.27	0.00
31/12/2018	24186	P/r asiento de cierre 2018			2,336.70		2,336.70
		Totales \$			4,439.97	2,363.62	2,336.70

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

√ = Verificado

Σ = Suman

## Comercial Pineda”

## Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018

CA  
54-69

Cuenta: CRÉDITO TRIBUTARIO FUENTE

## CÉDULA ANÁLITICA

## CRÉDITO TRIBUTARIO I.R. AÑOS ANTERIORES

Meses	Debe	Haber	Saldo	
			260,35	✓
Enero	0,00	260,35	0,00	✓
Febrero	0,00	0,00	0,00	✓
Marzo	2.103,27	2.103,27	0,00	✓
Abril	0,00	0,00	0,00	✓
Mayo	0,00	0,00	0,00	✓
Junio	0,00	0,00	0,00	✓
Julio	0,00	0,00	0,00	✓
Agosto	0,00	0,00	0,00	✓
Septiembre	0,00	0,00	0,00	✓
Octubre	0,00	0,00	0,00	✓
Noviembre	0,00	0,00	0,00	✓
Diciembre	2.336,70	0,00	<b>2.336,70</b>	✓


  
 ¥ Σ

## Comentario

Luego de la revisión de los mayores se verificó que el movimiento de la cuenta evaluada se encuentra razonablemente presentado en los Estados Financieros y en el saldo certificado.

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

✓ = Verificado

Σ = Suman

Elaborado por: T.E.V.Q

Revisado por: N.Z.L.S

Fecha: 07-01-2020

CA  
55-69



Sistema de declaración de impuestos  
A través de Internet

Obligación Tributaria: 1011 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES  
Identificación: 1102875893001 Razón Social: PINEDA TORRES ENITH MARLENE  
Período Fiscal: AÑO 2018 Tipo Declaración: ORIGINAL  
Formulario Sustituye:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO		ACTIVOS NO CORRIENTES	
ACTIVOS CORRIENTES		ACTIVOS NO CORRIENTES	
Electivo y equivalentes al efectivo	311	164964.28 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS	
Inversiones corrientes	312	0.00 Terrenos	350 560000.00
(-) Deterioro acumulado del valor de inversiones corrientes	313	0.00 Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	351 0.00
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes		Construcciones en curso y otros activos en tránsito	352 0.00
Relacionadas		Muebles y enseres	353 0.00
Locales	314	214605.19 Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	354 3288.85
Del exterior	315	0.00 Naves, aeronaves, barcasas y similares	355 0.00
No Relacionadas		Equipo de computación y software	356 3613.57
Locales	316	407601.52 Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	357 0.00
Del exterior	317	0.00 Plantas productoras (agricultura)	358 0.00
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes		Propiedades, planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero	359 0.00
Otras relacionadas		Otras propiedades, planta y equipo	360 0.00
Locales	318	0.00 (-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	361 3020.02
Del exterior	319	0.00 (-) Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo	362 0.00
No relacionadas		Activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (tangibles)	363 0.00
Locales	320	0.00 Activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales (intangibles)	364 0.00
Del exterior	321	0.00 (-) Amortización acumulada de activos para exploración, evaluación y	365 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
SRIDEC2019010652064	871781949995	26-03-2019	1

(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)		explotación de recursos minerales		
Relacionadas	322	0.00 (-) Deterioro acumulado de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	366	0.00
No relacionadas	323	25227.40 Propiedades de inversión	367	0.00
Importe bruto adeudado por los clientes por el trabajo ejecutado en contratos de construcción		(-) Depreciación acumulada propiedades de inversión	368	0.00
Relacionadas	324	0.00 (-) Deterioro acumulado de propiedades de inversión	369	0.00
No relacionadas	325	0.00 Activos biológicos no corrientes (animales y plantas vivas)	370	0.00
Activos por impuestos corrientes		(-) Depreciación acumulada activos biológicos no corrientes (animales y plantas vivas)	371	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	326	0.00 (-) Deterioro acumulado de activos biológicos no corrientes (animales y plantas vivas)	372	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	327	0.00 TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS	379	563882.40
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto Renta)	328	3028.57 ACTIVOS INTANGIBLES		
Otros	329	2336.70 Plusvalías o goodwill (derecho de llave)	381	0.00
Inventario de materia prima (no para la construcción)	330	0.00 Marcas, patentes, licencias y otros similares	382	0.00
Inventario de productos en proceso (excluyendo obras/inmuebles en construcción para la venta)	331	0.00 Adecuaciones y mejoras en bienes arrendados mediante arrendamiento operativo	383	0.00
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	332	0.00 Derechos en acuerdos de concesión	384	0.00
Inventario de prod. Term. Y mercad. En almacén (excluyendo obras/inmuebles terminados para la venta)	333	270430.60 (-) Amortización acumulada de activos intangibles	386	0.00
Mercaderías en tránsito	334	0.00 (-) Deterioro acumulado de activos intangibles	387	0.00
Inventario de obras en construcción	335	0.00 TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	389	0.00
Inventario de obras terminadas	336	0.00		
Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción	337	0.00 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto realizable	338	0.00 Inversiones no corrientes		
Activos biológicos corrientes (animales y plantas vivas)	339	0.00 En subsidiarias, asociadas y en negocios conjuntos	411	0.00
(-) Depreciación acumulada activos biológicos corrientes			2	0.00

CÓDIGO VERIFICADOR
SRIDEC2019010652064

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
√ = Verificado  
Σ = Suman

PÁGINA
2

CA  
56-69

(-) Deterioro acumulado de activos biológicos corrientes (animales y plantas vivas)	341	0.00	(-) Deterioro acumulado del valor de inversiones no corrientes	413	
Gastos pagados por anticipado (prepagados)	342	0.00	Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes		
Otros activos corrientes	343	0.00	Relacionados		
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>349</b>	<b>1037739.46</b>			
			Locales	414	0.00
			Del exterior	415	0.00
			No Relacionados		
			Locales	416	0.00
			Del exterior	417	0.00
			Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes		
			Relacionados		
			Locales	418	0.00
			Del exterior	419	0.00
			No Relacionados		
			Locales	420	0.00
			Del exterior	421	0.00
			(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar por incobrabilidad no corrientes (provisiones para créditos incobrables)		
			Relacionados	422	0.00
			No Relacionados	423	0.00
			Otros activos financieros no corrientes	424	0.00
			(-) Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros no corrientes medidos a costo amortizado	425	0.00
			<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>429</b>	<b>0.00</b>
			Activos por impuestos diferidos no corrientes	431	0.00
			Otros activos no corrientes	432	0.00
			<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>439</b>	<b>563882.40</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>				<b>499</b>	<b>1601621.86</b>
Efecto de la revaluación de activos (casillero informativo para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta) - informativo				441	0.00
Terrenos que se excluyen del cálculo del anticipo					
Total costo neto de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo)				442	0.00
Total costo neto de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo)				443	0.00
Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (excluyendo sus revaluaciones o				444	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
	SRIDEC2019010652064	871781949995	26-03-2019	3

reexpresiones) (informativo)			Total deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo)	445	0.00
------------------------------	--	--	---	-----	------

PASIVO																																																																																																																																																																																																																	
<b>PASIVOS CORRIENTES</b> Cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes Relacionadas <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <tr> <td style="width: 15%;">Locales</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">511</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">0.00</td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> <tr> <td>Del exterior</td> <td style="text-align: right;">512</td> <td style="text-align: right;">0.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> No relacionadas <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <tr> <td style="width: 15%;">Locales</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">513</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">471036.89</td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> <tr> <td>Del exterior</td> <td style="text-align: right;">514</td> <td style="text-align: right;">0.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> Otras cuentas y documentos por pagar corrientes Relacionadas <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <tr> <td style="width: 15%;">Locales</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">515</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">0.00</td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> <tr> <td>Del exterior</td> <td style="text-align: right;">516</td> <td style="text-align: right;">0.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> No relacionadas <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <tr> <td style="width: 15%;">Locales</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">517</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">3237.21</td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> <tr> <td>Del exterior</td> <td style="text-align: right;">518</td> <td style="text-align: right;">0.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> Obligaciones con Instituciones Financieras - corrientes Relacionadas <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <tr> <td style="width: 15%;">Locales</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">519</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">216256.92</td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> <tr> <td>Del exterior</td> <td style="text-align: right;">520</td> <td style="text-align: right;">0.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> No relacionadas <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <tr> <td style="width: 15%;">Locales</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">521</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">33400.62</td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> <tr> <td>Del exterior</td> <td style="text-align: right;">522</td> <td style="text-align: right;">0.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> Crédito a mutuo <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <tr> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%; text-align: right;">523</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">0.00</td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> </table> Otros pasivos financieros corrientes <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <tr> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%; text-align: right;">524</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">0.00</td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> </table> Porción corriente de arrendamientos financieros por pagar <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <tr> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%; text-align: right;">525</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">0.00</td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> </table> Impuesto a la renta por pagar del ejercicio <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <tr> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%; text-align: right;">526</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">0.00</td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> </table> Pasivos corrientes por beneficios a los empleados Participación trabajo ejercicio <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <tr> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%; text-align: right;">557</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">0.00</td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> </table>			Locales	511	0.00				Del exterior	512	0.00				Locales	513	471036.89				Del exterior	514	0.00				Locales	515	0.00				Del exterior	516	0.00				Locales	517	3237.21				Del exterior	518	0.00				Locales	519	216256.92				Del exterior	520	0.00				Locales	521	33400.62				Del exterior	522	0.00					523	0.00					524	0.00					525	0.00					526	0.00					557	0.00				<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b> Cuentas y documentos por pagar proveedores no corrientes Relacionadas <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <tr> <td style="width: 15%;">Locales</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">541</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">0.00</td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> <tr> <td>Del exterior</td> <td style="text-align: right;">542</td> <td style="text-align: right;">0.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> No relacionadas <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <tr> <td style="width: 15%;">Locales</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">543</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">0.00</td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> <tr> <td>Del exterior</td> <td style="text-align: right;">544</td> <td style="text-align: right;">0.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes Relacionadas <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <tr> <td style="width: 15%;">Locales</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">545</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">0.00</td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> <tr> <td>Del exterior</td> <td style="text-align: right;">546</td> <td style="text-align: right;">0.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> No relacionadas <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <tr> <td style="width: 15%;">Locales</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">547</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">0.00</td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> <tr> <td>Del exterior</td> <td style="text-align: right;">548</td> <td style="text-align: right;">0.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> Obligaciones con instituciones financieras - no corrientes Relacionadas <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <tr> <td style="width: 15%;">Locales</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">549</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">417440.76</td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> <tr> <td>Del exterior</td> <td style="text-align: right;">550</td> <td style="text-align: right;">0.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> No relacionadas <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <tr> <td style="width: 15%;">Locales</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">551</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">134676.90</td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> <tr> <td>Del exterior</td> <td style="text-align: right;">552</td> <td style="text-align: right;">0.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> Crédito a mutuo <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <tr> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%; text-align: right;">553</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">0.00</td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> </table> Otros pasivos financieros no corrientes <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <tr> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%; text-align: right;">554</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">0.00</td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> </table> Porción no corriente de arrendamientos financieros por pagar <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <tr> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%; text-align: right;">555</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">0.00</td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> </table> Pasivo por impuesto a la renta diferido <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <tr> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%; text-align: right;">556</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">0.00</td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> </table> Pasivos no corrientes por beneficios a los empleados <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <tr> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%; text-align: right;">557</td> <td style="width: 15%; text-align: right;">0.00</td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> </table>			Locales	541	0.00				Del exterior	542	0.00				Locales	543	0.00				Del exterior	544	0.00				Locales	545	0.00				Del exterior	546	0.00				Locales	547	0.00				Del exterior	548	0.00				Locales	549	417440.76				Del exterior	550	0.00				Locales	551	134676.90				Del exterior	552	0.00					553	0.00					554	0.00					555	0.00					556	0.00					557	0.00			
Locales	511	0.00																																																																																																																																																																																																															
Del exterior	512	0.00																																																																																																																																																																																																															
Locales	513	471036.89																																																																																																																																																																																																															
Del exterior	514	0.00																																																																																																																																																																																																															
Locales	515	0.00																																																																																																																																																																																																															
Del exterior	516	0.00																																																																																																																																																																																																															
Locales	517	3237.21																																																																																																																																																																																																															
Del exterior	518	0.00																																																																																																																																																																																																															
Locales	519	216256.92																																																																																																																																																																																																															
Del exterior	520	0.00																																																																																																																																																																																																															
Locales	521	33400.62																																																																																																																																																																																																															
Del exterior	522	0.00																																																																																																																																																																																																															
	523	0.00																																																																																																																																																																																																															
	524	0.00																																																																																																																																																																																																															
	525	0.00																																																																																																																																																																																																															
	526	0.00																																																																																																																																																																																																															
	557	0.00																																																																																																																																																																																																															
Locales	541	0.00																																																																																																																																																																																																															
Del exterior	542	0.00																																																																																																																																																																																																															
Locales	543	0.00																																																																																																																																																																																																															
Del exterior	544	0.00																																																																																																																																																																																																															
Locales	545	0.00																																																																																																																																																																																																															
Del exterior	546	0.00																																																																																																																																																																																																															
Locales	547	0.00																																																																																																																																																																																																															
Del exterior	548	0.00																																																																																																																																																																																																															
Locales	549	417440.76																																																																																																																																																																																																															
Del exterior	550	0.00																																																																																																																																																																																																															
Locales	551	134676.90																																																																																																																																																																																																															
Del exterior	552	0.00																																																																																																																																																																																																															
	553	0.00																																																																																																																																																																																																															
	554	0.00																																																																																																																																																																																																															
	555	0.00																																																																																																																																																																																																															
	556	0.00																																																																																																																																																																																																															
	557	0.00																																																																																																																																																																																																															

	CÓDIGO VERIFIC	NÚMERO SERIAL	
	SRIDEC20190106	871781949995	26-03-2019

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
 ✓ = Verificado  
 Σ = Suman

			PÁGINA
			4

CA  
57-69

Obligaciones con el IESS	528	907.39	Desahucio	558	
Jubilación patronal	529	0.00	Otros pasivos no corrientes por beneficios a empleados	559	
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	530	6309.88	Otras provisiones no corrientes	560	0.00
Otras provisiones corrientes	531	0.00	Pasivos por ingresos diferidos		
Pasivos por ingresos diferidos			Anticipos de clientes	561	0.00
Anticipos de clientes	532	0.00	Subvenciones del gobierno	562	0.00
Subvenciones del gobierno	533	0.00	Otros pasivos no corrientes por ingresos diferidos	563	0.00
Otros pasivos por ingresos diferidos	534	0.00	Otros pasivos no corrientes	564	0.00
Otros pasivos corrientes	535	0.00			
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>539</b>	<b>733512.13</b>	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>569</b>	<b>552117.66</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>				<b>599</b>	<b>1285629.79</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>				<b>698</b>	<b>315992.07</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>				<b>699</b>	<b>1601621.86</b>

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

	TOTAL INGRESOS	VALOR EXENTO
Ventas netas locales gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6011 860252.56	6012 0.00
Ventas netas locales gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	6021 2577986.51	6022 0.00
Exportaciones	6031 0.00	6032 0.00
Ingresos obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares	6041 0.00	6042 0.00
Ingresos por agroforestería y silvicultura de especies forestales	6051 0.00	6052 0.00
Rendimientos financieros	6061 0.00	6062 0.00
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	6071 0.00	6072 0.00
Dividendos		
Procedentes de sociedades residentes o establecidas en Ecuador	6081 0.00	6082 0.00
Procedentes de sociedades no residentes ni establecidas en Ecuador	6091 0.00	6092 0.00
Rentas provenientes de donaciones y aportaciones		
De recursos públicos	6101 0.00	6102 0.00
De otras locales	6111 0.00	6112 0.00
Del exterior	6121 0.00	6122 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
SRIDEC2019010652064	871781949995	26-03-2019	5

Otros ingresos provenientes del exterior	6131 0.00	6132 0.00
Otros ingresos locales	6141 55757.99	6142 0.00
Ingresos por enajenación de derechos representativos de capital no sujetas a impuesto a la renta único (hasta el 20 de agosto de 2018)	6151 0.00	6152 0.00
Ingresos por enajenación de derechos representativos de capital sujetas a impuesto a la renta único (desde el 21 de agosto de 2018)	6161 0.00	6162 0.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>6999 3493997.06</b>	
Ventas netas de propiedades, planta y equipo (informativo)	6001 0.00	
Valor cobrado por reembolso como intermediario (informativo)	6002 0.00	
Ingresos no objeto de impuesto a la renta (informativo)	6003 0.00	
Ingresos percibidos mediante acreditación de dinero electrónico (informativo)	6004 0.00	

DETALLE DE LA INFORMACIÓN REGISTRADA EN EL ESTADO DE RESULTADOS (INFORMATIVO)

	TOTAL INGRESOS	VALOR EXENTO
<b>ACTIVIDAD EMPRESARIAL</b>		
Actividad empresarial (distinta a la actividad sujeta al impuesto único)	6211 3493997.06	6212 0.00
<b>ACTIVIDAD NO EMPRESARIAL</b>		
Libre ejercicio profesional	6221 0.00	6222 0.00
Ocupación liberal (incluye comisionistas, artesanos, agentes, representantes y demás trabajadores autónomos)	6231 0.00	6232 0.00
<b>AVALÚO</b>		
Arriendo de bienes inmuebles	6240 0.00	6241 0.00
Arriendo de otros activos	6250 0.00	6251 0.00
Regalías		6261 0.00
Ingresos registrados en la contabilidad correspondientes a impuesto a la renta único por:		
Actividad bananera	6271 0.00	
Sector palmicultor	6281 0.00	
Otros ingresos distintos a los registrados en casilleros anteriores	6291 0.00	6292 0.00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>6299 3493997.06</b>	<b>6298 0.00</b>

COSTOS Y GASTOS

	COSTO	GASTO	NO DEDUCIBLE
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7010 277503.24		
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	7011 3204267.45		7013 0.00
Importaciones de bienes no producidos por			7033 0.00
(-) Inventario final de bienes no producidos			



CÓDIGO VE  
SRIDEC201

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
√ = Verificado  
Σ = Suman

PÁGINA  
6




CA  
58-69

Inventario inicial de materia prima	7051	0.00				
Compras netas locales de materia prima	7061	0.00			7063	
Importaciones de materia prima	7071	0.00			7073	0.00
(-) Inventario final de materia prima	7081	0.00				
Inventario inicial de productos en proceso	7091	0.00				
(-) Inventario final de productos en proceso	7101	0.00				
Inventario inicial productos terminados	7111	0.00				
(-) Inventario final de productos terminados	7121	0.00				
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	7131	0.00	7132	39860.05	7133	0.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	7141	0.00	7142	11429.36	7143	0.00
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	7151	0.00	7152	7094.68	7153	0.00
Honorarios profesionales y dietas	7161	0.00	7162	1980.00	7163	0.00
Honorarios y otros pagos a no residentes por servicios ocasionales	7171	0.00	7172	0.00	7173	0.00
Arrendamientos	7181	0.00	7182	6685.68	7183	0.00
Mantenimiento y reparaciones	7191	0.00	7192	29530.90	7193	0.00
Combustibles y lubricantes	7201	0.00	7202	0.00	7203	0.00
Promoción y publicidad	7211	0.00	7212	2142.85	7213	0.00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	7221	0.00	7222	1959.48	7223	0.00
Transporte	7231	0.00	7232	108982.80	7233	0.00
Jubilación patronal	7241	0.00	7242	0.00	7243	0.00
Desahucio	7251	0.00	7252	0.00	7253	0.00
Provisiones						
Para cuentas incobrables			7262	0.00	7263	0.00
Por valor neto de realización de inventarios	7271	0.00	7272	0.00	7273	0.00
Por deterioro del valor de los activos	7281	0.00	7282	0.00	7283	0.00
Otras provisiones	7291	0.00	7292	0.00	7293	0.00
Arrendamiento mercantil						
Locales	7301	0.00	7302	0.00	7303	0.00
Del exterior	7311	0.00	7312	0.00	7313	0.00
Comisiones						
Locales	7321	0.00	7322	0.00	7323	0.00
Del exterior	7331	0.00	7332	0.00	7333	0.00
Intereses con instituciones financieras						

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN
	SRIDEC2019010652064	871781949995	26-03-2019
			PÁGINA 7

Locales	7341	0.00	7342	42291.30	7343	0.00
Del exterior	7351	0.00	7352	0.00	7353	0.00
Intereses pagados a terceros						
Relacionados						
Locales	7361	0.00	7362	0.00	7363	0.00
Del exterior	7371	0.00	7372	0.00	7373	0.00
No Relacionados	7381	0.00	7382	0.00	7383	0.00
Pérdida en venta de activos						
Relacionadas	7391	0.00	7392	0.00	7393	0.00
No relacionadas	7401	0.00	7402	0.00	7403	0.00
Otras pérdidas	7411	0.00	7412	0.00	7413	0.00
Mermas	7421	0.00	7422	0.00	7423	0.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7431	0.00	7432	0.00	7433	0.00
Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas			7442	0.00	7443	0.00
Gastos de gestión			7452	0.00	7453	0.00
Impuestos, contribuciones y otros	7461	0.00	7462	525.80	7463	0.00
Gastos de viaje			7472	0.00	7473	0.00
IVA que se carga al costo o gasto	7481	0.00	7482	4546.54	7483	0.00
Depreciación del costo histórico de propiedades, planta y equipo (excluye activos biológicos y propiedades de inversión)						
Acelerada	7491	0.00	7492	0.00	7493	0.00
No acelerada	7501	0.00	7502	509.88	7503	0.00
Depreciación del costo histórico de propiedades de inversión	7511	0.00	7512	0.00	7513	0.00
Depreciación del ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	7521	0.00	7522	0.00	7523	0.00
Depreciación de activos biológicos	7531	0.00	7532	0.00	7533	0.00
Otras depreciaciones	7541	0.00	7542	0.00	7543	0.00
Amortización de activos para exploración, evaluación y explotación de recursos minerales	7551	0.00	7552	0.00	7553	0.00
Amortización de activos intangibles	7561	0.00	7562	0.00	7563	0.00
Otras amortizaciones	7571	0.00	7572	0.00	7573	0.00
Servicios públicos	7581	0.00	7582	0.00	7583	0.00
Pagos por otros servicios no contemplados en casilleros anteriores	7591	0.00	7592	8286.05	7593	25.34
Pagos por otros bienes no contemplados en casilleros anteriores	7601	0.00	7602	1076.79	7603	0.00
Gastos por organización y patrocinio de eventos artísticos v aportes para el fomento a las artes v la innovación en cultura	7611	0.00	7612	0.00	7613	0.00

**TOTAL COSTOS**

	CÓDIGO VERIFICADOR
	SRIDEC2019010652064

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
 ✓ = Verificado  
 Σ = Suman

	PÁGINA
	8



CA  
59-69

<b>TOTAL GASTOS</b>	7992	266902.16		
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>			7998	
Baja de inventario (informativo)			7001	0.00
Pago por reembolso como reembolsante (informativo)			7002	0.00
Pago por reembolso como intermediario (informativo)			7003	0.00
Erogaciones efectuadas mediante el uso de dinero electrónico (informativo)			7004	0.00
Sueldos y salarios considerados para el cálculo del anticipo de Impuesto a la Renta (informativo)			7005	39860.05
Decimotercera y decimocuarta remuneraciones consideradas para el cálculo del anticipo de Impuesto a la Renta (informativo)			7006	6274.57
Aportes patronales al seguro social obligatorio considerados para el cálculo del anticipo de impuesto a la Renta (informativo)			7007	0.00

DETALLE DE LA INFORMACIÓN REGISTRADA EN EL ESTADO DE RESULTADOS (INFORMATIVO)				
	COSTOS Y GASTOS			
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	NO DEDUCIBLES		
<b>ACTIVIDAD EMPRESARIAL</b>				
Actividad empresarial (distinta a la actividad sujeta al impuesto único)	7711	3478242.25	7712	25.34
<b>ACTIVIDAD NO EMPRESARIAL</b>				
Libre ejercicio profesional	7721	0.00	7722	0.00
Ocupación liberal (incluye comisionistas, artesanos, agentes, representantes y demás trabajadores autónomos)	7731	0.00	7732	0.00
Arriendo de bienes inmuebles	7741	0.00	7742	0.00
Arriendo de otros activos	7751	0.00	7752	0.00
Deducciones registradas en la contabilidad por enajenación de derechos representativos de capital no sujetas a impuesto a la renta único (hasta el 20 de agosto de 2018)	7761	0.00	7762	0.00
Deducciones registradas en la contabilidad correspondientes a impuesto a la renta único por:				
Actividad bananera	7771	0.00		
Sector palmicultor	7781	0.00		
Enajenación de derechos representativos de capital (desde el 21 de agosto de 2018)	7791	0.00	7792	0.00
Otras rentas locales	7801	0.00	7802	0.00
Otras rentas del exterior	7811	0.00	7812	0.00
<b>SUBTOTAL</b>	7891	3478242.25	7892	25.34

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	701	15754.81
<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>	702	0.00

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	
Base de cálculo de participación a trabajadores	703 15754.81

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente		
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN
	SRIDEC2019010652064	87178194995	26-03-2019
			PÁGINA 9

(-) Participación a trabajadores	704	2363.22
(-) Rentas exentas	705	0.00
(+) Gastos no deducibles locales	706	25.34
(+) Gastos no deducibles del exterior	707	0.00
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	708	0.00
(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos	709	0.00
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	710	0.00
(-) Deducciones adicionales	711	0.00
(+) Ajuste por precios de transferencia	712	0.00

IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		
Actividades sector bananero		
(-) Ingresos de impuesto Único registrados en su contabilidad	714	0.00
(+) Deducciones impuesto Único	715	0.00
Sector productor / cultivador palma acelera		
(-) Ingresos de impuesto Único registrados en su contabilidad	716	0.00
(+) Deducciones impuesto Único	717	0.00
Enajenación de derechos representativos de capital sujetos a impuesto a la renta único registrados en la contabilidad		
(-) Ingresos en la enajenación de derechos representativos de capital desde el 21 de agosto de 2018	718	0.00
(+) Deducciones en la enajenación de derechos representativos de capital desde el 21 de agosto de 2018	719	0.00

GENERACIÓN / REVERSIÓN DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)			
Diferencias temporarias por impuestos diferidos			
Generación (+) y Reversión (-)	(+/-) 720	0.00	(-) 721 0.00
Generación (-) y Reversión (+)	(-) 722	0.00	(+) 723 0.00

<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	728	13416.93
<b>PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES</b>	729	0.00
¿Contribuyente declarante es operador de ZEDE?	730	No

RENTAS GRAVADAS DE TRABAJO Y CAPITAL QUE NO SE REGISTRAN EN CONTABILIDAD		
	INGRESOS GRAVADOS	COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES
ACTIVIDAD EMPRESARIAL		
Actividad empresarial (distinta a la actividad)	0	631 0.00
ACTIVIDAD NO EMPRESARIAL		

	CÓDIGO VE
	SRIDEC201

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
 ✓ = Verificado  
 Σ = Suman

PÁGINA
10

CA  
60-69


Libre ejercicio profesional	612	0.00	632	
Ocupación liberal (incluye comisionistas, artesanos, agentes, representantes y demás trabajadores autónomos)	613	0.00	633	
<b>AVALÚO</b>				
Arriendo de bienes inmuebles	604	0.00	614	0.00
Arriendo de otros activos	605	0.00	615	0.00
Rentas agrícolas (distinta a la actividad sujeta al impuesto único)	606	0.00	616	0.00
Regalías			617	0.00
Rendimientos financieros			618	2730.56
Dividendos recibidos desde sociedades residentes o establecidas en Ecuador			619	0.00
Dividendos recibidos desde sociedades NO residentes o establecidas en Ecuador			620	0.00
Enajenación de derechos representativos de capital no sujetas a impuesto a la renta único (hasta el 20 de agosto de 2018)			621	0.00
Otras rentas locales no registradas en casilleros anteriores de esta sección (distinta a la actividad sujeta al impuesto único)			622	0.00
Otras rentas del exterior no registradas en casilleros anteriores de esta sección			623	0.00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>659</b>	<b>2730.56</b>	<b>669</b>	<b>0.00</b>
Actividad bananera sujeta a impuesto a la renta único (informativo)	671	0.00	672	0.00
Actividad sector palmicultor sujeta a impuesto a la renta único (informativo)	673	0.00	674	0.00
Enajenación de derechos representativos de capital desde el 21 de agosto de 2018 sujeto a impuesto a la renta único no registradas en la contabilidad (informativo)	675	0.00	676	0.00

<b>INFORMACIÓN DE REEMBOLSOS REALIZADOS EN EL EJERCICIO FISCAL CORRESPONDIENTES A SU ACTIVIDAD ECONÓMICA</b>				
Valor cobrado por reembolso como intermediario (informativo)	677	0.00		
Pago por reembolso como reembolsante (informativo)	678	0.00		
Pago por reembolso como intermediario (informativo)	679	0.00		

**RENTA IMPONIBLE ANTES DE INGRESOS POR TRABAJO EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA** 749 16147.49

<b>RENTAS GRAVADAS DE TRABAJO EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA</b>				
		<b>INGRESOS</b>	<b>GASTOS DEDUCIBLES</b>	
Sueldos, salarios, indemnizaciones y otros ingresos líquidos del trabajo en relación de dependencia	741	0.00	751	0.00
Renta imponible (ingresos - gastos deducibles)		(741 - 751)	759	0.00
<b>SUBTOTAL BASE GRAVADA</b>	<b>749 + 759</b>		<b>769</b>	<b>16147.49</b>


<b>OTRAS DEDUCCIONES Y EXONERACIONES</b>				
¿Hace uso de deducción adicional gastos personales por enfermedades catastróficas, raras o huérfanas?			771	No
Deducción adicional galápagos			772	0.00

<small>La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente</small>				
	<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>	<b>NÚMERO SERIAL</b>	<b>FECHA RECAUDACIÓN</b>	<b>PÁGINA</b>
	SRIDEC2019010652064	871781949995	26-03-2019	11

Gastos personales - educación, arte y cultura	773	2772.76
Gastos personales - salud	774	309.22
Gastos personales - alimentación	775	1130.11
Gastos personales - vivienda	776	914.97
Gastos personales - vestimenta	777	2383.65
<b>TOTAL GASTOS PERSONALES</b>	<b>781</b>	<b>7510.71</b>
Exoneración por tercera edad	778	0.00
Exoneración por discapacidad		
Tipo de beneficiario	740	No aplica
Identificación de la persona con discapacidad a quien sustituye (CI o pasaporte)	750	
Porcentaje de discapacidad	760	0.00
Monto de exoneración	779	0.00
50% utilidad atribuible a la sociedad conyugal o unión de hecho por las rentas que le corresponda		
Número de identificación del cónyuge o conviviente (CI o pasaporte)	770	
Monto de exoneración	780	0.00
<b>SUBTOTAL OTRAS DEDUCCIONES Y EXONERACIONES</b>	<b>789</b>	<b>7510.71</b>

<b>OTRAS RENTAS EXENTAS QUE NO SE REGISTRAN EN CONTABILIDAD</b>				
		<b>VALOR IMPUESTO PAGADO</b>	<b>INGRESOS</b>	
Ingresos por loterías, rifas y apuestas	607	0.00	681	0.00
Herencias, legados y donaciones	608	0.00	682	0.00
Pensiones jubilares			683	0.00
Otros ingresos exentos			684	0.00
<b>TOTAL RENTAS EXENTAS</b>	<b>689</b>		<b>0.00</b>	

<b>DETALLE DE BENEFICIOS TRIBUTARIOS</b>				
		<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALOR</b>	
Detalle de renta exenta con mayor participación (informativo)	7701	Seleccione una opción	7702	0.00
Deducciones adicionales con mayor participación (informativo)	7703	Seleccione una opción	7704	0.00
<b>INFORMACIÓN SOBRE VENTAS ACTIVOS REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)</b>				
Valor de ventas de activos del contribuyente realizadas en el ejercicio fiscal que acumuladas superen dos fracciones básicas desgravadas de Impuesto a la Renta de personas naturales (corresponde al valor de la venta efectuada, no de la utilidad generada)			690	0.00
<b>Base imponible gravada</b>				<b>8636.78</b>


	<b>CÓDIGO VERIFICADOR</b>
	SRIDEC201901065206

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
√ = Verificado  
Σ = Suman


<b>PÁGINA</b>
12

CA  
61-69

Total impuesto causado	839	
Anticipo pagado	840	
(=) Saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja por aplicación del decreto ejecutivo no. 210 (Trasladar el campo 873 de la declaración del periodo anterior)	823	0.00
(-) Anticipo determinado del ejercicio fiscal declarado (sumatoria primera cuota, segunda cuota y saldo del anticipo)	824	18996.76
(-) Rebaja saldo del anticipo - Decreto Ejecutivo No. 210	825	0.00
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	826	0.00
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo	842	0.00
(=) Crédito tributario generado por anticipo	843	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	844	4194.54
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal distintas a las de relación de dependencia y distintas a las de actividades sujetas al impuesto único	845	4427.97
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal en relación de dependencia	846	0.00
(-) Crédito tributario por dividendos	847	0.00
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario	848	0.00
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espectáculos públicos	849	0.00
(-) Crédito tributario de años anteriores	850	2103.27
(-) Crédito tributario por ISD en importaciones (listado bienes CPT) que no ha sido solicitada su devolución a la fecha de la presente declaración	851	0.00
(-) Exoneración, reducción y rebaja del Impuesto a la Renta por leyes especiales	852	0.00
(-) Crédito tributario por leyes especiales	853	0.00
<b>SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>855</b>	<b>0.00</b>
<b>SUBTOTAL SALDO A FAVOR</b>	<b>856</b>	<b>2336.70</b>
Actividades del sector bananero		
(+) Impuesto a la Renta Único	857	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la Renta Único	858	0.00
Sector productor/cultivador de palma aceitera		
(+) Impuesto a la Renta Único	859	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la Renta Único	860	0.00
Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital		
(+) Impuesto a la Renta Único	861	0.00
(-) Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la Renta Único	862	0.00
<b>IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO POR PAGAR</b>	<b>863</b>	<b>0.00</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>865</b>	<b>0.00</b>
<b>SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE</b>	<b>869</b>	<b>2336.70</b>
Anticipo de impuesto a la renta próximo año		
Anticipo próximo año sin exoneraciones ni rebajas	880	21904.42

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC2019010652064	871781949995	26-03-2019	13

(-) Exoneraciones y rebajas al anticipo	881	0.00
(+) Otros conceptos	882	0.00
<b>ANTICIPO DETERMINADO POR EL CONTRIBUYENTE PARA EL PRÓXIMO AÑO</b>	<b>879</b>	<b>21904.42</b>
Anticipo a pagar		
Primera cuota	871	10952.21
Segunda cuota	872	10952.21
Saldo a liquidarse en declaración próximo año	873	0.00
<b>VALORES A PAGAR</b>		
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
<b>VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>		
<b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>902</b>	<b>0.00</b>
Interés por mora	903	0.00
Multa	904	0.00
<b>TOTAL PAGADO</b>	<b>999</b>	<b>0.00</b>

	CÓDI
	SRID

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
√ = Verificado  
Σ = Suman

CIÓN	PÁGINA
	14

**“Comercial Pineda”**

CA  
62-69

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Cuenta: CREDITO TRIBUTARIO FUENTE**

**CÉDULA ANÁLITICA**

**CRÉDITO TRIBUTARIO FUENTE**

Meses	Debe	Haber	Saldo	
			4.194,55	✓
Enero	263,53	0,00	263,53	✓
Febrero	422,77	0,00	686,30	✓
Marzo	439,76	0,00	1.126,06	✓
Abril	333,65	0,00	1.459,71	✓
Mayo	269,01	0,00	1.728,72	✓
Junio	264,66	0,00	1.993,38	✓
Julio	417,68	0,00	2.411,06	✓
Agosto	301,20	0,00	2.712,26	✓
Septiembre	334,10	0,00	3.046,36	✓
Octubre	334,91	0,00	3.381,27	✓
Noviembre	322,70	0,00	3.703,97	✓
Diciembre	851,03	4.427,97	<b>127,03</b>	✓

¥ Σ

**Comentario**

Los saldos de la Cuenta Crédito Tributario Fuente fueron verificados con los Mayores, en donde se puede observar que la empresa cumple con las obligaciones tributarias correspondientes.

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

✓ = Verificado

Σ = Suman

**Elaborado por:** T.E.V.Q

**Revisado por:** N.Z.L.S

**Fecha:** 07-01-2020

**“Comercial Pineda”**

CA  
63-69

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Cuenta: IMPUESTOS CORRIENTES**

**CÉDULA SUMARIA DE IMPUESTOS CORRIENTES**

Cuentas	Saldo al 31-12-2018	Ajustes y Reclasificación		Saldo Auditado
		Debe	Haber	
CREDITO TRIBUTARIO I.R AÑOS ANTERIORES	\$ 2.336,70			\$ 2.336,70
CREDITO TRIBUTARIO FUENTE	\$ 127,03			\$ 127,03
<b>Total</b>	<b>// 2.463,73</b>			<b>A 2.463,73</b>

√ SC  
2-2

¥ Σ

**Comentario**

Los saldos presentados en la cuenta Impuestos Corrientes en el Estado de Situación Financiera de la empresa “Comercial Pineda” al 31 de diciembre del 2018 son razonables

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
√ = Verificado  
A = Saldo auditado  
// = Saldo certificado

**Elaborado por:** T.E.V.Q

**Revisado por:** N.Z.L.S

**Fecha:** 07-01-2020

PINEDA TORRES ENITH MARLENE

Pag.9

CA 64-69
-------------

## Mayor Cuenta: 1.01.04.01.01 - Inventario de Mercaderías 12%

		Desde: 01/01/2018			Hasta: 31/12/2018		
28/12/2018	22692	Costo de Venta: 28/12/2018		NC	103.76		338,783.65
28/12/2018	22611	Compra No. 001032-000110244 de CELI CORONEL HUMBERTO RODRIGO No.Sist. 385027	FC	001032-000	122.20		338,905.85
28/12/2018	22613	Compra No. 001032-000110241 de CELI CORONEL HUMBERTO RODRIGO No.Sist. 385029	FC	001032-000	126.20		339,032.05
28/12/2018	22606	Compra No. 001001-000060792 de MOGROVEJO MOREIRA VIRGILIO ENRIQUE No.Sist. 385021	FC	001001-000	269.20		339,301.25
28/12/2018	22610	Compra No. 001013-000028818 de COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA. No.Sist. 385026	FC	001013-000	492.86		339,794.11
28/12/2018	22612	Compra No. 001032-000110243 de CELI CORONEL HUMBERTO RODRIGO No.Sist. 385028	FC	001032-000	523.41		340,317.52
28/12/2018	22605	Compra No. 008002-000107349 de DINADEC S. A. No.Sist. 385020	FC	008002-000	2,899.19		343,216.71
29/12/2018	22693	Costo de Venta: 29/12/2018				3,632.16	339,584.55
29/12/2018	22619	Compra No. 001001-000112702 de REYLACTEOS S.A. No.Sist. 385042	FC	001001-000	60.67		339,645.22
30/12/2018	22694	Costo de Venta: 30/12/2018				1,192.05	338,453.17
30/12/2018	22623	Compra No. 002005-001538319 de ARCA CONTINENTAL SAB DE CV No.Sist. 385041	FC	002005-001	190.63		338,643.80
31/12/2018	23689	P/R AJUSTE				214,000.00	124,643.80
31/12/2018	22695	Costo de Venta: 31/12/2018				3,162.82	121,480.98
31/12/2018	22627	Compra No. 006003-001033519 de DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A. No.Sist. 385049	FC	006003-001	316.79		121,797.77
31/12/2018	22626	Compra No. 017010-000502005 de THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A. No.Sist. 385044	FC	017010-000	596.70		122,394.47
Totales \$					893,119.81	943,093.08	122,394.47 } v

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

√ = Verificado

Σ = Suman

**“Comercial Pineda”****Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos****Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**CA  
65-69**Cuenta: MERCADERIAS****CÉDULA ANÁLITICA DE MERCADERIAS****INVENTARIO DE MERCADERIA 12%**

Mes	Debe	Haber	Saldo	
<b>Saldo Inicial</b>			172.367,74	✓
<b>Enero</b>	71.902,61	45.611,98	198.658,37	✓
<b>Febrero</b>	49.758,43	48.903,08	199.513,72	✓
<b>Marzo</b>	51.003,27	54.048,94	196.468,05	✓
<b>Abril</b>	49.691,91	54.164,49	191.995,47	✓
<b>Mayo</b>	56.392,43	52.412,59	195.975,31	✓
<b>Junio</b>	83.377,47	47.154,67	232.198,11	✓
<b>Julio</b>	56.445,71	51.672,38	236.971,44	✓
<b>Agosto</b>	74.200,07	61.266,98	249.904,53	✓
<b>Septiembre</b>	120.892,73	58.432,25	312.365,01	✓
<b>Octubre</b>	140.104,74	73.030,84	379.438,91	✓
<b>Noviembre</b>	74.985,45	70.747,56	383.676,80	✓
<b>Diciembre</b>	64.364,99	325.647,32	122.394,47	✓

  
 ¥ Σ

**Comentario**

Luego de la revisión de los mayores se verificó que el movimiento de la cuenta evaluada se encuentra razonablemente presentado en los Estados Financieros y en el saldo certificado.

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

✓ = Verificado

Σ = Suman

**Elaborado por: T.E.V.Q****Revisado por: N.Z.L.S****Fecha: 07-01-2020**



PINEDA TORRES ENITH MARLENE

Pag.5

CA  
66-69

## Mayor Cuenta: 1.01.04.01.02 - Inventario de Mercaderias 0%

		Desde: 01/01/2018			Hasta: 31/12/2018		
		ELIZABETH No.Sist. 385008					
		VIVANCO AGUILAR GINA ELIZABETH					
26/12/2018	22584	Compra No. 001003-000014126 de MENA VASQUEZ LUIS ANIVAL	FC	001003-000	4,530.00		118,949.15
		No.Sist. 384997					
		MENA VASQUEZ LUIS ANIVAL					
26/12/2018	22582	Compra No. 001002-000000764 de NUTRIL S.A.	FC	001002-000	8,605.61		127,554.76
		No.Sist. 384994					
		NUTRIL S.A.					
26/12/2018	22583	Compra No. 001002-000000770 de NUTRIL S.A.	FC	001002-000	12,176.33		139,731.09
		No.Sist. 384995					
		NUTRIL S.A.					
27/12/2018	22691	Costo de Venta: 27/12/2018				16,882.40	122,848.69
27/12/2018	22603	NC Proveedor por devolucion No. 011082-00002249 de BIMBO	INV	385014		13.23	122,835.46
		ECUADOR S A aplica a 011082-000011629 No.Sist.					
		0000000385014					
27/12/2018	22596	Compra No. 011082-000011629 de BIMBO ECUADOR S A	FC	011082-000	77.84		122,913.30
		No.Sist. 385013					
		BIMBO ECUADOR S A					
27/12/2018	22594	Compra No. 001001-000000256 de MOCHA RAMIREZ RONALD	FC	001001-000	185.00		123,098.30
		VICTORIANO No.Sist. 385011					
		MOCHA RAMIREZ RONALD VICTORIANO					
27/12/2018	22601	Compra No. 001002-000124451 de CEVALLOS VILLAVICENCIO	FC	001002-000	399.60		123,497.90
		MARCO PATRICIO No.Sist. 385034					
		CEVALLOS VILLAVICENCIO MARCO PATRICIO					
27/12/2018	22602	Compra No. 001032-000110165 de CELI CORONEL HUMBERTO	FC	001032-000	590.71		124,088.61
		RODRIGO No.Sist. 385039					
		CELI CORONEL HUMBERTO RODRIGO					
27/12/2018	22597	Compra No. 001002-000110739 de DISTRIBUIDORA PALACIOS	FC	001002-000	600.00		124,688.61
		SOTO & CIA No.Sist. 385017					
		DISTRIBUIDORA PALACIOS SOTO & CIA					
27/12/2018	22595	Compra No. 003001-000001058 de RAMIREZ PINEDA OMER	FC	003001-000	600.00		125,288.61
		EDUARDO No.Sist. 385012					
		RAMIREZ PINEDA OMER EDUARDO					
27/12/2018	22598	Compra No. 001002-000000851 de NUTRIL S.A.	FC	001002-000	8,615.46		133,904.07
		No.Sist. 385018					
		NUTRIL S.A.					
28/12/2018	22692	Costo de Venta: 28/12/2018				3,201.30	130,702.77
28/12/2018	22692	Costo de Venta: 28/12/2018	NC			11.04	130,713.81
28/12/2018	22616	Compra No. 001020-000104388 de CAMAL FRIGORIFICO LOJA S A	FC	001020-000	26.05		130,739.86
		CAFRILOSA No.Sist. 385046					
		CAMAL FRIGORIFICO LOJA S A CAFRILOSA					
28/12/2018	22607	Compra No. 001003-000014310 de MENA VASQUEZ LUIS ANIVAL	FC	001003-000	70.00		130,809.86
		No.Sist. 385022					
		MENA VASQUEZ LUIS ANIVAL					
28/12/2018	22609	Compra No. 006003-001031807 de DISTRIBUIDORA	FC	006003-001	777.60		131,587.46
		IMPORTADORA DIPOR S.A. No.Sist. 385025					
		DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.					
28/12/2018	22611	Compra No. 001032-000110244 de CELI CORONEL HUMBERTO	FC	001032-000	1,089.38		132,676.84
		RODRIGO No.Sist. 385027					
		CELI CORONEL HUMBERTO RODRIGO					
28/12/2018	22608	Compra No. 006003-001031806 de DISTRIBUIDORA	FC	006003-001	1,225.00		133,901.84
		IMPORTADORA DIPOR S.A. No.Sist. 385024					
		DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.					
28/12/2018	22615	Compra No. 001002-000000913 de NUTRIL S.A.	FC	001002-000	8,027.41		141,929.25
		No.Sist. 385032					
		NUTRIL S.A.					
28/12/2018	22614	Compra No. 001032-000110240 de CELI CORONEL HUMBERTO	FC	001032-000	13,727.07		155,656.32
		RODRIGO No.Sist. 385030					
		CELI CORONEL HUMBERTO RODRIGO					
29/12/2018	22693	Costo de Venta: 29/12/2018				5,920.07	149,736.25
29/12/2018	22622	NC Proveedor por devolucion No. 001033-000030296 de CELI	INV	385040		21.49	149,714.76
		CORONEL HUMBERTO RODRIGO aplica a 001032-000110165					
		No.Sist. 0000000385040					
29/12/2018	22619	Compra No. 001001-000112702 de REYLACTEOS S.A.	FC	001001-000	7.44		149,722.20
		No.Sist. 385042					
		REYLACTEOS S.A.					
30/12/2018	22694	Costo de Venta: 30/12/2018				602.30	149,119.90
31/12/2018	22695	Costo de Venta: 31/12/2018				1,380.64	147,739.26
31/12/2018	22695	Costo de Venta: 31/12/2018	NC		296.87		148,036.13

VisualFac 11

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

√ = Verificado

Σ = Suman



PINEDA TORRES ENITH MARLENE

Pag.57 de 57

**Mayor Cuenta: 1.01.04.01.02 - Inventario de Mercaderias 0%**

Desde: 01/01/2018

Hasta: 31/12/2018

**CA**  
**67-69**

Totales \$	2,361,100.76	2,318,226.52	148,036.13	}v
------------	--------------	--------------	------------	----

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa  
√ = Verificado  
Σ = Suman

**“Comercial Pineda”**

CA  
68-69

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Cuenta: MERCADERIAS**

**CÉDULA ANÁLITICA DE MERCADERIAS**

**INVENTARIO DE MERCADERIA 0%**

Mes	Debe	Haber	Saldo	
<b>Saldo Inicial</b>			105.161,89	✓
<b>Enero</b>	223.501,09	171.325,96	157.337,02	✓
<b>Febrero</b>	159.873,37	178.018,34	139.192,05	✓
<b>Marzo</b>	182.193,50	203.159,27	118.226,28	✓
<b>Abril</b>	183.850,51	172.498,35	129.578,44	✓
<b>Mayo</b>	222.611,02	209.443,76	142.745,70	✓
<b>Junio</b>	187.561,19	184.315,58	145.991,31	✓
<b>Julio</b>	205.708,99	200.742,69	150.957,61	✓
<b>Agosto</b>	186.643,31	206.589,32	131.011,60	✓
<b>Septiembre</b>	183.932,30	185.105,59	129.838,31	✓
<b>Octubre</b>	218.536,90	212.444,81	135.930,40	✓
<b>Noviembre</b>	176.735,19	189.143,42	123.522,17	✓
<b>Diciembre</b>	229.953,39	205.439,43	<b>148.036,13</b>	✓

¥ Σ

**Comentario**

Luego de la revisión de los mayores se verificó que el movimiento de la cuenta evaluada se encuentra razonablemente presentado en los Estados Financieros y en el saldo certificado.

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

✓ = Verificado

Σ = Suman

**Elaborado por:** T.E.V.Q

**Revisado por:** N.Z.L.S

**Fecha:** 07-01-2020

**“Comercial Pineda”**

CA  
69-69

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Cuenta: INVENTARIOS**

**CÉDULA SUMARIA DE MERCADERIAS**

Cuentas	Saldo al 31-12-2018	Ajustes y Reclasificación		Saldo Auditado
		Debe	Haber	
MERCADERÍA 0%	148036,13			148036,13
MERCADERÍA 12	122.394,47			122394,47
<b>Total</b>	<b>// 270.430,6</b>			<b>A 270.430,6</b>

√ SC  
2-2

¥ Σ

**Comentario**

Los saldos presentados en la cuenta Inventarios en el Estado de Situación Financiera de la empresa “Comercial Pineda” al 31 de diciembre del 2018 son razonables.

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

√ = Verificado

A = Saldo auditado

// = Saldo certificado

**Elaborado por: T.E.V.Q**

**Revisado por: N.Z.L.S**

**Fecha: 07-01-2020**

ICB  
1-20

Loja, 08 de enero del 2020

Ing.

Rigoberto Mingo Morocho

**CONTADOR DE LA EMPRESA "COMERCIAL PINEDA"**

Ciudad. –

De mis consideraciones:

Con el objeto de continuar con el Examen Especial efectuado al rubro Activo Corriente e Ingresos de la empresa "Comercial Pineda" le solicito a usted se digne emitir una copia de los inventarios de mercadería del comercial.

Por la favorable atención que se digne dar a la presente le antelo mis debidos agradecimientos.

Atentamente



Sta. Tania Emperatriz Vélez Quizhpe  
**JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO**

## PINEDA TORRES ENITH MARLENE

LISTA DE INVENTARIOS  
FECHA DE CORTE: 31 de Diciembre de 2018

ICB  
2-20

Pag. 1 de 37

DESCRIPCION	STOCK	CAJAS	UNIDADES	SUBTOTAL
GTA FEST FRES Y CHOC PLGTS CART- 14	19	19	0	80.06
0 88	1,020	1020	0	667.64
10 123	227	18	11	619.21
3 80	9	9	0	27.72
ALPISTE	11	11	0	101.42
ARROCCILLO DE PRIMERA	12	12	0	46.00
ARROZ CONEJO	124	124	0	1,058.27
ARROZ DE CEBADA	21	21	0	241.24
ARROZ DON JUANITO	62	62	0	759.50
ARROZ FLOR 1001	160	160	0	1,220.00
ARROZ GUALITO	101	101	0	1,218.73
ARROZ LOJANITO ESPECIAL	36	36	0	414.00
ARROZ MACARENITO BARCELONA	3,952	3952	0	42,872.88
ARROZ MACARENITO NATURAL	27	27	0	230.88
ARROZ MACARENITO SUPERIOR	10,939	10939	0	106,221.75
ARROZ MARIA JOSE	71	71	0	852.92
ARROZ MATEO	134	134	0	1,576.35
ARROZ PAISANITO	93	93	0	1,037.44
ARROZ SAN LUIS	542	542	0	5,438.81
ARVEJA	84	84	0	598.42
CANGUIL	98	98	0	786.15
HARINA DE HABA	1	1	0	11.00
HARINA DE MAIZ BLANCO	21	21	0	226.79
HARINA DE TRIGO INTEGRAL	42	42	0	257.14
HARINA MULTIUSO 9KG TALEGA	42	42	0	205.80
HARINA SUPER 4	29	29	0	250.12
LENTEJA ESPECIAL	2	2	0	18.75
LINAZA	36	36	0	345.50
POROTO NEGRO	10	10	0	175.00
SEMITA	86	86	0	311.75
TRIGO CASCARA	20	20	0	107.50
ACEITE 3 EN UNO 30ML	12	12	0	7.30
ACEITE 3 EN UNO 90ML	13	13	0	15.72
ACEITE ALESOL 390ML	323	10	23	244.70
ACEITE ALESOL 900ML BOTELLA	1,247	83	2	1,482.07
ACEITE ALESOL 900ML GIRASOL BOTELLA	1	0	1	1.90
ACEITE COCINERO 10 LT	2	2	0	29.32
ACEITE COCINERO 1LT	62	62	0	83.95
ACEITE COCINERO 2 LT	29	3	5	86.91
ACEITE COCINERO 200CM ANTIDERRAME	108	4	12	31.87
ACEITE COCINERO 400CC BOT	452	18	20	314.91
ACEITE COCINERO 5LT *UND	11	2	3	71.74
ACEITE COCINERO 900CC	507	33	12	675.23
ACEITE COCINERO BIDON	30	30	0	737.45
ACEITE COCINERO GALON	105	17	3	800.95
ACEITE CRIOLLO 1/2LT	234	7	24	178.55
ACEITE CRIOLLO 900ML BOTELLA	592	39	7	700.78
ACEITE DE AGUACATE 120ML *UND	30	2	6	41.61
ACEITE DE AGUACATE 30ML *UND GF	121	121	0	72.35
ACEITE DE ALMENDRAS 10NZ *UND	1	0	1	0.39
ACEITE DE ALMENDRAS 30ML	85	85	0	53.47
ACEITE DE ALMENDRAS 60ML PARACELSO	155	155	0	93.64
ACEITE DE COCO 30ML *UND GF	134	134	0	74.44
ACEITE DE OLIVO FRAGATA 1LT	4	4	0	23.84
ACEITE DE RICINO 30CC GF	3	3	0	2.29
ACEITE DE ROMERO 30ML *UND GF	1	0	1	0.55
ACEITE DE VASELINA 100ML PARACELSO	24	24	0	16.21
ACEITE DE VASELINA 500ML PARACELSO	4	4	0	9.50
ACEITE DE VASELINA 60ML *UND	30	30	0	17.42
ACEITE DUQUE DE ALBA 900CC	27	27	0	50.73
ACEITE FAVORITA 100ML SACHET	125	5	5	21.15
ACEITE FAVORITA 195ML SACHET	188	7	20	62.73
ACEITE FAVORITA 1LT BOTELLA	423	28	3	550.91
ACEITE FAVORITA 200ML SACHET	452	18	20	167.33
ACEITE FAVORITA 385ML	571	19	1	418.22
ACEITE FAVORITA ACHOTE 1LT	3	0	3	8.80
ACEITE FAVORITA ACHOTE 1/2 LT	22	0	22	36.70
ACEITE FAVORITA 1/2 LT	108	3	18	91.59
ACEITE GIRASOL 1LT	65	4	5	165.74
ACEITE GIRASOL 2LT	27	3	3	147.97
ACEITE GIRASOL 4LT	1	0	1	10.25
ACEITE GIRASOL 500ML	20	0	20	31.81
ACEITE GIRASOL 900ML	40	40	0	75.16
ACEITE GIRASOL DE OLIVA 1/2 LT	9	0	9	25.40
ACEITE GIRASOL SACHET 250ML	9	9	0	6.30
ACEITE GIRASOL VICENTIN 900ML BOT	16	1	1	33.72
ACEITE JOHNSONS 50ML *UND	169	169	0	148.18
ACEITE LUCERA 250ML ROJO	13	13	0	15.92
ACEITE MAZORCA DE ORO 1L	5	0	5	10.70
ACEITE OLIVA EXT VIRGEN 125ML ESPAÑOLA	2	2	0	17.74
ACEITE OLIVA EXT VIRGEN 250ML ESPAÑOLA	69	5	9	261.99
ACEITE OLIVA EXT VIRGEN 500ML + 50%	8	8	0	48.48
ACEITE PALMA DE ORO 1 & LT	41	5	1	112.06
ACEITE PALMA DE ORO 1LT FUNDA	224	18	8	281.26
ACEITE PALMA DE ORO 400ML BOT	1,110	48	6	654.92
ACEITE PALMA DE ORO 500ML BOTELLA	49	2	1	36.56
ACEITE PALMA DE ORO 900LT BOT	1,127	75	2	1,373.52
ACEITE PARA MI BEBE 250ML + PROMO	2	2	0	4.76
ACEITE PARA MI BEBE MANZANILLA 100G	5	5	0	4.95
ACEITE ROJO 280CC FULLCLEAN	1	1	0	1.46

Visual FAC #

15:52:13 AM

Z=Valores tomado de la empresa  
√= Verificado con inventario de bodega

COMERCIAL PINEDA  
Enith Marlene Pineda T.  
C.C. 1102875893001  
Calle 10 de Agosto Colombia S/N - Loja Ecuador



ICB  
3-20

Pag 2 de 37

DESCRIPCION	STOCK	CAJAS	UNIDADES	SUBTOTAL
ACEITE ROJO MOREL 250ML	11	11	0	17.06
ACEITE ROJO PARA MUEBLES	12	12	0	31.21
ACEITE VIVI 1LT CANOLA	8	8	0	19.96
ACEITE VIVI 1LT GIRASOL	18	1	3	37.93
ACEITE VIVI 1LT SOYA	5	5	0	10.30
ACEITUNA SNOB 240G VERDES RELLENAS EN	3	3	0	6.46
ACEITUNA SNOB CON HUESO DOY PACK 220GR	1	1	0	1.42
ACHOTE DISPLAY *80 SOBRES	25	25	0	69.69
ACONDIC. NATURAL 1000ML MANZANILLA	1	1	0	2.23
ACONDIC. NATURAL 1000ML PLACENTA	1	1	0	2.23
ACONDIC. NATURAL 1000ML PROTEINAS	1	1	0	2.23
ACONDIC. PANTENE 200ML RESTAURACION	1	0	1	2.12
ACONDIC. PANTENE 400 CUIDCLASICO	1	0	1	3.97
ACONDIC. PANTENE 10ML 3MM *UND	34	2	10	4.55
ACONDICIONADOR BALLERINA 1000ML HIERBAS	1	1	0	2.23
ACONDICIONADOR BALLERINA 1000ML VAICOCO	1	1	0	2.23
ACONDICIONADOR BIOEXPERT 350ML ACEITE DE	2	0	2	10.52
ACONDICIONADOR DOVE 400ML CONTROL CAIDA	6	0	6	26.57
ACONDICIONADOR DOVE 400ML RECONST COMPL	8	6	0	28.47
ACONDICIONADOR ISABELLA 1LT ALOE VERA	5	0	5	9.50
ACONDICIONADOR SAVITAL 22ML COLAGENO Y	601	25	1	106.46
ACONDICIONADOR SAVITAL 22ML MULTIVITAMINAS Y	333	18	9	56.64
ACONDICIONADOR SAVITAL 530ML BIO	38	3	2	128.80
ACONDICIONADOR SAVITAL 530ML COLAGENO Y	17	1	5	57.37
ACONDICIONADOR SAVITAL 530ML KERATINA	12	1	0	41.49
ACTIVE WATER 500ML LIMON	10	0	10	3.98
AFEITADORA BIC AMARILLA UNID	1,062	44	6	291.51
AFEITADORA BIC SOLEIL *2UND	2	2	0	5.26
AFEITADORA BIC SOLEIL *4UND	4	4	0	19.28
AGUA CIELO 1.2LT *UND	209	23	2	70.10
AGUA CIELO 3.5LT GALON *UND	3	0	3	1.95
AGUA DASANI 1.2LT	453	75	3	172.29
AGUA DE AZAHARES 120ML *UND	22	22	0	18.49
AGUA DE COLONIA ROCIO 120ML	1	0	1	0.96
AGUA DE COLONIA ROCIO 240ML *UND	2	2	0	4.03
AGUA MAHANTIAL 500CC CN	20	1	5	3.84
AGUA MIL FLORES 60ML *UND	20	20	0	13.29
AGUA OXIGENADA 100ML 10VOL PARACELSO	63	63	0	19.77
AGUA OXIGENADA 3% 10V 100CC	7	7	0	1.76
AGUA PURE WATER 1LT	22	3	4	7.49
AGUA PURE WATER 2LT	12	12	0	11.64
AGUA PURE WATER 500ML	373	24	13	50.51
AGUA PURE WATER GALON 8LT *UND	6	1	2	5.42
AGUA VIVANT 10LT GALON	9	9	0	11.36
AGUA VIVANT 1LT	213	17	9	75.25
AGUA VIVANT 2125CM	349	58	1	189.19
AGUA VIVANT 600ML	2,015	100	15	359.67
AGUA VIVANT 8LT GALON	85	21	1	91.87
AJI CASERO SNOB 170G	12	0	12	15.11
AJI CASERO SNOB 250G	4	4	0	6.12
AJI EXTRA PICANTE SABORA 200ML	57	57	0	40.52
AJI ILE PARA SECO (PERUANO) 1KL	2	2	0	8.07
AJI PARA SECO ILE 50G	4	4	0	1.10
AJINO MOTO 1 LIBRAS	242	242	0	117.85
AJINO MOTO 4 ONZAS	314	314	0	46.10
AJINO MOTO ROJO 1KL	41	2	5	102.57
AJINO MOTO 1/2 LB	540	540	0	149.90
AJO ILE 240GR VASO #12	36	36	0	25.80
AJO PASTA DISPLAY *40UND ILE	8	6	0	15.41
AJO PASTA ILE BOTELLA 320GR	3	3	0	2.46
AJO POLVO ILE FDA 250GR	1	1	0	1.32
ALCOHOL ANTISEPTICO 100ML GF	7	7	0	2.76
ALCOHOL ANTISEPTICO 500ML DROCARAS + PROMO	38	1	8	55.04
ALCOHOL ANTISEPTICO 500ML GENERICO	1	0	1	1.50
ALCOHOL FRESH 100ML	120	120	0	28.15
ALCOHOL PARA NIÑOS 250ML PARACELSO	2	2	0	5.28
ALFAPARF SH SEMIDELINO 100ML	1	1	0	30.80
ALGODON FARMACOTTON 30G	3	3	0	1.68
ALGODON FARMACOTTON 70G	1	1	0	1.02
ALIÑO ILE 500GR BOTELLA	12	12	0	12.10
ALIÑO ILE 150G VASO #8 PEQUEÑO	138	138	0	49.88
ALIÑO ILE 250G VASO #12 GRANDE	32	32	0	22.85
ALIÑO ILE 285 GR VASO #15 EXTRAGRAND	129	129	0	120.04
ALIÑO ILE BOTE PLASTICO 4KL	1	1	0	7.86
ALIÑO ILE BOTELLA 1KG	51	51	0	114.28
ALIÑO ILE BOTELLA 320G	42	42	0	31.50
ALIÑO ILE FLUNDA 215RG	16	16	0	6.57
ALIÑO ILE FLUNDA 430GR	36	36	0	26.21
ALKASELTZER DISPLAY *10 UNI	245	245	0	401.63
ALKASELTZER TIRA *2 UND	1,241	1241	0	399.11
ALMENDRA FRANCESA * 1/2LB	2	2	0	2.82
ALMENDRA FRANCESA *LB	2	2	0	5.64
ALMENDRA FRANCESA *UND	581	581	0	19.94
ALMENDRA FRANCESA SURTIDA 3KG	3	3	0	56.59
ALMENDRA FRANCESA TIRA *12UND	19	0	19	36.54
ALMENDRA FRANCESA TARRINA/POMO *1LB	3	0	3	10.44
ALMENDRA PELADA *1/2LB	28	28	0	69.98
ALMENDRAS BONANZA 200GR	6	6	0	33.30
ALMENDRAS DE VERANO TARRINA 250G	7	7	0	39.06
ALMENDRAS DEL VERANO LATA 125G	8	0	8	30.06
ALMIDON DE YUCA 400GR LA CUENCANA	1	1	0	1.11
ALPISTE *LIBRA	89	89	0	30.58
AMARRADOR *100UND	207	207	0	92.41
AMOR *BUND CLASICO	157	4	13	199.19
AMOR *BUND FRESA	9	0	9	10.95
AMOR *BUND VAINILLA	127	3	19	162.65
AMOR 100GR CLASICO	803	803	0	462.90

COMERCIAL PINEDA  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC: 1102875393001  
Av. Gian Colombia S/N - Tel: 2/20423  
Loja Ecuador

Z=Valores tomado de la empresa  
√= Verificado con inventario de bodega

Pag.3 de 37

DESCRIPCION	STOCK	CAJAS	UNIDADES	SUBTOTAL
AMOR 100GR FRESA	2,179	21	79	1,184.83
AMOR 100GR NARANJA	2,072	20	72	1,191.27
AMOR 100GR VAINILLA	4,287	42	87	2,418.32
AMOR 130G PEKES	505	5	55	321.68
AMOR 175G CLASIC	685	11	25	505.15
AMOR 175G FRESA	946	15	46	683.91
AMOR 175G LIMON	1,431	23	51	1,078.64
AMOR 175G NARANJA	1,769	29	29	1,381.20
AMOR 175G VAINILLA	3,118	51	58	2,268.72
AMOR GLACE FUNDA 250G *16UND	386	19	6	968.89
AMOR MINI X 6 CHOCOLATE	2	0	2	1.61
AMOR MINI X 6 VAINILLA	161	4	17	128.52
AMOR STICKS 264GR *12UND CHOCOLATE	6	0	8	26.64
AMPIBEX ADULTO TIRA *12UND	270	270	0	432.00
ANILINA POLVO *SOBRE	120	120	0	18.00
ANILLO CHUPON *30UNI	1	1	0	1.43
ANIS COMUN 1LB	228	228	0	387.60
ANIS COMUN 4ONZ	141	141	0	57.28
ANIS COMUN GRANO FUNDA ILE 20G	2	2	0	0.64
ANIS COMUN 1/2 LIBRA	215	215	0	180.14
ANIS ESTRELLADO *4ONZ	224	224	0	110.28
ANIS ESTRELLADO *LIBRAS	209	209	0	435.11
ANIS ESTRELLADO *1/2 LB	170	170	0	176.57
APANADURA 150G SUPAN DORADA	14	14	0	8.34
APRONAX ADULTO TIRA *10UND CAR	240	120	0	534.13
ARBOLITO NAVIDAD GALLITAS 252GR COLOMBINA	116	9	8	210.85
AREQUIPE 250GR	4	4	0	4.98
AROMATEL 115ML SACHET *UND SURT	379	63	1	133.81
AROMATEL 425ML FRUT ROJ / MANZ VERDE	565	23	13	496.55
AROMATEL 900ML 2*1 LAVANDA MORA	49	8	1	167.76
AROMATEL BOTELLA 1650ML + 900ML	76	9	4	383.62
ARROZ CLM 1KL FDA	917	20	17	1,100.40
ARROZ CLM 2KL FDA	855	37	4	1,993.18
ARROZ CLM 500G FDA	1,422	14	22	767.88
ARROZ CLM 5KL FDA	179	19	8	1,074.00
ARROZ FLOR *1KL	1,572	34	42	1,308.71
ARROZ FLOR *500G	979	9	79	347.49
ARROZ FLOR *2KL	2,005	87	4	3,175.97
ARROZ FLOR *5KL	108	12	0	410.67
ARROZ GUSTADINA 2KG CON VITAMINAS	4	4	0	8.68
ARROZ INTEGRAL DELVERANO 1KL	2	0	2	4.20
ARROZ MACAREÑITO *10LB SUPERIOR	1,831	183	1	7,420.58
ARROZ MACAREÑITO *2LB SUPERIOR	10,159	203	9	8,401.45
ARROZ MACAREÑITO *5LB SUPERIOR	5,619	280	19	11,432.43
ARVEJA *LIBRAS	833	933	0	256.72
ATUN CAMPOS *3UND EN ACEITE DE GIRASOL	63	63	0	150.27
ATUN CAMPOS *3UND EN AGUA	52	2	12	105.52
ATUN CAMPOS *4UND EN ACEITE DE GIRASOL	34	1	14	74.89
ATUN CAMPOS 180GR A/F ACEITE DE GIRASOL	813	16	45	885.98
ATUN CARDINAL BLANCO 170G A/F	334	334	0	297.27
ATUN CARDINAL VERDE 170G A/F	353	7	17	211.79
ATUN ILE EN ACEITE *3UND	2	2	0	3.90
ATUN ILE EN ACEITE DE SOYA 170G	510	10	30	517.93
ATUN ISABEL 160G + 20GR (180GR) A/F	47	0	47	49.46
ATUN ISABEL 160GR SANDUCHERO	592	12	16	503.29
ATUN ISABEL 170G SOYA A/F	229	229	0	227.82
ATUN MAR BRAVA 160GR LOMITOS EN ACEITE	346	7	10	328.70
ATUN MAR BRAVA 160GR TROZOS EN ACEITE	1,917	39	45	1,593.91
ATUN MAR BRAVA A/F 160GR DESMENUADO	407	8	23	156.63
ATUN REAL 160G AZUL ABRE FACIL	450	9	18	457.43
ATUN REAL 180G AZUL NORMAL	1,361	28	17	1,472.49
ATUN REAL 354GR A/F AZUL	7	0	7	16.82
ATUN REAL ACEIT. GIRASOL *3UND	188	9	18	383.14
ATUN REAL LIGHT 210GR *3UND	11	0	11	24.60
ATUN TUN TUN REAL ACEITE *3UND	1,501	75	1	2,786.64
ATUN TUNALIA CLARO ACEITE *3UND	24	1	4	44.16
ATUN TUNALIA CLARO ACEITE 160GR	90	1	42	98.10
ATUN TUNALIA LOMITOS ACEITE *3UND	81	4	1	144.99
ATUN TUNALIA LOMITOS ACEITE 170GR	315	6	27	334.13
ATUN TUNALIA LOMITOS AGUA *3UND	20	1	0	35.00
ATUN TUNALIA LOMITOS AGUA 170GR	35	0	35	35.70
ATUN TUNALIA LOMITOS OLIVA *3UND	18	0	18	39.06
ATUN TUNALIA LOMITOS OLIVA 160GR	21	0	21	30.45
ATUN VAN CAMP S 140GR MINI A/F	127	1	55	127.83
ATUN VAN CAMP S 354GR A/F	120	5	0	308.89
ATUN VAN CAMP S 354GR T/L	6	0	6	13.14
ATUN VAN CAMP S 80GR *3 A/F	18	1	2	36.04
ATUN VAN CAMP S 80GR *3UND EN AGUA	2	0	2	3.70
ATUN VAN CAMP S 950GR UNIDAD	27	4	3	194.40
ATUN VAN CAMP S A/F 184GR EN AGUA	9	0	9	10.17
AVENA 454G SOL DE ORO	808	33	16	310.40
AVENA EN HOJUELON A GRANEL *50LB	5	5	0	91.25
AVENA NATURAL 250G ALPINA	2	2	0	1.23
AVENA ORIGINAL 1LT	3	3	0	5.50
AVENA QUAKER 1000GR	16	1	4	25.82
AVENA QUAKER 250G	610	12	10	284.23
AVENA QUAKER 500G	1,072	42	22	886.78
AVENA TOSCANA 250GR	109	2	9	32.70
AVENA TOSCANA 500G *UND	1,627	65	2	1,807.87
AVENA VITAMINIZADA C/FRU TRIPACK 1LT	2	2	0	2.80
AVION BLISTER *6PZAS 369 18303	2	2	0	1.32
AVION BLISTER X 6PZAS 136 6 FIGHTER	1	1	0	1.32
AVIONCITO *20UND BLISTER	2	0	2	3.64
AXCLORO 1LT	141	11	9	130.38
AXCLORO 4LT GALON	19	6	1	60.50
AXCLORO 550ML	121	5	1	62.50
AXE AER 86 COLLISION 2*1 GRATIS AUDIFONOS	8	1	2	47.60

Visual FAC 0.0

Z=Valores tomado de la empresa

√= Verificado con inventario de bodega

ICB  
4-20

COMERCIAL...  
 Marlene Pineda T.  
 C: 1102875893001  
 Loja, Ecuador



ICB  
5-20

Pag. 4 de 37

DESCRIPCION	STOCK	CAJAS	UNIDADES	SUBTOTAL
AXE AREO 48H ADRENALINE SPRAY	5	5	0	17.50
AXE AREO 48H URBAN SPRAY	2	2	0	7.00
AXE BARRA APOLLO 50G	1	1	0	2.73
AXE DEO AER 113G ANARC/EXCITE	12	1	0	35.18
AXE DEO AER 113G APOLLO	21	1	9	71.28
AXE DEO AER 113G DARK TENT/BLACK N	20	1	8	57.48
AXE DEO AER 113G FUSION / COLLISION	17	1	5	48.87
AXE DEO AER 113G GOLD TEMP	8	0	8	23.11
AXE DEO AER BS BLACK NIGHT *2UND	11	1	5	49.52
AXE DEO AER BS DARK TEMPTATION *2UND	13	2	1	58.43
AXE SECO 152 ML DARK TEMP	23	23	0	80.05
AXE SECO 152 ML EXCITE	17	17	0	59.05
AXION 450G ALOE	27	1	3	27.72
AXION 450G LIMON	25	1	1	28.12
AXION 850G LIMON	10	0	10	20.41
AZUCAR 2KL BLANCA VALDEZ	1,143	45	18	1,760.22
AZUCAR 2KL MORENA SAN CARLOS	155	6	5	238.66
AZUCAR 500GR BLANCA VALDEZ	646	12	46	270.54
AZUCAR 5KL MORENA FUNDA VALDEZ	72	14	2	282.19
AZUCAR MICROPULVERIZADA 250G	6	0	6	3.13
AZUCAR MICROPULVERIZADA 500GR	34	1	10	32.89
AZULEJO BLANQUEADOR DE ROPA	100	1	0	20.00
BACTERION REPELENTE BABY 120ML	5	5	0	14.00
BACTERION REPELENTE FAMILY 120ML	5	5	0	14.00
BACTERION REPELENTE FAMILY 158ML	4	4	0	12.25
BACTERION REPELENTE RECAMIER 300ML COCO	1	1	0	1.85
BACTERION REPELENTE RECAMIER 500ML	1	1	0	1.54
BACTERION REPELENTE RECAMIER 500ML	5	5	0	7.72
BALANC CERDO CONCENTRADO	169	169	0	4,121.96
BALANC CERDO CRECEDOR	259	259	0	5,994.81
BALANC CERDO CRECEDOR 20KL	10	10	0	109.99
BALANC CERDO ENGORDE	70	70	0	1,564.50
BALANC CERDO ENGORDE SACO PEQ	6	6	0	134.87
BALANC CERDO GESTACION	80	80	0	1,744.80
BALANC CERDO GRANJERO ENGORDE 40K	27	27	0	521.63
BALANC CERDO LECHON 20KL	25	25	0	427.00
BALANC CODORNIZ	43	43	0	1,140.28
BALANC DE CUY 18% GRAN	26	26	0	568.35
BALANC DE LACTANCIA	81	81	0	1,790.91
BALANC FINAL GRAN 10KL	21	21	0	131.88
BALANC FINAL GRANULADO	128	128	0	3,151.70
BALANC FINAL POLVO	961	961	0	23,342.59
BALANC INICIADOR CERDO 20KL	2	2	0	46.95
BALANC INICIAL GRAN 10KL	303	303	0	1,900.75
BALANC INICIAL GRANULADO	573	573	0	14,092.86
BALANC INICIAL GRANULADO 2KL	24	24	0	643.76
BALANC INICIAL POLVO	316	316	0	7,668.41
BALANC INICIAL SACO PEQ	371	371	0	9,435.06
BALANC LECHERO 14% POLVO	1	1	0	16.86
BALANC LECHERO 16%	9	9	0	164.34
BALANC LEVANTE CERDOS 40KL	1	1	0	29.12
BALANC MERCADO ENGORDE	881	881	0	19,065.18
BALANC MERCADO ENGORDE 2KL	4	4	0	97.12
BALANC MERCADO ENGORDE POLVO	778	778	0	16,833.85
BALANC MERCADO ENGORDE SACO PEQ	47	47	0	1,087.06
BALANC MERCADO INICIO	1,751	1751	0	37,973.42
BALANC MERCADO INICIO POLVO	179	179	0	3,956.35
BALANC MERCADO INICIO SACO PEQ	684	684	0	15,487.82
BALANC POSTURA	168	168	0	3,981.70
BALANC PREINICIAL 40K	15	15	0	411.15
BALANC TERNERO 18% PELET	8	8	0	144.05
BALITAS LIMON Y CHERRY *12UND	4	0	4	4.10
BAMBINI BOLI MAGIC 20GR	12	2	0	9.30
BANKETTI TALLARINES PRECOCIDOS 200G	4	4	0	2.31
BARQ FRESA DISP *24UND	10	10	0	17.26
BARRA TOSH CHOCOLATE 23GR *UND	3	0	3	1.14
BARRILETE SUPER COCO *50UND TIRUDITO	26	2	2	45.30
BAUDUCCO CHOCOTONE 80G	32	1	8	38.16
BAUDUCCO PANETON FRUTAS 400G	10	0	10	43.03
BAUDUCCO PANETT FRUTA LATA 500GR	8	0	8	61.64
BAUDUCCO WAFER 100G CHOCOLATE	47	1	17	23.25
BAUDUCCO WAFER 100G FRESA	66	2	6	32.65
BAUDUCCO WAFER 100G VAINILLA	61	2	1	30.17
BAUDUCCO WAFER 150G VAINILLA	143	4	23	176.64
BEB 950G DURAZNO KIOSKO	2	2	0	4.26
BEB 950G FRUTILLA KIOSKO	1	1	0	2.13
BEB 950G MORA KIOSKO	4	4	0	8.52
BEB 950G PIÑACOCO KIOSKO	3	3	0	6.39
BEBIDA ALOE + VITA 330ML ARANDANO	25	2	1	18.29
BEBIDA ALOE + VITA 330ML MANZANA	68	5	8	49.76
BEBIDA LENUTRIT 900G CHOCOLATE	5	5	0	3.76
BEBIDA PANDY 200ML CHOCOLATE	14	0	14	4.49
BEBIDA PANDY 200ML FRUTILLA	18	0	18	5.96
BEBIDA PANDY 200ML VAINILLA	19	0	19	6.38
BELLADONA ALCANF *UND LATA	139	139	0	35.49
BELMONT MENTHOL 1/2 CAJETILLA	9	9	0	20.40
BENZOPAREGORICA DISPLAY *100	5	5	0	89.89
BENZOPAREGORICA TIRA *4	1	1	0	0.51
BETUN CREMA VILO 60ML CAFE	8	0	8	17.30
BETUN CREMA VILO 60ML NEGRO	1	0	1	0.91
BETUN LUSTREX*UND	48	4	0	26.37
BETUN POLO CAFE	26	26	0	26.24
BIANCHI *12UND 312G BAR CARAM + MANI	19	1	7	36.08
BIBERON DOBLE AGARADERA 80Z	6	6	0	7.13
BIMBO MOLDE INTEGRAL 500GR	6	6	0	7.74
BIMBOLETE 70G CHOCOLATE 2P	18	18	0	8.90
BIMBOLETE 70G GOTAS DE CHOC 2P	3	3	0	1.17

COMERCIAL PINEDA  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC 1102075893001  
Av. Colombia S/N - Telf: 2720423  
Loja Ecuador

Z=Valores tomado de la empresa  
√= Verificado con inventario de bodega



ICB  
6-20

Pag 5 de 37

DESCRIPCION	STOCK	CAJAS	UNIDADES	SUBTOTAL
BANQUETE 200 VAINILLA 30	3	3	0	1.74
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	1	1	0	4.01
BANQUETE 200 VAINILLA 30M 20M	1	1	0	3.04
BANQUETE 200 VAINILLA 30M 20M	3	3	0	6.69
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	13	13	0	36.81
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	238	238	0	7.55
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	24	6	0	56.57
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	88	0	98	8.88
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	7	0	7	30.62
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	10	0	10	75.91
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	214	8	22	35.62
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	50	50	0	0.72
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	1	1	0	2.67
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	2	2	0	15.44
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	25	25	0	6.52
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	4	0	4	201.09
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	534	1	234	6.72
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	8	8	0	4.33
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	1	1	0	7.44
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	119	19	5	339.08
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	28	2	4	8.44
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	6	0	6	750.78
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	764	21	8	125.04
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	12	3	0	25.35
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	13	0	13	463.85
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	241	10	1	49.12
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	202	1	82	359.96
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	178	8	18	97.73
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	59	3	14	41.79
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	6	6	0	13.93
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	2	2	0	45.76
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	138	4	18	2.43
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	3	3	0	10.23
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	5	5	0	10.14
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	9	0	9	55.20
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	60	2	12	2.20
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	3	0	3	1.20
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	5	5	0	7.52
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	8	0	8	13.42
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	14	0	14	29.86
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	19	19	0	70.62
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	34	34	0	75.98
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	36	36	0	20.50
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	10	10	0	13.75
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	4	0	4	188.73
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	82	2	18	21.77
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	26	4	2	5.92
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	11	11	0	9.51
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	3	0	3	4.47
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	1	1	0	12.34
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	3	3	0	10.94
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	18	18	0	11.00
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	10	10	0	162.81
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	27	2	3	95.47
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	43	1	19	34.11
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	9	0	9	12.57
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	3	0	3	7.00
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	5	5	0	3.00
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	1	1	0	3.88
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	1	1	0	9.48
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	9	9	0	3.89
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	2	2	0	235.65
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	23	23	0	241.05
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	137	137	0	47.37
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	36	36	0	54.27
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	48	48	0	145.10
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	70	70	0	12.49
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	12	12	0	5.64
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	5	5	0	37.80
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	28	28	0	8.10
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	3	3	0	3.12
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	2	2	0	9.24
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	6	6	0	7.64
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	4	4	0	7.11
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	3	3	0	2.80
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	2	2	0	1.83
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	1	1	0	19.19
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	19	19	0	50.40
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	22	22	0	137.00
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	22	22	0	16.47
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	88	88	0	2.133.70
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	25	25	0	350.09
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	25	25	0	407.84
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	280	280	0	10.80
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	93	93	0	0.78
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	107	107	0	624.59
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	27	27	0	5.53
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	3	3	0	1.11
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	2,317	2317	0	
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	5	5	0	
BANQUETE 200 VAINILLA 30M	1	0	1	

COMERCIAL PINEDA  
 Th Marlene Pineda T.  
 C: 1102-75893001  
 Gran Colombia S/N - Telf 2720423  
 Loja Ecuador

Z=Valores tomado de la empresa  
 √= Verificado con inventario de bodega

ICB  
7-20

DESCRIPCION	STOCK	CAJAS	UNIDADES	Pag 6 de 37 SUBTOTAL
CANGUIL PARA MICROONDAS ACT II MANTEQUILLA	1	1	0	1.42
CANGUIL PARA MICROONDAS ACT II NATURAL	3	3	0	4.26
CANGUIL TIRA * 12UND	49	4	1	39.36
CANTACLARO 375CC *UND	3,802	158	10	7,062.81
CANTACLARO 750CC *UND	485	40	5	2,038.93
CARAMELO AMERICAN TOFFEE FRUTOS ROJOS	45	1	10	67.31
CARAMELO AMERICAN TOFFEE LIQOR *50UND 275G	86	2	16	126.26
CARAMELO AMERICAN TOFFEE MANJAR DE LECHE	234	6	24	340.21
CARAMELO BASTON VIENA 470G ARCOR	19	19	0	35.95
CARAMELO BIANCHI AZUL *100UND	241	13	7	366.45
CARAMELO BIANCHI CHOCOLATE BLANCO 400G	364	20	4	552.51
CARAMELO BIG BEN 550GR	176	9	14	501.10
CARAMELO BIG BEN * 1 LB SURTIDO	77	77	0	162.81
CARAMELO BIG BEN FUNDON 5KL	14	7	0	326.74
CARAMELO BUTTER 150G CHOCO	24	0	24	20.39
CARAMELO CARO *LIBRAS	83	83	0	153.43
CARAMELO DURO SURTIDO *LB UNIVERSAL	2,144	97	10	2,060.51
CARAMELO DURO SURTIDO 10KL UNIVERSAL	251	251	0	5,165.26
CARAMELO DURO SURTIDO 400GR	960	32	0	1,297.91
CARAMELO EGOS *LB SURT	56	56	0	58.05
CARAMELO EGOS 10KL SURT	7	7	0	159.45
CARAMELO EGOS 5KL SURT	8	8	0	90.28
CARAMELO EGOS 5KL TOFFEE SURT	8	8	0	131.21
CARAMELO FRUTY MORA 300G *100UND	15	15	0	14.32
CARAMELO GRANIZADO 500GR *225 UND	15	0	15	23.45
CARAMELO LECHE Y MIEL 418GR LA UNIVERSAL	66	2	18	104.69
CARAMELO LOKINO 400GR	206	8	14	276.50
CARAMELO LOKINO GRANEL 5KL	60	60	0	962.59
CARAMELO MASTIC *40UND TOFFES	69	69	0	59.91
CARAMELO MASTIC *LB SURTIDO CONFITECA	300	300	0	394.45
CARAMELO MASTIC 10KL SURT CONFITECA	93	93	0	2,724.87
CARAMELO MASTIC MAX BARRA *24UND	58	3	4	88.15
CARAMELO MELO *LB SURTIDO CONFITECA	44	44	0	44.73
CARAMELO MELO 10KL SURTIDO CONFITECA	4	4	0	89.28
CARAMELO MENTHOPLUS 360GR *100UND	29	1	5	49.31
CARAMELO MINI BUN FRESA 400GR	189	11	13	250.48
CARAMELO MINI BUN SURTIDO 400GR	130	130	0	182.90
CARAMELO RELL TAMARINDO 400G ICAPEB	17	0	17	20.49
CARAMELO RELLENO DE MIEL 810GR ARCOR	45	7	3	145.62
CARAMELO RELLENO DE MIEL DE ABEJA 340G	146	12	2	219.37
CARAMELO RELLENOS FRUTALES 365GR ARCOR	52	4	4	73.12
CARAMELO STIME SNOW MINT 400GR *UND	90	5	10	125.33
CARAMELO STRAWBERRY CANDY 5KL *900UND	8	2	0	69.00
CARAMELO SURT *LB BUENO	75	75	0	113.14
CARAMELO SYLVER 5KL ARROZ CROCANTE	3	3	0	54.38
CARAMELO SYLVER 5KL CHOCO LECHE NATA	14	14	0	236.89
CARAMELO SYLVER 5KL TOFFE SURT	5	5	0	78.33
CARAMELO TAPI COQUEIROS 2.5KL	9	2	1	68.94
CARAMELO TOFFE BAMBOLINA 160GR *40UND LA	1,348	42	4	1,132.30
CARAMELO TOFFE COCO FDA 400GR LA UNIVERSAL	7	0	7	11.77
CARAMELO TOFFE NAVIDEÑO 5KL DIPRO	4	4	0	46.43
CARAMELO TOFFEE SURTIDO *50UND	953	31	23	827.57
CAREFREE DESODORANTE *15UND	64	64	0	62.05
CARIDCA 300ML WINDSOR	248	2	60	141.71
CARNE SECA DE RES 25GR SURT THE INCA TRAIL	6	6	0	9.90
CARRITO CONF. *UND FELIZ NAVIDAD	31,412	314	12	2,927.59
CARRO CARTOON CONSTRUCCION 8866FDA	1	1	0	1.10
CARRO CONSTRUCCION PALA FDA 677 31C	2	2	0	3.29
CARRO FRICCION POLICE CJ 151	2	2	0	2.34
CARRO MKSHC CAR LUZ 3D 2056A	3	3	0	7.12
CARRO TRUCK CONSTRUCTION POWERFUL 301	1	1	0	1.19
CASA D ANIMALES C ACCES X 11PZS A56698 LOVING	2	2	0	6.85
CASTILLERO 750CC MERLOT	1	0	1	13.34
CEPILLO CARLITOS DE NIÑO	70	5	10	37.79
CEPILLO COLGATE 360 SUAVE 2*1	17	1	5	71.54
CEPILLO COLGATE EXTRA CLEAN 2*1 DURO	4	4	0	6.79
CEPILLO COLGATE MAX WHITE 2*1	40	3	4	145.74
CEPILLO COLGATE PREMIER ULTRA MEDIO	891	74	3	397.74
CEPILLO COLGATE SMILES 0-2 AÑOS	4	0	4	13.71
CEPILLO COLGATE SMILES 2-6 AÑOS	3	3	0	10.28
CEPILLO COLGATE TRIP ACCION *2UND	27	2	3	53.70
CEPILLO COLGATE TWIST FRESH X UND SUAVE	146	12	2	279.75
CEPILLO COLGATE ZIG ZAG 2*1	24	2	0	44.98
CEPILLO DENTAL ALEX LIM-LENG *UND	125	125	0	46.80
CEPILLO DENTICARE DC343	17	1	5	5.02
CEPILLO DENTITO SUAVE GALAXY	83	5	13	30.68
CEPILLO DENTO LIMPIA L ZIGZAG MEDIO	84	6	0	28.67
CEPILLO DENTO ZIGZAG MEDIO PREMIJUN - GRAB	74	5	4	23.15
CEPILLO DENTO ZIGZAG SUAVE LIMPIA LENGUA	25	1	11	8.64
CEPILLO DR HAPPY *UND	18	1	6	3.28
CEPILLO FLEX	13	13	0	9.76
CEPILLO HAPPY CUMPIADOR	47	3	11	20.28
CEPILLO HAPPY C/MASAJEADOR	31	2	7	11.84
CEPILLO HAPPY MANGO ANTIDESLIZANTE	44	3	8	14.51
CEPILLO MEDIUM MORE EFFECT STAR WHITE	3,057	254	9	398.04
CEPILLO MORGEM DUAL ACTION *UND	47	3	5	3.74
CEPILLO ORAL B 123 *UNI	38	38	0	20.39
CEPILLO ORAL B 40 NORMAL	6	0	6	5.07
CEPILLO PEQUEÑO LUMINUS	13	13	0	41.15
CEPILLO PRO 425 DELUXE SUAVE	40	3	4	61.85
CEPILLO PRO DOBLE ACCION DURO	51	4	3	75.48
CEPILLO PRO MEDIANO CUIDADO ANTICARIES	72	6	0	123.47
CEPILLO PRO SUAVE 2*1 MULTIPLE ACCION	27	2	3	74.36
CEPILLO SANITARIO ESTRELLA GRANDE	14	14	0	11.12
CEPILLO SMARTORAL *UND	352	29	4	68.09
CERA AMARILLA ESTRELLA 450ML PEQUEÑA	7	7	0	7.83
CERA AMARILLA ESTRELLA 720ML GRANDE	28	1	4	45.08

Z=Valores tomado de la empresa  
√= Verificado con inventario de bodega

"COMERCIAL PINEDA"  
With Marlene Pineda T.  
C: 1102575893001  
Gran Colombia S/N - Telf: 2720423  
Loja Ecuador



ICB  
8-20

DESCRIPCION	STOCK	CAJAS	UNIDADES	Pag.35 de 37 SUBTOTAL
TRES LECHES LECHERA 1LT	43	3	7	138.33
TRIX 230G CEREAL	8	0	6	15.17
TRIX 90G CEREAL	24	0	24	20.52
TRULULU 240G *12UND CHOCOLORS	10	0	10	22.35
TRULULU 450GR *25UND	19	1	7	40.32
TRULULU 600G OSITO PIRAMIDAL *50UND	22	1	10	85.79
TRULULU 700GR *200UND GUSANOS	12	1	0	35.78
TURRON DON GOYO *12UND	1	1	0	3.95
TURRON DON GOYO *UND	58	4	10	19.09
VAFERITO * 1/2 LIBRA (16 UNIDADES)	133	133	0	216.38
VAFERITO * LIBRAS (32 UNIDADES)	404	404	0	1,308.75
VAFERITO AL GRANEL 4KG	13	13	0	388.39
VAFERITO AL GRANEL 8KG	4	4	0	247.21
VAFERITO FUNDA 500GR	111	3	21	453.62
VANISH BLANCO INTEL POLVO 450GR	6	6	0	31.74
VANISH BLANCO INTELIG POLVO 210GR	1	1	0	2.76
VANISH LIQ. PROTECCION COLOR 450ML	2	2	0	3.91
VANISH LIQ. PROTECCION COLOR 90ML	6	6	0	19.95
VANISH LIQUIDO 150ML QUITAMANCHAS MAX	12	0	12	8.25
VANISH LIQUIDO 450ML QUITAMANCHAS BLANCO	22	0	22	34.32
Vaquita 100G *UND	33	0	33	27.36
Vaquita 200G 1/2 LIBRA	417	7	25	678.66
Vaquita 400G 1LIBRA	186	6	6	503.00
Vaquita COLADA AVENA 180GR	9	9	0	9.99
Vaquita COLADA AVENA 320GR	7	7	0	14.75
VARIOS	35	35	0	6,801.35
VASELINA BEBES 100GR PERFUMADA *UND	3	3	0	1.62
VASELINA BEBES 60GR PERFUMADA *UND	1	1	0	0.28
VASELINA BEBES 8GR PERFUMADA *UND	9	9	0	1.07
VASELINA BEBES 8GR SIMPLE *UND	5	5	0	0.59
VASELINA SABORES *UND PARACELSO	2	0	2	0.49
VASELINA SIMPLE 12G PARACELSO	12	12	0	2.48
VASO 1 ONZ *50UND COPERO	303	10	3	113.81
VASO 10 OZ *50UND	253	2	53	142.65
VASO 14 OZ *50UND	2	2	0	3.50
VASO 2 ONZ *50UND	88	88	0	45.18
VASO 3 ONZ *50 UNI	161	161	0	93.43
VASO 6 ONZ TERMICO *25UNI	29	29	0	17.68
VASO 7 ONZ *50 UNI BLANCO	271	2	31	94.68
VASO 7 ONZ *50 UNI VACAN	145	1	25	50.79
VASO 8 ONZ TERMICO *25UNI	33	33	0	26.38
VASO C-SORBETE FRUIT MIAS414	2	2	0	1.31
VASO CERVECERO *50UND	507	507	0	234.69
VASO PLASTICO NAVIDEÑO	12	12	0	6.96
VEHICULO TROOPER POWER CAR 73319	2	2	0	1.38
VELA DE CUMPLEAÑOS # 0	9	9	0	1.67
VELA DE CUMPLEAÑOS # 1	2	2	0	0.38
VELA DE CUMPLEAÑOS # 3	10	10	0	1.80
VELA DE CUMPLEAÑOS # 4	4	4	0	0.76
VELA DE CUMPLEAÑOS # 5	9	9	0	1.71
VELA DE CUMPLEAÑOS # 6	2	2	0	0.35
VELA DE CUMPLEAÑOS # 7	14	14	0	2.64
VELA DE CUMPLEAÑOS # 8	71	71	0	13.34
VELA DE CUMPLEAÑOS # 9	13	13	0	2.45
VELA DE CUMPLEAÑOS # ?	14	14	0	2.68
VELAS ASUNCION #4	12,410	12,410	0	5,499.85
VELAS ASUNCION #5	4,745	4,745	0	2,079.91
VELAS ASUNCION #6	15,458	15,458	0	6,900.85
VELAS ASUNCION # 1*UND	61	1	11	35.59
VELAS ASUNCION # 2*UND	31	0	31	18.08
VELAS ASUNCION #10	12,506	12,506	0	5,557.21
VELAS ASUNCION #3	10,131	202	31	4,489.38
VELAS ASUNCION *20UND COLORES	52	1	12	57.86
VELAS MAGICAS PALITOS TORNEADAS *12UND	8	8	0	3.90
VIENESA DE POLLO *1/2LB INAPESA	9	9	0	8.03
VIENESA DE POLLO *1LB INAPESA	6	6	0	10.28
VIENESA ESPECIAL *1/2 LB INAPESA	1	1	0	0.90
VIENESA FRANKFURT *1LB INAPESA	1	1	0	1.40
VIENESA GRUESA * 1/2 LB	2	2	0	1.28
VIENESA GRUESA *1LB	5	5	0	6.39
VILO BETUN LIQUIDO 80ML BLACK	16	16	0	16.74
VILO BETUN LIQUIDO 80ML BROWN	6	6	0	6.28
VILO CEPILLO GAMUZA	1	1	0	0.85
VILO ESPONJA EXTRA BILLO NEUTRA	2	0	2	1.78
VILO ESPONJA EXTRA BRILLO	8	8	0	7.25
VILO RENOVADOR SPRAY	3	3	0	13.13
VINAGRE BLANCO 500 ML SNOB	5	5	0	4.89
VINAGRE DE CASTILLA 100ML PARACELSO	37	37	0	19.46
VINAGRE DE CASTILLA 1LT PARACELSO	5	5	0	15.46
VINAGRE DE CASTILLA 500ML	39	39	0	24.73
VINAGRE DE CASTILLA 500ML PARACELSO	5	5	0	12.13
VINAGRE DE MANZANA SCORPII 300ML	20	20	0	61.40
VINAGRE ESPECIES 500CC SNOB	3	0	3	3.75
VINAGRE NATURAL EL SABOR GALON	27	4	3	57.61
VINAGRE NATURAL ORIENTAL 100ML	25	0	25	7.40
VINAGRE NATURAL ORIENTAL 200ML	2	0	2	1.09
VHCCI GALLEAS DE MANTEQUILLA LATA 456G	5	0	5	16.49
VINO ANTHONY 750CC DURAZNO	42	3	6	167.80
VINO ANTHONY 750CC MANZANA	57	4	9	230.71
VINO BALDORE 1 LT FRUTILLA	60	5	0	52.45
VINO BOONES 750C SNOW CREEK BERRY	1	0	1	5.76
VINO CLOS 1L BLANCO	18	1	6	89.72
VINO CLOS 1L MERLOT	18	1	6	90.42
VINO CLOS 1L TINTO	18	18	0	90.57
VINO CONDE DE LA CRUZ TINTO 750CC	5	5	0	22.02
VINO DE COCINA CASTELL SECO BLANCO	109	4	13	312.92
VINO DE COCINA CASTELL SECO TINTO	37	37	0	107.39

COMERCIAL PINEDA  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC: 110287589300  
Av. Juan Colombia S/N - Tlf: 27204  
Losa Equador

Z=Valores tomado de la empresa  
√= Verificado con inventario de bodega

ICB  
9-20

DESCRIPCION	STOCK	CAJAS	UNIDADES	Pag 36 de 37 SUBTOTAL
VINO DE CONSAGRAR 750ML DON GUIDO	29	2	5	87.33
VINO DE CONSAGRAR CASA SEVILLANA 750CC	7	0	7	37.55
VINO DE FRUTAS 1/2 GALON *UND	8	1	2	23.28
VINO DE FRUTAS GALON *UND	16	4	0	80.70
VINO GATO NEGRO 750CC MERLOT	2	0	2	14.87
VINO GATO NEGRO 750CC TINTO	26	2	2	216.49
VINO GATO NEGRO SUAVIG BLNC 375 CC	6	6	0	48.05
VINO LOS FRAILES 1500ML LVA	1	0	1	3.72
VINO LOS FRAILES 750ML LVA	6	0	6	13.16
VINO MAIPO CABER SALV 750ML	30	2	6	140.24
VINO MAIPO MERI 01 750ML	30	2	6	147.99
VINO MIRAFLORES 750ML	222	222	0	705.08
VINO MONT SANT DURAZNO 750CC	12	12	0	46.89
VINO RESERVADO 750ML CABERNET SAUVIGNON	5	0	5	33.36
VINO RESERVADO 750ML MERLOT	7	0	7	47.83
VINO RIUNITE 750C DURAZNO	1	0	1	4.33
VINO RIUNITE 750C ROSADO	2	0	2	8.66
VINO SANTA LUCIA 1LT BLANCO	11	0	11	37.84
VINO SANTA LUCIA 1LT TINTO	11	0	11	37.84
VINO SCHNAPPS 7500CC TORINO VINO BLANCO	12	12	0	56.92
VINO SIDRAL 7500CC DURAZNO	4	4	0	13.97
VINO SIDRAL 7500CC FRUTILLA	4	4	0	13.97
VINO SIDRAL 7500CC MANZANA	4	4	0	13.97
VINO VENETTO 1500CC SANDIA / CEREZA	177	29	3	347.47
VINO VENETTO 1500ML DURAZNO	219	36	3	425.59
VINO VENETTO 1500ML SANGRIA	24	2	0	80.63
VINO VENETTO 1500MLFRUT / MANZANA	256	42	4	498.36
VIRUTA LUMINUZ #8	4	4	0	1.14
VIRUTA ZENTELLA # 6	26	26	0	7.64
VIRUTA ZENTELLA # 8	120	120	0	35.31
VIRUTEXESTROPAJO INOXIDABLE	10	10	0	5.96
VISINA ORIGINAL 15ML AZUL	6	6	0	11.64
VITAMINA C MK NARANJA + ZINC X12U	56	4	8	61.62
VITASWEET STEVIA ENDULZANTE NATURAL*100	10	10	0	48.88
VITASWEET STEVIA ENDULZANTE NATURAL*50	17	17	0	47.89
VIVANT 350ML MORA	6	0	6	1.07
VIVANT 500CM LIMONADA	68	68	0	24.51
VIVANT 500ML LIPOTERMICA	71	3	11	25.95
VIVANT 500ML MANZANA	31	31	0	11.07
VIVANT 500ML MORA	37	0	37	13.21
VIVANT 500ML NARANJA	42	3	6	14.80
VIVE 100% 240ML	222	37	0	124.40
VIVE 100% 475ML BOROJO	47	7	5	32.70
VIVE 100% 475ML ORIGINAL	153	25	3	106.47
VODKA ICELAND 750ML	8	0	8	42.56
VODKA ICELAND 750ML BERRY	2	0	2	9.86
VODKA LIOVA 750CM	8	8	0	51.42
VODKA SIBERIAN 750CC PREMIUM NEUTRO	10	0	10	53.39
VODKA SKYY 750ML	9	0	9	100.80
VODKA SMIRNOFF 700ML	6	0	6	54.54
WAFER COLOMBINA *24UND CHOCOLATE	818	34	2	656.18
WAFER COLOMBINA *24UND FRESA	948	39	12	754.44
WAFER COLOMBINA *24UND VAINILLA	1,174	48	22	922.60
WAFER TUYO 144GR *8UND GOSTA	20	1	4	18.73
WH BLACK OWL FIRE	6	6	0	54.96
WHISKY BLACK OWL 750ML	31	2	7	279.62
WHISKY CUNINGHAM 750CM	5	0	5	34.76
WHISKY GRANTS 750C CON VASO	24	2	0	314.94
WHISKY JOHNNIE 750CC NEGRO LABEL	7	0	7	269.57
WHISKY JOHNNIE 750CC WALKER ROJO	93	15	3	1,542.69
WHISKY OLD PARR AGE 12 AÑOS (YEARS)	3	0	3	104.16
WHISKY OLD TIMES 375C ROJO	14	0	14	58.37
WHISKY OLD TIMES 750C ROJO	86	7	2	555.30
WHISKY SOMETHING ESP CV7750CC	21	1	9	346.56
WHISKY VAT 69 750 ML	5	0	5	44.35
WHITE CASTLE GALLETAS DE MANTEQUILLA LATA	2	0	2	6.59
YELITA GREMLIN *48UND	4	0	4	17.32
YELLIES MARSH 45GR SURT	113	3	5	51.63
YELLIES MARSH HELADO RELL XL *12UND	51	4	3	117.99
YELLIES MARSH PIERNITAS *2 TIRAS 80GR	42	1	12	32.01
YELLIES MARSH RELL FRES AC 540GRS *30UND	202	20	2	855.76
YELLIES MARSH TRENZAS RELLENAS 144GR	441	9	36	588.99
YOGU YOGU 200ML FRUT / DURAZNO	98	3	8	56.54
YOGU YOGU 200ML MANZANA	25	0	25	14.66
YOGU YOGU 200ML MORA	132	4	12	77.63
YOGURMET DURAZNO 180G	11	11	0	7.39
YOGURMET FRUTILLA 180G	10	10	0	6.72
YOGURT BONYURT 154G BLACK PRB *UND	16	16	0	10.94
YOGURT BONYURT 154G FROOT LOOPS *UND	7	7	0	4.43
YOGURT BONYURT 163G CHOCKRISP	7	7	0	4.51
YOGURT BONYURT 164G CHOCO BRIKS	6	6	0	3.74
YOGURT BONYURT 165GR AREQUIPE *UND	7	7	0	4.26
YOGURT LA PRADERA 1LT	2	2	0	2.90
YOGURT LENUTRIT 3 8KG SURT	1	1	0	3.73
YOGURT TROZOS 180G DESLACT SABILA KIOSKO	1	1	0	0.52
YOGURT TROZOS 950G DESLACTOSAD	3	3	0	8.55
YOGURT TROZOS 950G DESLACT SABILA KIOSKO	1	1	0	2.85
YOGURT TROZOS 950G MORA KIOSKO	2	2	0	4.98
YOGURTH BEB 120GR FRUTILLADURAZNO KIOSKO	58	58	0	26.25
YOGURTH BEB 180G DUO PIAÑA COCO KIOSKO	36	36	0	19.83
YOGURTH BEB 900ML FDA DURAZNO KIOSKO	1	1	0	0.87
YOGURTH BEB 900ML FDA FRUTILLA KIOSKO	4	4	0	3.43
YOGURTH BEB 900ML FDA GUANABANA KIOSKO	8	8	0	7.24
YOGURTH BEB 900ML FDA MORAVIÑA KIOSKO	12	12	0	10.29
YUPI CHEESE 130G *UND	6	0	6	4.01
YUPI CHEESE 32G *UND	72	6	0	12.04
YUPI TATOS 43GR QUESO	41	0	41	6.86

Visual FAC 8.0

Z=Valores tomado de la empresa  
√= Verificado con inventario de bodega

COMERCIAL PINEDA"  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC: 1102875893001  
Av. Gran Colombia S/N - Telef: 2720423  
Loja Ecuador



Pag 37 de 37

DESCRIPCION	STOCK	CAJAS	UNIDADES	SUBTOTAL
YUPI TATOS 45GR LIMON PICANTE	15	0	15	2.51
YUPI TATOS 45GR ORIGINALES	59	1	23	9.87
YUPI TATOS 80GR LIMON	23	23	0	7.42
YUPI TATOS 85GR QUESO	35	0	35	11.71
YUPI TATOS 90GR ORIGINALES	3	0	3	1.00
ZAMBITO LA UNIVERS *LB	44	44	0	158.20
ZAMBITO LA UNIVERS *UND	187	187	0	18.15
ZAMBO *LB LA UNIVERSAL	49	49	0	116.34
ZAMBO 25GR LA UNIVERSAL	534	10	34	78.19
ZAMBO ALFAJOR *10UND	96	3	0	163.64
ZAMBO LA UNIVERSAL 25GR *10UND COOKIES	39	1	7	65.36
ZAMBO LA UNIVERSAL 50GR*20UND	9	9	0	29.59
ZENTELLA *UND	557	11	7	141.22
ZHUMIR 700CC CRANBERRY	12	1	0	33.75
ZHUMIR BORBON WHISKY & SPICED RUM 38° 700CM	8	1	2	40.83
ZHUMIR PINK BERRY/SANDIA 750CC	13	1	1	74.88
ZHUMIR PLUG 1.25L	13	13	0	67.65
ZHUMIR SANDIA 750C UND	9	0	9	52.88
ZHUMIR TACAO 750CC	4	0	4	32.37
ZIPLOC Bolsas *20 CONGELAR MEDIANA	8	8	0	23.87
ZIPLOC Bolsas *20 GUARDAR GRANDE	17	17	0	51.34
ZIPLOC Bolsas *25 GUARDAR MEDIANA	21	21	0	62.85
ZIPLOC Bolsas *50 SANDWICH	11	11	0	33.00
ZUCOSOS CERREAL 350G	9	0	9	17.39
<b>TOTAL</b>	<b>1,196,128</b>	<b>442,603</b>	<b>22,743</b>	<b>1,524,152.99</b>

ICB  
10-20

"COMERCIAL PINEDA"  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC: 1102675893001  
Av. Gran Colombia S/N - Telf 2720423  
Lago Ecuador

Z=Valores tomado de la empresa  
√= Verificado con inventario de bodega

ICB  
11-20

**"COMERCIAL PINEDA"  
BODEGUERO**

LISTA DE INVENTARIOS  
FECHA DE CORTE: 31 de Diciembre de 2018

Pag 1 de 37

DESCRIPCION	STOCK	CAJAS	UNIDADES	SUBTOTAL
OTA FESTINES Y CHOC PL QTS CART-14	15	19	C	80.05
0.08	1,070	1020	C	667.64
10.123	227	18	11	619.21
3.60	5	9	C	27.72
ALPISTE	11	11	C	101.42
ARROZ C/10 DE PRIMERA	17	12	C	46.00
ARROZ CONEJO	124	124	C	1,058.27
ARROZ TR. CERADA	21	21	C	241.24
ARROZ DON JUANITO	62	62	C	759.50
ARROZ FLOW 1001	160	160	C	1,220.00
ARROZ GUALLITO	101	101	C	1,218.73
ARROZ LOJANITO ESPECIAL	30	30	C	414.00
ARROZ MACARENTO BARCELONA	3,952	3952	C	42,872.88
ARROZ MACARENTO NATURAL	27	27	C	230.88
ARROZ MACARENTO S. J. P. B. S. J. P. B.	10,439	10439	C	106,221.75
ARROZ MARIA JOSE	71	71	C	852.62
ARROZ MATICO	134	134	C	1,576.35
ARROZ PAISANTO	93	93	C	1,037.44
ARROZ SAN LUIS	542	542	C	5,436.81
ARVEJA	84	84	C	598.42
CANCUL	98	98	C	786.15
MARINA DE HABA	1	1	C	11.00
MARINA DE MAIZ BLANCO	21	21	C	226.79
MARINA DE TRIGO INTEGRAL	42	42	C	297.14
MARINA MULTUSO 9KG TALEGA	42	42	C	205.80
MARINA SUPER 4	29	29	C	260.12
LENTEJA ESPECIAL	2	2	C	18.75
LINAZA	36	36	C	345.50
RODOTO NEGRO	10	10	C	175.00
SEMILLA	86	86	C	311.75
TRIGO CASCARA	20	20	C	107.50
ACEITE 3 EN UNO 300ML	12	12	C	7.30
ACEITE 3 EN UNO 500ML	13	13	C	15.72
ACEITE ALESOL 300ML	323	10	23	244.70
ACEITE ALESOL 900ML BOTELLA	1,247	83	2	1,482.07
ACEITE ALESOL 900ML Q. RASOL BOTELLA	1	0	1	1.90
ACEITE COCINERO 10LT	2	2	C	79.32
ACEITE COCINERO 1LT	62	62	C	83.95
ACEITE COCINERO 2LT	29	3	5	86.91
ACEITE COCINERO 200CM ANTIDERRAME	108	4	12	31.87
ACEITE COCINERO 400CC BOT	452	18	20	314.91
ACEITE COCINERO 5LT - JNJ	11	2	3	71.74
ACEITE COCINERO 800CC	507	33	12	675.23
ACEITE COCINERO 800ML	30	30	C	73.45
ACEITE COCINERO GALON	105	7	3	600.95
ACEITE CRISTAL 1/2 LT	234	7	24	178.55
ACEITE CRISTAL 900ML BOTELLA	692	30	7	700.78
ACEITE DE AJUACATE 1/200L UN D	30	2	6	41.81
ACEITE DE AJUACATE 300ML UNO GF	121	121	C	72.35
ACEITE DE ALMENDRAS 1000L - JNJ	1	0	1	0.39
ACEITE DE ALMENDRAS 300L	85	85	C	53.47
ACEITE DE ALMENDRAS 800L PARACELSO	155	155	C	63.64
ACEITE DE COCO 100L UNO GF	134	134	C	74.44
ACEITE DE OLIVO FRAGATA 1LT	4	4	C	23.84
ACEITE DE ROMERO 300L UNO GF	3	3	C	2.29
ACEITE DE ROMERO 300L UNO GF	1	0	1	0.55
ACEITE DE VAINILLA 1000L PARACELSO	24	24	C	16.21
ACEITE DE VASELINA 300ML PARACELSO	4	4	C	9.50
ACEITE DE VASELINA 800L UNO	30	30	C	17.42
ACEITE DUCLE DE ALBA 600CC	27	27	C	60.73
ACEITE FAVORITA 100ML SACHET	125	5	5	21.15
ACEITE FAVORITA 150ML SACHET	186	7	20	82.73
ACEITE FAVORITA 1LT BOTELLA	423	28	3	550.91
ACEITE FAVORITA 200ML SACHET	450	18	20	187.33
ACEITE FAVORITA 350ML	571	19	1	418.22
ACEITE FAVORITA ACHICTE 1LT	3	0	3	8.80
ACEITE FAVORITA ACHICTE 1/2 LT	22	0	22	36.70
ACEITE FAVORITA 1/2 LT	108	3	18	61.59
ACEITE GIRASOL 1LT	05	4	5	165.74
ACEITE GIRASOL 2LT	27	3	3	147.97
ACEITE GIRASOL 4LT	1	0	1	10.25
ACEITE GIRASOL 500ML	20	0	20	31.81
ACEITE GIRASOL 900ML	40	40	C	76.18
ACEITE GIRASOL DE OLIVA 1/2 LT	6	0	6	25.40
ACEITE GIRASOL SACHET 200ML	5	9	C	8.30
ACEITE GIRASOL VICENTIN 900ML BOT	16	1	1	33.72
ACEITE JOHNSONS 500ML UNO D	169	169	C	148.16
ACEITE LUCEMA 250ML ROJO	13	13	C	15.62
ACEITE MAZORCA DE UHO 1L	6	0	6	10.70
ACEITE OLIVA EXT VIRGEN 1250ML ESPAÑOLA	2	2	0	4.74
ACEITE OLIVA EXT VIRGEN 2500ML ESPAÑOLA	86	5	9	251.95
ACEITE OLIVA EXT VIRGEN 5000ML + 50%	8	8	0	48.48
ACEITE PALMA DE ORD 1.8LT	41	5	1	112.08
ACEITE PALMA DE ORD 1LT FUNDA	224	18	8	281.26
ACEITE PALMA DE ORD 400ML BOT	1,110	46	6	654.32
ACEITE PALMA DE ORD 500ML BOT. 1A	49	2	1	36.58
ACEITE PALMA DE ORD 500ML BOT	1,127	75	2	1,373.52
ACEITE PARA MI BEBE 250ML + PROMO	2	2	C	4.76
ACEITE PARA MI BEBE MANZANILLA 100G	5	5	C	4.95
ACEITE ROJO 200CC FULLCLEAN	1	1	C	1.48

**"COMERCIAL PINEDA"**  
 Arlene Pineda T.  
 C. C. 102875893001  
 Cumbria S/N - Telf: 27204  
 Ecuador

Z=Valores tomado de la empresa  
 ✓= Verificado con inventario de contabilidad



DESCRIPCION	STOCK	CAJAS	UNIDADES	SUBTOTAL
ACEITE ROJO MOBEL 250ML	11	11	0	17.06
ACEITE ROJO PARA MUEBLES	12	12	0	31.21
ACEITE VIVI 1LT CANOLA	8	8	0	19.96
ACEITE VIVI 1LT GIRASOL	18	1	3	37.93
ACEITE VIVI 1LT SOYA	5	5	0	10.30
ACEITUNA SNOB 240G VERDES RELLENAS EN	3	3	0	6.46
ACEITUNA SNOB CON 1 RUESO DOY PACK 220GR	1	1	0	1.42
ACHIOTE DISPLAY "80 SOBRES	25	25	0	69.69
ACONDC. NATURAL 1000ML MANZANILLA	1	1	0	2.23
ACONDC. NATURAL 1000ML PLACENTA	1	1	0	2.23
ACONDC. NATURAL 1000ML PROTEINAS	1	1	0	2.23
ACONDC. PANTENE 200ML RESTAURACION	1	0	1	2.12
ACONDC. PANTENE 400 CUIDCLASICO	1	0	1	3.97
ACONDCIC. PANTENE 10ML 3MM 1UND	34	2	10	4.55
ACONDICIONADOR BALLERINA 1000ML HIERBAS	1	1	0	2.23
ACONDICIONADOR BALLERINA 1000ML VAICOCO	1	1	0	2.23
ACONDICIONADOR BIOEXPERT 350ML ACEITE DE	2	0	2	10.52
ACONDICIONADOR DOVE 400ML CONTROL CAIDA	6	0	8	26.57
ACONDICIONADOR DOVE 400ML RECONST COMPL	6	6	0	28.47
ACONDICIONADOR ISABELLA 1LT ALOE VERA	5	0	5	9.50
ACONDICIONADOR SAVITAL 22ML COLAGENO Y	601	25	1	106.46
ACONDICIONADOR SAVITAL 22ML MULTIVITAMINAS Y	333	18	9	56.64
ACONDICIONADOR SAVITAL 530ML BIO	38	3	2	126.80
ACONDICIONADOR SAVITAL 530ML COLAGENO Y	17	1	5	57.37
ACONDICIONADOR SAVITAL 530ML KERATINA	12	1	0	41.49
ACTIVE WATER 500ML LIMON	10	0	10	3.98
AFEITADORA BIC AMARILLA UNID	1,062	44	0	291.51
AFEITADORA BIC SOLEIL "2UND	2	2	0	5.26
AFEITADORA BIC SOLEIL "4UND	4	4	0	19.28
AGUA CIELO 1.2LT 1UND	209	23	2	70.10
AGUA CIELO 3.5LT GALON 1UND	3	0	3	1.95
AGUA DASANI 1.2LT	453	75	3	172.29
AGUA DE AZAHARES 120ML 1UND	22	22	0	18.49
AGUA DE COLONIA ROCIO 120ML	1	0	1	0.86
AGUA DE COLONIA ROCIO 240ML 1UND	2	2	0	4.03
AGUA MANANTIAL 500CC CN	20	1	5	3.84
AGUA MIL FLORES 60ML 1UND	20	20	0	13.29
AGUA OXIGENADA 100ML 10VOL PARACELSO	63	63	0	19.77
AGUA OXIGENADA 3% 10V 100CC	7	7	0	1.76
AGUA PURE WATER 1LT	22	3	4	7.49
AGUA PURE WATER 2LT	12	12	0	11.64
AGUA PURE WATER 500ML	373	24	13	50.51
AGUA PURE WATER GALON 6LT 1UND	6	1	2	5.42
AGUA VIVANT 10LT GALON	9	9	0	11.38
AGUA VIVANT 1LT	213	17	9	75.25
AGUA VIVANT 2125CM	349	58	1	169.19
AGUA VIVANT 600ML	2,015	100	15	359.67
AGUA VIVANT 6LT GALON	85	21	1	91.87
AJI CASERO SNOB 170G	12	0	12	15.11
AJI CASERO SNOB 250G	4	4	0	6.12
AJI EXTRA PICANTE SABORA 200ML	57	57	0	40.52
AJI ILE PARA SECO (PERUANO) 1KL	2	2	0	8.07
AJI PARA SECO ILE 50G	4	4	0	1.10
ALJINO MOTO 1LIBRAS	242	242	0	117.85
ALJINO MOTO 4 ONZAS	314	314	0	46.10
ALJINO MOTO ROJO 1KL	41	2	5	102.57
ALJINO MOTO 1/2 LB	540	540	0	149.90
AJO ILE 240GR VASO #12	36	36	0	25.80
AJO PASTA DISPLAY "40UND ILE	8	8	0	15.41
AJO PASTA ILE BOTELLA 320GR	3	3	0	2.46
AJO POLVO ILE FDA 250GR	1	1	0	1.32
ALCOHOL ANTISEPTICO 100ML GF	7	7	0	2.78
ALCOHOL ANTISEPTICO 500ML DROCARAS + PROMO	38	1	8	55.04
ALCOHOL ANTISEPTICO 500ML GENERICO	1	0	1	1.50
ALCOHOL FRESH 100ML	120	120	0	28.15
ALCOHOL PARA NIÑOS 250ML PARACELSO	2	2	0	5.28
ALFAPARF SH SEMIDELINO 100ML	1	1	0	30.80
ALGODON FARMACOTTON 30G	3	3	0	1.68
ALGODON FARMACOTTON 70G	1	1	0	1.02
ALIÑO ILE 500GR BOTELLA	12	12	0	12.10
ALIÑO ILE 150G VASO #8 PEQUEÑO	138	138	0	49.88
ALIÑO ILE 250G VASO #12 GRANDE	32	32	0	22.85
ALIÑO ILE 285 GR VASO #15 EXTRAGRAND	129	129	0	120.04
ALIÑO ILE BOTE PLASTICO 4KL	1	1	0	7.86
ALIÑO ILE BOTELLA 1KG	51	51	0	114.28
ALIÑO ILE BOTELLA 320G	42	42	0	31.50
ALIÑO ILE FUNDA 215RG	16	16	0	6.57
ALIÑO ILE FUNDA 430GR	36	36	0	26.21
ALKASELTZER DISPLAY "10 UNI	245	245	0	401.63
ALKASELTZER TIRA "2 UND	1,241	1241	0	399.11
ALMENDRA FRANCESA " 1/2LB	2	2	0	2.82
ALMENDRA FRANCESA "LB	2	2	0	5.64
ALMENDRA FRANCESA 1UND	581	581	0	19.94
ALMENDRA FRANCESA SURTIDA 3KG	3	3	0	56.59
ALMENDRA FRANCESA TIRA "12UND	19	0	19	36.54
ALMENDRA FRANCESAS TARRINAPOMO "1LB	3	0	3	10.44
ALMENDRA PELADA "1/2LB	28	28	0	69.98
ALMENDRAS BONANZA 200GR	6	6	0	33.30
ALMENDRAS DE VERANO TARRINA 250G	7	7	0	39.00
ALMENDRAS DELVERANO LATA 125G	8	0	8	30.01
ALMIDON DE YUCA 400GR LA CUJENCANA	1	1	0	1.11
ALPISTE 1LIBRA	89	89	0	30.58
AMARRADOR "100UND	207	207	0	92.41
AMOR "8UND CLASICO	157	4	13	189.19
AMOR "8UND FRESA	9	0	9	10.95
AMOR "8UND VAINILLA	127	3	19	162.65
AMOR 100GR CLASIC	803	803	0	462.90

ICB  
12-20

COMERCIAL PINEDA  
Emith Marlene Pineda T.  
RUC: 11028758930-1  
Av. Gran Colombia S/N. Telf: 272-...  
Loja Ecuador

Z=Valores tomado de la empresa  
√= Verificado con inventario de contabilidad

DESCRIPCION	STOCK	CAJAS	UNIDADES	SUBTOTAL
AMOR 100GR FRESA	2,179	21	79	1,184.83
AMOR 100GR NARANJA	2,072	20	72	1,191.27
AMOR 100GR VAINILLA	4,287	42	87	2,418.32
AMOR 130G PEKES	505	5	55	321.68
AMOR 175G CLASIC	685	11	25	505.15
AMOR 175G FRESA	946	15	46	683.91
AMOR 175G LIMON	1,431	23	51	1,078.64
AMOR 175G NARANJA	1,789	29	29	1,381.20
AMOR 175G VAINILLA	3,118	51	58	2,288.72
AMOR GLACE FUNDA 250G *16UND	386	19	6	966.89
AMOR MINI X 6 CHOCOLATE	2	0	2	1.61
AMOR MINI X 6 VAINILLA	161	4	17	128.52
AMOR STICKS 264GR *12UND CHOCOLATE	6	0	8	26.64
AMOR STICKS 264GR *12UND CHOCOLATE	270	270	0	432.00
ANILINA POLVO *50BRE	120	120	0	18.00
ANILLO CHUPON *30UNI	1	1	0	1.43
ANIS COMUN 1LB	228	228	0	387.60
ANIS COMUN 40Z	141	141	0	57.28
ANIS COMUN GRANO FUNDA ILE 20G	2	2	0	0.64
ANIS COMUN X LIBRA	215	215	0	180.14
ANIS ESTRELLADO *40Z	224	224	0	110.28
ANIS ESTRELLADO *LIBRAS	209	209	0	435.11
ANIS ESTRELLADO *% LB	170	170	0	178.57
APANADURA 150G SUPAN DORADA	14	14	0	8.34
APRONAX ADULTO TIRA *10UND CAR	240	120	0	534.13
ARBOLITO NAVIDAD GALLETAS 252GR COLOMBINA	116	9	8	210.65
AREQUIPE 250GR	4	4	0	4.96
AROMATEL 115ML SACHET *UND SURT	379	63	1	133.81
AROMATEL 425ML FRUT ROJ / MANZ VERDE	565	23	13	496.55
AROMATEL 900ML 2*1 LAVANDA MORA	49	8	1	187.76
AROMATEL BOTELLA 1650ML + 900ML	76	9	4	383.62
ARROZ CLM 1KL FDA	917	20	17	1,100.40
ARROZ CLM 2KL FDA	855	37	4	1,993.18
ARROZ CLM 500G FDA	1,422	14	22	767.88
ARROZ CLM 5KL FDA	179	19	8	1,074.00
ARROZ FLOR *1KL	1,572	34	42	1,308.71
ARROZ FLOR *500G	979	9	79	347.49
ARROZ FLOR *2KL	2,005	87	4	3,176.97
ARROZ FLOR *5KL	108	12	0	410.87
ARROZ GUSTADINA 2KG CON VITAMINAS	4	4	0	8.68
ARROZ INTEGRAL DELVERANO 1KL	2	0	2	4.20
ARROZ MACAREÑITO *1LB SUPERIOR	1,831	183	1	7,420.58
ARROZ MACAREÑITO *2LB SUPERIOR	10,159	203	9	8,401.45
ARROZ MACAREÑITO *5LB SUPERIOR	5,619	280	19	11,432.43
ARVEJA * LIBRAS	933	933	0	256.72
ATUN CAMPOS *3UND EN ACEITE DE GIRASOL	63	63	0	150.27
ATUN CAMPOS *3UND EN AGUA	52	2	12	105.52
ATUN CAMPOS *4UND EN ACEITE DE GIRASOL	34	1	14	74.89
ATUN CAMPOS 180GR AF ACEITE DE GIRASOL	813	16	45	885.96
ATUN CARDINAL BLANCO 170G AF	334	334	0	297.27
ATUN CARDINAL VERDE 170G AF	353	7	17	211.79
ATUN ILE EN ACEITE *3UND	2	2	0	3.90
ATUN ILE EN ACEITE DE SOYA 170G	510	10	30	517.93
ATUN ISABEL 180G + 20GR (180GR) AF	47	0	47	49.46
ATUN ISABEL 180GR SANDUCHERO	592	12	16	503.29
ATUN ISABEL 170G SOYA AF	229	229	0	227.82
ATUN MAR BRAVA 180GR LOMITOS EN ACEITE	346	7	10	328.70
ATUN MAR BRAVA 180GR TROZOS EN ACEITE	1,917	39	45	1,593.91
ATUN MAR BRAVA AF 180GR DESMENUSSADO	407	8	23	156.63
ATUN REAL 180G AZUL ABRE FACIL	450	9	18	457.43
ATUN REAL 180G AZUL NORMAL	1,361	28	17	1,472.49
ATUN REAL 354GR AF AZUL	7	0	7	16.82
ATUN REAL ACEIT GIRASOL *3UND	198	9	18	383.14
ATUN REAL LIGHT 210GR *3UND	11	0	11	24.60
ATUN TUN TUN REAL ACEITE *3UND	1,501	75	1	2,786.84
ATUN TUNALIA CLARO ACEITE *3UND	24	1	4	44.16
ATUN TUNALIA CLARO ACEITE 180GR	90	1	42	96.10
ATUN TUNALIA LOMITOS ACEITE *3UND	81	4	1	144.99
ATUN TUNALIA LOMITOS ACEITE 170GR	315	6	27	334.13
ATUN TUNALIA LOMITOS AGUA *3UND	20	1	0	35.00
ATUN TUNALIA LOMITOS AGUA 170GR	35	0	35	35.70
ATUN TUNALIA LOMITOS OLIVA *3UND	18	0	18	39.06
ATUN TUNALIA LOMITOS OLIVA 160GR	21	0	21	30.45
ATUN VAN CAMP S 140GR MINI AF	127	1	55	127.83
ATUN VAN CAMP S 354GR AF	120	5	0	308.89
ATUN VAN CAMP S 354GR TL	6	0	6	13.14
ATUN VAN CAMP S 80GR *3 AF	18	1	2	36.04
ATUN VAN CAMP S 80GR *3UND EN AGUA	2	0	2	3.70
ATUN VAN CAMP S 95GR UNIDAD	27	4	3	194.40
ATUN VAN CAMP S AF 184GR EN AGUA	9	0	9	10.17
AVENA 454G SOL DE ORO	808	33	16	310.40
AVENA EN HOJUELON A GRANUL *50LB	5	5	0	91.25
AVENA NATURAL 250G ALPINA	2	2	0	1.23
AVENA ORIGINAL 1LT	3	3	0	5.50
AVENA QUAKER 1000GR	16	1	4	25.82
AVENA QUAKER 250G	610	12	10	264.29
AVENA QUAKER 500G	1,072	42	22	886.76
AVENA TOSCANA 250GR	109	2	9	32.70
AVENA TOSCANA 500G *UND	1,627	65	2	802.37
AVENA VITAMINIZADA CFRU TRIPACK 1LT	2	2	0	2.80
AVION BLISTER *6PZAS 399 18303	2	2	0	4.06
AVION BLISTER X 6PZAS 136 6 FIGHTER	1	1	0	1.32
AVIONCITO *20UND BLISTER	2	0	2	5.84
AXCLORO 1 LT	141	11	9	130.38
AXCLORO 4LT GALON	19	6	1	80.50
AXCLORO 550ML	121	5	1	62.50
AXE AER BS COLLISION 2*1 GRATIS AUDIFONOS	6	1	2	47.60

ICB  
13-20

COMERCIAL PINEDA  
Smith Marlene Pineda T.  
C.C. 1102875893001  
Av. Gran Colombia 5/N - Telf: 2720423  
Lora

Z=Valores tomado de la empresa  
√= Verificado con inventario de contabilidad



DESCRIPCION	STOCK	CAJAS	UNIDADES	SUBTOTAL
AXE AREO 48H ADRENALINE SPRAY	5	5	0	17.50
AXE AREO 48H URBAN SPRAY	2	2	0	7.00
AXE BARRA APOLLO 50G	1	1	0	2.73
AXE DEO AER 113G ANARCEXGITE	12	1	0	35.18
AXE DEO AER 113G APOLLO	21	1	9	71.28
AXE DEO AER 113G DARK TENT/BLACK N	20	1	8	57.48
AXE DEO AER 113G FUSION / COLLISION	17	1	5	48.87
AXE DEO AER 113G GOLD TEMP	8	0	8	23.11
AXE DEO AER BS BLACK NIGHT *2UND	11	1	5	49.52
AXE DEO AER BS DARK TEMPTATION *2UND	13	2	1	58.43
AXE SECO 152 ML DARK TEMP	23	23	0	80.05
AXE SECO 152 ML EXGITE	17	17	0	59.05
AXION 450G ALOE	27	1	3	27.72
AXION 450G LIMON	25	1	1	26.12
AXION 850G LIMON	10	0	10	20.41
AZUCAR 2KL BLANCA VALDEZ	1,143	45	18	1,760.22
AZUCAR 2KL MORENA SAN CARLOS	155	6	5	238.66
AZUCAR 500GR BLANCA VALDEZ	646	12	46	270.54
AZUCAR 5KL MORENA FUNDA VALDEZ	72	14	2	282.19
AZUCAR MICROPULVERIZADA 250G	6	0	6	3.13
AZUCAR MICROPULVERIZADA 500GR	34	1	10	32.89
AZULEJO BLANQUEADOR DE ROPA	100	1	0	20.00
BACTERION REPELENTE BABY 120ML	5	5	0	14.00
BACTERION REPELENTE FAMILY 120ML	5	5	0	14.00
BACTERION REPELENTE FAMILY 158ML	4	4	0	12.25
BACTERION REPELENTE RECAMIER 300ML COCO	1	1	0	1.95
BACTERION REPELENTE RECAMIER 500ML	1	1	0	1.54
BACTERION REPELENTE RECAMIER 500ML	5	5	0	7.72
BALANC CERDO CONCENTRADO	169	169	0	4,121.96
BALANC CERDO CRECEDOR	259	259	0	5,994.81
BALANC CERDO CRECEDOR 20KL	10	10	0	109.99
BALANC CERDO ENGORDE	70	70	0	1,564.50
BALANC CERDO ENGORDE SACO PEQ.	6	6	0	134.87
BALANC CERDO GESTACION	80	80	0	1,744.80
BALANC CERDO GRANJERO ENGORDE 40K	27	27	0	521.63
BALANC CERDO LECHON 20KL	25	25	0	427.00
BALANC CODORNIZ	43	43	0	1,140.28
BALANC DE OLY 18% GRAN	28	28	0	568.35
BALANC DE LACTANCIA	81	81	0	1,790.91
BALANC FINAL GRAN 10KL	21	21	0	131.88
BALANC FINAL GRANULADO	128	128	0	3,151.70
BALANC FINAL POLVO	961	961	0	23,342.59
BALANC INICIADOR CERDO 20KL	2	2	0	46.95
BALANC INICIAL GRAN 10KL	303	303	0	1,900.75
BALANC INICIAL GRANULADO	573	573	0	14,092.86
BALANC INICIAL GRANULADO 2KL	24	24	0	643.76
BALANC INICIAL POLVO	316	316	0	7,668.41
BALANC INICIAL SACO PEQ.	371	371	0	9,435.06
BALANC LECHERO 14% POLVO	1	1	0	16.86
BALANC LECHERO 18%	9	9	0	164.34
BALANC LEVANTE CERDOS 40KL	1	1	0	29.12
BALANC MERCADO ENGORDE	881	881	0	19,065.18
BALANC MERCADO ENGORDE 2KL	4	4	0	97.12
BALANC MERCADO ENGORDE POLVO	778	778	0	16,833.85
BALANC MERCADO ENGORDE SACO PEQ.	47	47	0	1,067.06
BALANC MERCADO INICIO	1,751	1,751	0	37,973.42
BALANC MERCADO INICIO POLVO	179	179	0	3,956.35
BALANC MERCADO INICIO SACO PEQ.	684	684	0	15,487.82
BALANC POSTURA	168	168	0	3,981.70
BALANC PREINICIAL 40K	15	15	0	411.15
BALANC TERNERO 18% PELET	8	8	0	144.05
BALITAS LIMON Y CHERRY *12UND	4	0	4	4.10
BAMBINI BOLI MAGIC 20GR	12	2	0	9.30
BANKETTI TALLARINES PRECOCIDOS 200G	4	4	0	2.31
BARO FRESA DISP *24UND	10	10	0	17.26
BARRA TOSH CHOCOLATE 23GR *UND	3	0	3	1.14
BARRILETE SUPER COCO *50UND TIRUDITO	28	2	2	45.30
BAUDUCCO CHOCOTTOME 80G	32	1	8	38.16
BAUDUCCO PANETON FRUTAS 400G	10	0	10	43.03
BAUDUCCO PANETT FRUTA LATA 500GR	8	0	8	61.64
BAUDUCCO WAFER 100G CHOCOLATE	47	1	17	23.25
BAUDUCCO WAFER 100G FRESA	68	2	8	32.65
BAUDUCCO WAFER 100G VAINILLA	61	2	1	30.17
BAUDUCCO WAFER 150G VAINILLA	143	4	23	176.64
BEB 950G DURAZNO KIOSKO	2	2	0	4.26
BEB 950G FRUTILLA KIOSKO	1	1	0	2.13
BEB 950G MORA KIOSKO	4	4	0	6.52
BEB 950G PINACOCO KIOSKO	3	3	0	6.39
BEBIDA ALOE + VITA 330ML ARANDANO	25	2	1	18.29
BEBIDA ALOE + VITA 330ML MANZANA	68	5	8	49.76
BEBIDA LENUFRIT 900G CHOCOLATE	5	5	0	3.76
BEBIDA PANDY 200ML CHOCOLATE	14	0	14	4.49
BEBIDA PANDY 200ML FRUTILLA	18	0	18	5.96
BEBIDA PANDY 200ML VAINILLA	19	0	19	6.38
BELLADONA ALCANF *UND LATA	139	139	0	35.49
BELMONT MENTHOL 1/2 CAJETILLA	9	9	0	20.40
BENZOPAREGORICA DISPLAY *100	5	5	0	69.39
BENZOPAREGORICA TIRA * 4	1	1	0	0.51
BETUN CREMA VILO 80ML CAFE	8	0	8	7.30
BETUN CREMA VILO 60ML NEGRO	1	0	1	0.91
BETUN LUSTREX*UND	48	4	0	26.37
BETUN POLO CAFE	26	26	0	26.24
BIANCHI *12UND 312G BAR CARAM + MANI	19	1	7	36.06
BIBERON DOBLE AGARADERA 80Z	8	8	0	7.13
BIMBO MOLDE INTEGRAL 500GR	6	6	0	7.74
BIMBOLETE 70G CHOCOLATE 2P	18	18	0	6.80
BIMBOLETE 70G GOTAS DE CHOC 2P	3	3	0	1.17

V1.01

AN

Z=Valores tomado de la empresa  
 √= Verificado con inventario de contabilidad

ICB  
14-20

COMERCIAL PINEDA  
 Enith Marlene Pineda T.  
 RUC: 1102875893001  
 Av. Gran Colombia S/N- Telf: 2720423  
 Loja Ecuador

ICB  
15-20

Pag. 5 de 37

DESCRIPCION	STOCK	CAJAS	UNIDADES	SUBTOTAL
BIMBOLETE 70G VAINILLA 2P	3	3	0	1.08
BIOSHINE SHAMP 500ML + BIOSHINE ACOND 250ML	1	1	0	4.01
BIOTANIK OXIGENTA 100ML 30VOL	3	3	0	3.04
BIRI BIRI 80G *2 UNID	13	13	0	6.89
BIZCOTELA 150G INALECSA	238	238	0	356.81
BIZCOTELA 25G INALECSA	24	6	0	7.55
BLENDAX 60ML MULTI-ACCION	88	0	88	56.57
BLENDY CDN XILITOL 3+ AÑOS 101G	7	0	7	8.86
BLENDY KIT ESCOLAR + ENLJAGUE	10	0	10	30.62
BOLA CHAMPION SORPRESA *UNID	214	8	22	75.91
BOLAS DE CRISTAL *100UNID	50	50	0	35.62
BOLITAS DE CARNE PLUMROSE	1	1	0	0.72
BOLITAS DE CHOCOLATE FDA 150GR	2	2	0	2.67
BOLO YOGURT REYROCKER *12UNI	25	25	0	15.44
BOLSA FELIZ NAVIDAD 250G	4	0	4	6.52
BOMBA PAYASO FDA PEQUEÑA*100UNID	534	1	234	201.09
BOMBILLO NAVIDEÑO EP81871129	8	8	0	6.72
BOMBONES VALDELICE SURT SIN AZUCAR	1	1	0	4.33
BON O BON DISPLAY BARRA *24UNID	1	0	1	7.44
BON O BON OBLEA 440G DISPLAY *20UNID	119	19	5	339.08
BONELLA 1KL VITAL	28	2	4	98.87
BONELLA 250G LIGTH	8	0	8	8.44
BONELLA 250G VITAL	764	21	8	750.78
BONELLA 3KG VITAL	12	3	0	125.04
BONELLA 500G LIGTH	13	0	13	25.35
BONELLA 500G VITAL	241	10	1	463.85
BONELLA 50G VITAL EN SACHED *UNID	202	1	82	49.12
BONGY TWISTER MASMELLOS *50UNID	178	8	18	359.96
BONICE DUO MORA FRESA *10 UNID	59	3	14	97.73
BONNIT CHOCOLATE MANJAR *50UNID	6	6	0	41.79
BONNIT DAMASCO FRUTILLA *50UNID	2	2	0	13.93
BOQUILLAS NEGRA BAKELITA *UNID	138	4	18	45.76
BOTON DE ASADO LC 130G LA CASTILLA	3	3	0	2.43
BRAUM MOLDE YOGURT Y ALMENDRA 500G	5	5	0	10.23
BREWWRITE FILTRO CAFE CANASTA *100UNID	9	0	9	10.14
BRILLEX 500GR LIMON	60	2	12	55.20
BRILLEX 500GR SANDIA	3	0	3	2.20
BROCHA BISTRO LISO	1	1	0	1.20
BRUJITA SUPER BONDER GEL UNID	5	5	0	7.52
BUBBALO *50UNID LIVA SANDIA	8	0	8	13.42
BUBBALO *70UNID CEREZA	14	0	14	29.86
BUBBALO *70UNID FRESA	19	19	0	38.71
BUBBALO *70UNID MANZANIA	34	34	0	70.62
BUBBALO *70UNID MORA ANDINA	36	36	0	75.98
BUBBALO *70UNID ZOMBIE	10	10	0	20.50
BUBBALO SPARKIES 500GR DISPLAY 20UNID	4	0	4	13.75
BUBBALO SPARKIES SURTIDO FDA 70 UNI	82	2	18	198.73
BUDWEISER 343CC NR	26	4	2	21.77
BUENCAN ADULTO POLLO RMG 450GR	11	11	0	5.92
BUSTERS GRAJEAS *12UNID SURT	3	0	3	9.51
CABALLO 803-T1-57309 CUTIE MARK MAGIC	1	1	0	4.47
CABALLO 803-T1-59931 MAGIC THE MIRROR	3	3	0	12.34
CABO METALICO PATRA ESCOBA	18	18	0	10.84
CAFE ALAMOR 200G MOLIDO	10	10	0	11.00
CAFE BUENDIA 170G	27	2	3	162.81
CAFE BUENDIA 50G	43	1	19	98.47
CAFE BUENDIA 85G	9	0	9	34.11
CAFE BUENDIA 85G DESCAFEINADO	3	0	3	12.57
CAFE CRIOLLO 227G DON FLAVIO	5	5	0	7.00
CAFE CRIOLLO 400GR ESPECIAL	1	1	0	3.00
CAFE CUBANITO 400G	1	1	0	3.88
CAFE DE HABA 150G ALIMENTOS CADE	9	9	0	9.48
CAFE ILE FILTRADO AL INSTANTE 87 5G	2	2	0	3.89
CAFE INSTANTANEO ALTO CAYETANO 100GR	23	23	0	235.65
CAFE INSTANTANEO ALTO CAYETANO 100GR COJIN	137	137	0	241.05
CAFE INSTANTANEO ALTO CAYETANO 40GR SACHET	36	36	0	47.37
CAFE INSTANTANEO ALTO CAYETANO 50GR SACHET	48	48	0	54.27
CAFE INSTANTANEO ALTO CAYETANO 80GR FRASCO	70	70	0	145.10
CAFE LATO 300G CAPUCCINO	12	12	0	12.49
CAFE LATO 300G MOCCACCINO	5	5	0	5.64
CAFE MALACATOS 200G	28	28	0	37.80
CAFE MALACATOS 400G	3	3	0	8.10
CAJA METALICA NAVIDAD *1 EP81871153	2	2	0	3.12
CAJA METALICA NAVIDAD 3MOD *1 EP81871087	6	6	0	9.24
CAJA METALICA NAVIDAD 4MOD *1 EP81871110	4	4	0	7.64
CAJA METALICA NAVIDAD EP81871080	3	3	0	7.11
CAJA METALICA NAVIDAD EP81871096	2	2	0	2.80
CAJA METALICA NAVIDAD EP81871113 REDONDA	1	1	0	1.83
CAJA METALICA NAVIDAD EP81871114 REDONDA	19	19	0	19.19
CAJILLA PAN DULCE 13P 415GR	22	22	0	50.40
CAJON MULTIUSO 12LT 42*29*18CM SURT	50	50	0	137.00
CAJON MULTIUSO 6LT SURT	45	45	0	65.70
CAJON MULTIUSO 6LT TAPA SURT	15	15	0	21.90
CALDO EN POLVO ILE CON SABOR A POLLO 70GR	13	0	13	16.25
CAMARONES GOLDEN SEA 227G SANTA PRISCILA	6	0	6	17.40
CAMIONETA POLICIA 29X12CM A77968	2	2	0	6.77
CANASTILLA PERFORADA 25 5*20 5*10CM SURT	62	62	0	16.37
CANASTILLA PERFORADA N1 35*24*11CM SURT	88	88	0	55.79
CANASTILLA PERFORADA N2 AZUL 28*19*9CM	25	25	0	16.47
CANELA * LIBRAS	280	280	0	2,133.70
CANELA * 1/2 LIBRA	93	93	0	350.08
CANELA *20NZ	107	107	0	107.94
CANELA FUNDA MOLIDA FUNDA ILE 20G	27	27	0	10.80
CANELA MOLIDA ILE 10GR	3	3	0	0.78
CANGUIL * 1LIBRA	2,317	2317	0	625.59
CANGUIL ACT II POP 80GR MANTEQUILLA	5	5	0	5.53
CANGUIL ACT II POP 80GR NATURAL	1	0	1	1.11

V14

Z=Valores tomado de la empresa  
√= Verificado con inventario de contabilidad

2:13 AM

COMERCIAL PINEDA  
Enith Ma-lene Pineda T.  
RUC: 1102875893001  
Av. Gran Colombia S/N - Telf: 2720423  
Loja Ecuador



ICB  
16-20

DESCRIPCION	STOCK	CAJAS	UNIDADES	SUBTOTAL
CANGUIL PARA MICROONDAS ACT II MANTEQUILLA	1	1	0	1.42
CANGUIL PARA MICROONDAS ACT II NATURAL	3	3	0	4.26
CANGUIL TIRA * 12UND	49	4	1	39.36
CANTACLARO 375CC *UND	3,802	158	10	7,862.81
CANTACLARO 750CC *UND	485	40	5	2,038.83
CARAMELO AMERICAN TOFFEE FRUTOS ROJOS	45	1	10	87.31
CARAMELO AMERICAN TOFFEE LICOR *50UND 275G	86	2	16	126.26
CARAMELO AMERICAN TOFFEE MANJAR DE LECHE	234	6	24	340.21
CARAMELO BASTON VIENA 470G ARCOR	19	19	0	35.95
CARAMELO BIANCHI AZUL *100UND	241	13	7	366.45
CARAMELO BIANCHI CHOCOLATE BLANCO 400G	364	20	4	552.51
CARAMELO BIG BEN 560GR	178	9	14	501.10
CARAMELO BIG BEN * LB SURTIDO	77	77	0	162.81
CARAMELO BIG BEN FUNDON 5KL	14	7	0	326.74
CARAMELO BUTTER 150G CHOCO	24	0	24	20.39
CARAMELO CARO * LIBRAS	83	83	0	153.43
CARAMELO DURO SURTIDO *LB UNIVERSAL	2,144	97	10	2,060.51
CARAMELO DURO SURTIDO 10KL UNIVERSAL	251	251	0	5,165.26
CARAMELO DURO SURTIDO 400GR	960	32	0	1,297.91
CARAMELO EGOS *LB SURT	56	56	0	58.05
CARAMELO EGOS 10KL SURT	7	7	0	159.45
CARAMELO EGOS 5KL SURT	8	8	0	90.28
CARAMELO EGOS 5KL TOFFEE SURT	8	8	0	131.21
CARAMELO FRUTYMORA 300G *100UND	15	15	0	14.32
CARAMELO GRANIZADO 500GR *225 UND	15	0	15	23.45
CARAMELO LECHE Y MIEL 418GR LA UNIVERSAL	66	2	18	104.69
CARAMELO LOKIÑO 400GR	206	8	14	276.50
CARAMELO LOKIÑO GRANEL 5KL	60	60	0	982.59
CARAMELO MASTIC *40UND TOFFES	69	69	0	59.91
CARAMELO MASTIC *LB SURTIDO CONFITECA	300	300	0	394.45
CARAMELO MASTIC 10KL SURT CONFITECA	93	93	0	2,724.87
CARAMELO MASTIC MAX BARRA *24UND	58	3	4	88.15
CARAMELO MELO *LB SURTIDO CONFITECA	44	44	0	44.73
CARAMELO MELO 10KL SURTIDO CONFITECA	4	4	0	89.28
CARAMELO MENTHOPPLUS 360GR *100UND	29	1	5	49.31
CARAMELO MINI BUN FRESA 400GR	189	11	13	250.48
CARAMELO MINI BUN SURTIDO 400GR	130	130	0	182.90
CARAMELO RELL TAMARINDO 400G ICAPEB	17	0	17	20.49
CARAMELO RELLENO DE MIEL 810GR ARCOR	45	7	3	145.62
CARAMELO RELLENO DE MIEL DE ABEJA 340G	146	12	2	219.37
CARAMELO RELLENOS FRUTALES 365GR ARCOR	52	4	4	73.12
CARAMELO STIME SNOW MINT 400GR *UND	90	5	10	125.33
CARAMELO STRAWBERRY CANDY 5KL *90UND	8	2	0	69.00
CARAMELO SURT *LB BUENO	75	75	0	113.14
CARAMELO SYLVER 5KL ARROZ CROCANTE	3	3	0	54.38
CARAMELO SYLVER 5KL CHOCO LECHE NATA	14	14	0	236.89
CARAMELO SYLVER 5KL TOFFEE SURT	5	5	0	78.33
CARAMELO TAPI COQUEIROS 2.5KL	9	2	1	68.94
CARAMELO TOFFE BAMBOLINA 180GR *40UND LA	1,348	42	4	1,132.30
CARAMELO TOFFE COCO FDA 400GR LA UNIVERSAL	7	0	7	11.77
CARAMELO TOFFE NAVIDENO 5KL DIPRO	4	4	0	46.43
CARAMELO TOFFE SURTIDO *50UND	953	31	23	827.57
CAREFREE DESODORANTE *15UND	64	64	0	62.05
CARIOCA 300ML WINDSOR	248	2	80	141.71
CARNE SECA DE RES 25GR SURT THE INCA TRAIL	6	6	0	9.90
CARRITO CONF. *UND FELIZ NAVIDAD	31,412	314	12	2,927.59
CARRO CARTOON CONSTRUCCION 8666FDA	1	1	0	1.10
CARRO CONSTRUCCION PALA FDA 677 31C	2	2	0	3.29
CARRO FRICCION POLICE CJ 151	2	2	0	2.34
CARRO MKSHC CAR LUZ 3D 2056A	3	3	0	7.12
CARRO TRUCK CONSTRUCCION POWERFUL 301	1	1	0	1.19
CASA D ANIMALES C ACCES X 11PZS A56668 LOVING	2	2	0	6.85
CASTILLERO 750CC MERLOT	1	0	1	13.34
CEPILLO CARLITOS DE NIÑO	70	5	10	37.79
CEPILLO COLGATE 390 SUAVE 2*1	17	1	5	71.54
CEPILLO COLGATE EXTRA CLEAN 2*1 DURO	4	4	0	6.79
CEPILLO COLGATE MAX WHITE 2*1	40	3	4	145.74
CEPILLO COLGATE PREMIER ULTRA MEDIO	891	74	3	397.74
CEPILLO COLGATE SMILES 0-2 AÑOS	4	0	4	13.71
CEPILLO COLGATE SMILES 2-5 AÑOS	3	3	0	10.28
CEPILLO COLGATE TRIP ACCION *2UND	27	2	3	53.70
CEPILLO COLGATE TWIST FRESH X UND SUAVE	146	12	2	279.75
CEPILLO COLGATE ZIG ZAG 2*1	24	2	0	44.98
CEPILLO DENTAL ALEX LIM-LENG *UND	125	125	0	46.80
CEPILLO DENTICARE DC343	17	1	5	5.02
CEPILLO DENTITO SUAVE GALAXY	83	5	13	30.68
CEPILLO DENTO LIMPIA L ZIGZAG MEDIO	84	6	0	28.67
CEPILLO DENTO ZIGZAG MEDIO PREMIUM - GRAB	74	5	4	23.15
CEPILLO DENTO ZIGZAG SUAVE LIMPIA LENGUA	25	1	11	8.84
CEPILLO DR HAPPY *UND	18	1	6	3.28
CEPILLO FLEX	13	13	0	9.78
CEPILLO HAPPY CUMPIADOR	47	3	11	20.28
CEPILLO HAPPY C/MASAJEADOR	31	2	7	11.84
CEPILLO HAPPY MANGO ANTIDESLIZANTE	44	3	8	14.51
CEPILLO MEDIUM MORE EFFECT STAR WHITE	3,057	254	9	398.04
CEPILLO MORGEM DUAL ACTION *UND	47	3	5	3.74
CEPILLO ORAL B 123 *UNI	38	38	0	20.39
CEPILLO ORAL B 40 NORMAL	6	0	6	5.07
CEPILLO PEQUEÑO LUMINUS	13	13	0	8.15
CEPILLO PRO 425 DELUXE SUAVE	40	3	4	61.65
CEPILLO PRO DOBLE ACCION DURO	51	4	3	75.48
CEPILLO PRO MEDIANO CUIDADO ANTICARIES	72	6	0	123.47
CEPILLO PRO SUAVE 2*1 MULTIPLE ACCION	27	2	3	74.38
CEPILLO SANITARIO ESTRELLA GRANDE	14	14	0	11.12
CEPILLO SMARTORAL *UND	352	29	4	68.09
CERA AMARILLA ESTRELLA 450ML PEQUEÑA	7	7	0	7.93
CERA AMARILLA ESTRELLA 720ML GRANDE	28	1	4	45.08

Visual FAC

Z=Valores tomado de la empresa  
√= Verificado con inventario de contabilidad

COMERCIAL PINEDA  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC: 1102875893001  
Av. Gran Colombia S/N - Telf: 272-0423  
Loja Ecuador

ICB  
17-20

Pag.35 de 37

DESCRIPCION	STOCK	CAJAS	UNIDADES	SUBTOTAL
TRES LECHES LECHERA 1LT	43	3	7	138.33
TRIX 230G CEREAL	6	0	6	15.17
TRIX 90G CEREAL	24	0	24	20.52
TRULULU 240G *12UND CHOCOLORES	10	0	10	22.35
TRULULU 450GR *25UND	19	1	7	40.32
TRULULU 600G OSITO PIRAMIDAL *50UND	22	1	10	65.79
TRULULU 700GR *200UND GUSANOS	12	1	0	35.78
TURRON DON GOYO *12UND	1	1	0	3.95
TURRON DON GOYO *UND	58	4	10	19.09
VAFERITO * 1/2 LIBRA (16 UNIDADES)	133	133	0	216.38
VAFERITO * LIBRAS (32 UNIDADES)	404	404	0	1,308.75
VAFERITO AL GRANEL 4KG	13	13	0	388.39
VAFERITO AL GRANEL 8KG	4	4	0	247.21
VAFERITO FUNDA 500GR	111	3	21	453.62
VANISH BLANCO INTEL POLVO 450GR	6	6	0	31.74
VANISH BLANCO INTELLIG POLVO 210GR	1	1	0	2.76
VANISH LIQ. PROTECCION COLOR 450ML	2	2	0	3.91
VANISH LIQ. PROTECCION COLOR 90ML	6	6	0	19.95
VANISH LIQUIDO 150ML QUITAMANCHAS MAX	12	0	12	8.25
VANISH LIQUIDO 450ML QUITAMANCHAS BLANCO	22	0	22	34.32
VAQUITA 100G *UND	33	0	33	27.36
VAQUITA 200G 1/2 LIBRA	417	7	25	678.66
VAQUITA 400G 1 LIBRA	186	6	6	503.00
VAQUITA COLADA AVENA 180GR	9	9	0	9.99
VAQUITA COLADA AVENA 320GR	7	7	0	14.75
VARIOS	35	35	0	6,801.35
VASELINA BEBES 100GR PERFUMADA *UND	3	3	0	1.62
VASELINA BEBES 50GR PERFUMADA *UND	1	1	0	0.29
VASELINA BEBES 8GR PERFUMADA *UND	9	9	0	1.07
VASELINA BEBES 8GR SIMPLE *UND	5	5	0	0.59
VASELINA SABORES *UND PARACELSO	2	0	2	0.49
VASELINA SIMPLE 12G PARACELSO	12	12	0	2.46
VASO 1 ONZ *50UND COPEPO	303	10	3	113.81
VASO 10 OZ *50UND	253	2	53	142.65
VASO 14 OZ *50UND	2	2	0	3.50
VASO 2 ONZ *50UND	88	88	0	45.18
VASO 3 ONZ *50 UNI	161	161	0	93.47
VASO 6 ONZ TERMICO *25UNI	29	29	0	17.68
VASO 7 ONZ* 50 UNI BLANCO	271	2	31	94.68
VASO 7 ONZ* 50 UNI VACAN	145	1	25	50.79
VASO 8 ONZ TERMICO *25UNI	33	33	0	26.38
VASO C-SORBETE FRUIT MIA5414	2	2	0	1.31
VASO CERVECERO *50UND	507	507	0	234.69
VASO PLASTICO NAVIDEÑO	12	12	0	6.96
VEHICULO TROOPER POWER CAR 73319	2	2	0	1.38
VELA DE CUMPLEAÑOS # 0	9	9	0	1.67
VELA DE CUMPLEAÑOS # 1	2	2	0	0.38
VELA DE CUMPLEAÑOS # 3	10	10	0	1.80
VELA DE CUMPLEAÑOS # 4	4	4	0	0.76
VELA DE CUMPLEAÑOS # 5	9	9	0	1.71
VELA DE CUMPLEAÑOS # 6	2	2	0	0.35
VELA DE CUMPLEAÑOS # 7	14	14	0	2.64
VELA DE CUMPLEAÑOS # 8	71	71	0	13.34
VELA DE CUMPLEAÑOS # 9	13	13	0	2.45
VELA DE CUMPLEAÑOS # 7	14	14	0	2.66
VELAS ASUNCION #4	12,410	12410	0	5,499.85
VELAS ASUNCION #5	4,745	4745	0	2,079.91
VELAS ASUNCION #6	15,458	15458	0	6,900.85
VELAS ASUNCION # 1*UND	61	1	11	35.59
VELAS ASUNCION # 2*UND	31	0	31	18.08
VELAS ASUNCION #10	12,506	12506	0	5,557.21
VELAS ASUNCION #3	10,131	202	31	4,489.38
VELAS ASUNCION *20UND COLORES	52	1	12	57.86
VELAS MAGICAS PALITOS TORNEADAS *12UND	8	8	0	3.90
VIENESA DE POLLO *1/2LB INAPESA	9	9	0	8.03
VIENESA DE POLLO *1LB INAPESA	6	6	0	10.26
VIENESA ESPECIAL *1/2 LB INAPESA	1	1	0	0.90
VIENESA FRANKFURT *1LB INAPESA	1	1	0	1.40
VIENESA GRUESA * 1/2 LB	2	2	0	1.26
VIENESA GRUESA *1B	5	5	0	6.39
VILO BETUN LIQUIDO 80ML BLACK	16	16	0	16.74
VILO BETUN LIQUIDO 80ML BROWN	6	6	0	6.28
VILO CEPILLO GAMUZA	1	1	0	0.85
VILO ESPONJA EXTRA BILLO NEUTRA	2	0	2	1.76
VILO ESPONJA EXTRA BRILLO	8	8	0	7.25
VILO RENOVADOR SPRAY	3	3	0	13.13
VINAGRE BLANCO 500 ML SNOB	5	5	0	4.89
VINAGRE DE CASTILLA 100ML PARACELSO	37	37	0	19.46
VINAGRE DE CASTILLA 1LT PARACELSO	5	5	0	15.46
VINAGRE DE CASTILLA 500ML	39	39	0	24.73
VINAGRE DE CASTILLA 500ML PARACELSO	5	5	0	12.13
VINAGRE DE MANZANA SCORPII 300ML	20	20	0	61.40
VINAGRE ESPECIES 500CC SNOB	3	0	3	3.75
VINAGRE NATURAL EL SABOR GALON	27	4	3	57.61
VINAGRE NATURAL ORIENTAL 100ML	25	0	25	7.40
VINAGRE NATURAL ORIENTAL 200ML	2	0	2	1.09
VINCCI GALLETAS DE MANTEQUILLA LATA 454G	5	0	5	16.49
VINO ANTHONY 750CC DURAZNO	42	3	6	167.93
VINO ANTHONY 750CC MANZANA	57	4	9	230.71
VINO BALDORE 1 LT FRUTILLA	60	5	0	52.45
VINO BOONES 750C SNOW CREEK BERRY	1	0	1	5.76
VINO CLOS 1L BLANCO	18	1	6	89.72
VINO CLOS 1L MERLOT	18	1	6	90.42
VINO CLOS 1L TINTO	18	18	0	90.57
VINO CONDE DE LA CRUZ TINTO 750CC	5	5	0	22.02
VINO DE COCINA CASTELL SECO BLANCO	109	4	13	312.92
VINO DE COCINA CASTELL SECO TINTO	37	37	0	107.39

VINOS FAC

Z=Valores tomado de la empresa

√= Verificado con inventario de contabilidad

"COMERCIALIZADORA PINEDA"  
Enith Marlène Pineda T.  
RUC: 1102075693001  
Loja - Ecuador



ICB  
18-20

Pag.36 de 37

DESCRIPCION	STOCK	CAJAS	UNIDADES	SUBTOTAL
VINO DE CONSAGRAR 750ML DON GUIDO	29	2	5	87.33
VINO DE CONSAGRAR CASA SEVILLANA 750CC	7	0	7	37.55
VINO DE FRUTAS 1/2 GALON *UND	8	1	2	23.28
VINO DE FRUTAS GALON *UND	16	4	0	80.70
VINO GATO NEGRO 750CC MERLOT	2	0	2	14.87
VINO GATO NEGRO 750CC TINTO	26	2	2	216.49
VINO GATO NEGRO SUAVIG BLNC 375 CC	6	8	0	48.05
VINO LOS FRAILES 1500ML UVA	1	0	1	3.72
VINO LOS FRAILES 750ML UVA	6	0	6	13.16
VINO MAIPO CABER SAUY 750ML	30	2	6	140.24
VINO MAIPO MERLOT 750ML	30	2	6	147.99
VINO MIRAFLORES 750ML	222	222	0	705.08
VINO MONT SAINT DURAZNO 750CC	12	12	0	46.89
VINO RESERVADO 750ML CABERNET SAUVIGNON	5	0	5	33.36
VINO RESERVADO 750ML MERLOT	7	0	7	47.83
VINO RIUNITE 750C DURAZNO	1	0	1	4.33
VINO RIUNITE 750C ROSADO	2	0	2	8.66
VINO SANTA LUCIA 1LT BLANCO	11	0	11	37.84
VINO SANTA LUCIA 1LT TINTO	11	0	11	37.84
VINO SCHNAPPS 7500CC TORINO VINO BLANCO	12	12	0	56.92
VINO SIDRAL 7500CC DURAZNO	4	4	0	13.97
VINO SIDRAL 7500CC FRUTILLA	4	4	0	13.97
VINO SIDRAL 7500CC MANZANA	4	4	0	13.97
VINO VENETTO 1500CC SANDIA / CEREZA	177	29	3	347.47
VINO VENETTO 1500ML DURAZNO	219	36	3	425.59
VINO VENETTO 1500ML SANGRIA	24	2	0	80.63
VINO VENETTO 1500MLFRUT / MANZANA	256	42	4	498.36
VIRUTA LUMINUZ #8	4	4	0	1.14
VIRUTA ZENTELLA # 6	28	26	0	7.64
VIRUTA ZENTELLA # 8	120	120	0	35.31
VIRUTEXESTROPALJO INOXIDABLE	10	10	0	5.96
VISINA ORIGINAL 15ML AZUL	6	6	0	11.64
VITAMINA C MK NARANJA + ZINC X12U	56	4	8	61.62
VITASWEET STEVIA ENDULZANTE NATURAL*100	10	10	0	48.88
VITASWEET STEVIA ENDULZANTE NATURAL*50	17	17	0	47.89
VIVANT 350ML MORA	6	0	6	1.07
VIVANT 500CM LIMONADA	69	68	0	24.51
VIVANT 500ML LIOTERMICA	71	3	11	25.95
VIVANT 500ML MANZANA	31	31	0	11.07
VIVANT 500ML MORA	37	0	37	13.21
VIVANT 500ML NARANJA	42	3	6	14.80
VIVE 100% 240ML	222	37	0	124.40
VIVE 100% 475ML BOROJO	47	7	5	32.70
VIVE 100% 475ML ORIGINAL	153	25	3	106.47
VODKA ICELAND 750ML	8	0	8	42.56
VODKA ICELAND 750ML BERRY	2	0	2	9.88
VODKA LIOVA 750CM	8	8	0	51.42
VODKA SIBERIAN 750CC PREMIUM NEUTRO	10	0	10	53.39
VODKA SKYY 750ML	9	0	9	100.80
VODKA SMIRNOFF 700ML	6	0	6	54.54
WAFER COLOMBINA *24UND CHOCOLATE	818	34	2	656.18
WAFER COLOMBINA *24UND FRESA	948	39	12	754.44
WAFER COLOMBINA *24UND VAINILLA	1,174	48	22	922.60
WAFER TUYO 144GR *6UND COSTA	20	1	4	18.73
WH BLACK OWL FIRE	6	6	0	54.96
WHISKY BLACK OWL 750ML	31	2	7	279.62
WHISKY CUNINGHAM 750CM	5	0	5	34.76
WHISKY GRANTS 750C CON VASO	24	2	0	314.94
WHISKY JOHNNIE 750CC NEGRO LABEL	7	0	7	289.57
WHISKY JOHNNIE 750CC WALKER ROJO	93	15	3	1,542.69
WHISKY OLD PARR AGE 12 AÑOS (YEARS)	3	0	3	104.16
WHISKY OLD TIMES 375C ROJO	14	0	14	58.37
WHISKY OLD TIMES 750C ROJO	86	7	2	555.30
WHISKY SOMETHING ESP CV750CC	21	1	9	346.56
WHISKY VAT 69750 ML	5	0	5	44.35
WHITE CASTLE GALLETAS DE MANTEQUILLA LATA	2	0	2	6.59
YELITA GREMLIN *4BLND	4	0	4	17.32
YELLIES MARSH 45GR SURT	113	3	5	51.63
YELLIES MARSH HELADO RELL XL *12UND	51	4	3	117.99
YELLIES MARSH PIERNITAS *2 TIRAS 80GR	42	1	12	32.01
YELLIES MARSH RELL FRES AC 540GRS *30UND	202	20	2	855.76
YELLIES MARSH TRENZAS RELLENAS 144GR	441	9	36	588.99
YOGU YOGU 200ML FRUT / DURAZNO	98	3	8	56.54
YOGU YOGU 200ML MANZANA	25	0	25	14.66
YOGU YOGU 200ML MORA	132	4	12	77.63
YOGURMET DURAZNO 180G	11	11	0	7.39
YOGURMET FRUTILLA 180G	10	10	0	6.72
YOGURT BONYURT 154G BLACK PRB *UND	18	18	0	10.94
YOGURT BONYURT 154G FROOT LOOPS *UND	7	7	0	4.43
YOGURT BONYURT 163G CHOCKRISP	7	7	0	4.51
YOGURT BONYURT 164G CHOCO BRIKS	6	6	0	3.74
YOGURT BONYURT 165GR AREQUIPE *UND	7	7	0	4.28
YOGURT LA PRADERA 1LT	2	2	0	2.90
YOGURT LENUKIT 3.8KG SURT	1	1	0	3.73
YOGURT TROZOS 180G DESLACT SABILA KIOSKO	1	1	0	0.52
YOGURT TROZOS 950G DESLACTOSAD	3	3	0	8.55
YOGURT TROZOS 950G DESLACT SABILA KIOSKO	1	1	0	2.85
YOGURT TROZOS 950G MORA KIOSKO	2	2	0	4.98
YOGURTH BEB 120GR FRUTILLA/DURAZNO KIOSKO	58	58	0	26.25
YOGURTH BEB 180G DUO PIÑA COCO KIOSKO	36	36	0	19.83
YOGURTH BEB 900ML FDA DURAZNO KIOSKO	1	1	0	0.87
YOGURTH BEB 900ML FDA FRUTILLA KIOSKO	4	4	0	3.48
YOGURTH BEB 900ML FDA GUANABANA KIOSKO	8	8	0	7.24
YOGURTH BEB 900ML FDA MORAPINA KIOSKO	12	12	0	10.29
YUPI CHEESE 100G *UND	6	0	6	4.01
YUPI CHEESE 32G *UND	72	6	0	12.04
YUPI TATOS 43GR QUESO	41	0	41	6.66

Virus:

WH

Z= Valores tomado de la empresa

√= Verificado con inventario de contabilidad

COMERCIAL PINO  
With Marlene Pineda I.  
C: 1102875893001  
v. Gran Colombia S/N. Telf 2720423  
Loja Ecuador

Pag. 37 de 37

DESCRIPCION	STOCK	CAJAS	UNIDADES	SUBTOTAL
YUPI TATOS 45GR LIMON PICANTE	15	0	15	2.51
YUPI TATOS 45GR ORIGINALES	59	1	23	9.87
YUPI TATOS 60GR LIMON	23	23	0	7.42
YUPI TATOS 85GR QUESO	35	0	35	11.71
YUPI TATOS 80GR ORIGINALES	3	0	3	1.00
ZAMBITO LA UNIVERS *LB	44	44	0	158.20
ZAMBITO LA UNIVERS *UND	187	187	0	18.15
ZAMBO *LB LA UNIVERSAL	49	49	0	118.34
ZAMBO 25GR LA UNIVERSAL	534	10	34	76.19
ZAMBO ALFAJOR *10UND	98	3	0	163.64
ZAMBO LA UNIVERSAL 250GR *10UND COOKIES	39	1	7	65.36
ZAMBO LA UNIVERSAL 500GR *20UND	9	9	0	29.59
ZENTELLA *UND	557	11	7	141.22
ZHUMIR 700CC CRANBERRY	12	1	0	33.75
ZHUMIR BORBON WHISKY & SPICED RUM 38* 700CM	8	1	2	40.83
ZHUMIR PINK BERRY SANDIA 750CC	13	1	1	74.88
ZHUMIR PLUG 1.25L	13	13	0	67.65
ZHUMIR SANDIA 750C UND	9	0	9	52.98
ZHUMIR TACAO 750CC	4	0	4	32.37
ZIPLOC BOLSAS *20 CONGELAR MEDIANA	8	8	0	23.87
ZIPLOC BOLSAS *20 GUARDAR GRANDE	17	17	0	51.34
ZIPLOC BOLSAS *25 GUARDAR MEDIANA	21	21	0	62.85
ZIPLOC BOLSAS *50 SANDWICH	11	11	0	33.00
ZUCOSOS CEREAL 350G	9	0	9	17.39
<b>TOTAL</b>	<b>1,196,128</b>	<b>442,603</b>	<b>22,743</b>	<b>1,524,152.99</b>

ICB  
19-20

✓

**"COMERCIAL PINEDA"**  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC: 1102875893001  
Av. Gran Colombia S/N - Telf. 2720423  
Loja Ecuador

Z=Valores tomado de la empresa  
✓= Verificado con inventario de contabilidad

**“Comercial Pineda”****Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

<b>ICB</b> <b>20-20</b>
----------------------------

**Cuestionario de Control Interno****Narrativa de Inventario****Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018****Componente:** Activo Corriente**Los Inventarios de contabilidad coinciden con el control de Inventario de bodega****Comentario:**

Luego de revisar los Inventarios de Mercadería de la empresa “Comercial Pineda” se determina que el inventario que lleva contabilidad está acorde con el inventario que maneja el bodeguero manteniendo los productos que existen en stock.

**Conclusión**

El Inventario de mercadería que maneja contabilidad está conforme con el inventario que lleva el control el bodeguero.

**Elaborado por:** T.E.V.Q**Revisado por:** N.Z.L.S**Fecha:** 08-01-2020



<b>“Comercial Pineda”</b>				
<b>Programa de Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos</b>				<u>PEE</u> 1-1
<b>Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018</b>				
<b>Componente: Ventas</b>				
N°	Contenido	REF/PT	Elaborado por	Fecha
<b>OBJETIVOS</b>				
1	Comprobar la existencia de las cuentas.			
2	Establecer la razonabilidad de los saldos			
3	Presentar un informe que contenga comentario, conclusión y recomendación.			
<b>PROCEDIMIENTOS</b>				
1	Aplique el Cuestionario de Control Interno	<u>ECCI</u> 3-3	T.E.V.Q	12-12-2019
2	Realice la respectiva calificación del cuestionario.	<u>CCI</u> 1-1	T.E.V.Q	12-12-2019
3	Elabore cédulas narrativas de los puntos débiles encontradas en el Cuestionario de Control Interno.	<u>ECN</u> 2-2	T.E.V.Q	13-12-2019
4	Solicite al Contador saldos certificados de la cuenta Ventas, al 31 de diciembre del 2018.	<u>SC</u> 2-2	T.E.V.Q	17-12-2019
5	Obtenga copias de muestras de las facturas de ventas del mes de enero	<u>CFC</u> 1-7	T.E.V.Q	20-12-2019
6	Mediante muestreo compruebe la secuencia numérica de las facturas correspondiente al mes de enero.	<u>SN</u> 7-7	T.E.V.Q	03-01-2020
7	Elabore una cédula sumaria para determinar el saldo auditado.	<u>ECS</u> 3-3	T.E.V.Q	06-01-2020
<b>Elaborado por: T.E.V.Q</b>		<b>Revisado por: N.Z.L.S</b>		<b>Fecha: 09-12-2020</b>

<b>“Comercial Pineda”</b>								
<b>Cuestionario de Control Interno</b>								
<b>Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018</b>								
<b>Componente: Ventas</b>								
N°	Preguntas	Respuesta		Valoración		Observación		
		SI	NO	PT	CT			
1	¿Se facturan todas las ventas?	X		10	10			
2	¿Se lleva un registro detallado de las ventas?	X		10	10			
3	¿Se efectúan los despachos únicamente a base de órdenes debidamente autorizadas?	X		10	10			
4	¿Se ha establecido políticas para la fijación de precios de ventas en los productos?	X		10	10	La persona que ingresa se pone de acuerdo en un porcentaje para ciertos productos.		
5	¿El registro y contabilización de las ventas se realiza en forma diaria?	X		10	1	Porque hay clientes que hacen su pedido y llevan en uno o dos días.		
6	¿Se hace resúmenes de las facturas y los totales se pasan al departamento de contabilidad, independientemente de los departamentos de Cuentas por Cobrar y Caja?	X		10	10			
7	¿Las facturas de venta son controladas numéricamente por el departamento de contabilidad?	X		10	10	Si, cada una de las facturas de venta es controlada con numeración.		
8	¿Se deposita diariamente en su totalidad el dinero recaudado en el día?	X		10	9	Se deposita lo recaudado diariamente pero en cantidad cerrada		
<b>Total</b>						70	61	
<b>Elaborado por: T.E.V.Q</b>		<b>Revisado por: N.Z.L.S</b>			<b>Fecha: 12-12-2020</b>			

<b>Comercial Pineda”</b>								
<b>Cuestionario de Control Interno</b>								
<b>Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018</b>								
<b>Componente: Ventas</b>								
N°	Preguntas	Respuesta		Valoración		Observación		
		SI	NO	PT	CT			
9	¿Se compara las facturas con las órdenes de despacho, para cerciorarse de que todos los artículos enviados hayan sido facturados?	X		10	10	Se realiza una constatación con la orden de despacho		
10	¿Las funciones del departamento de facturación son independientes de: despachos, contabilidad y cobranza?	X		10	10	Si son independientes		
11	¿El departamento de facturación envía copias de las facturas directamente al departamento de Cuentas por Cobrar?	X		10	10	Si envía copias de manera ordenada y en un tiempo prudente.		
12	¿Existen mensualmente variaciones de precios en los productos?	X		10	10	Ya que mantienen los mismos precios ciertos productos.		
13	¿Existen devoluciones de los productos en mal estado?	X		10	10	Si existen devoluciones o notas de crédito para ciertos productos.		
14	¿El producto es ingresado a bodega antes de enviarlo a lugares de la venta?	X		10	10			
15	¿Se archivan en un lugar seguro y apropiado todos los comprobantes que soportan los ingresos?	X		10	8	El lugar es apropiado pero no seguro		
<b>Total</b>						60	59	
<b>Elaborado por: T.E.V.Q</b>		<b>Revisado por: N.Z.L.S</b>			<b>Fecha: 12-12-2020</b>			

<b>“Comercial Pineda”</b>						
<b>Cuestionario de Control Interno</b>						
<b>Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018</b>						
<b>Componente: Ventas</b>						
N°	Preguntas	Respuesta		Valoración		Observación
		SI	NO	PT	CT	
16	¿La persona encargada de las ventas es independiente al encargado de la custodia y despacho de productos?		X	10	0	No, en ciertos casos lo realiza la misma persona
17	¿Se verifica el stock para la venta, previa constatación física?	X		10	10	
18	¿Se revisa periódicamente los productos?	X		10	10	Si, específicamente los lácteos porque tienen corta fecha.
<b>Total</b>				50	38	
<b>TOTAL</b>				180	158	
<b>Elaborado por: T.E.V.Q</b>		<b>Revisado por: N.Z.L.S</b>			<b>Fecha: 12-12-2020</b>	

<b>"Comercial Pineda"</b>																				
<b>Cuestionario de Control Interno</b>		<b>ECCI</b> 1-1																		
<b>Evaluación del Cuestionario del Control Interno</b>																				
<b>Del 01 al 31 de diciembre de 2018</b>																				
<b>Componente:</b> Activo Corriente																				
<b>PT:</b> Ponderación Total <b>CT:</b> Calificación Total <b>CP:</b> Calificación Porcentual	$CP = \frac{CT}{PT} * 100$ $CP = \frac{158}{180} * 100$ $CP = 87,77 \%$																			
<b>DETERMINACIÓN DEL NIVEL DE RIESGO</b>																				
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; background-color: #f4a460;"> <thead> <tr> <th colspan="3" style="text-align: center;"><b>NIVEL DE RIESGO DE CONTROL</b></th> </tr> <tr> <th style="width: 33%; text-align: center;"><b>ALTO</b></th> <th style="width: 33%; text-align: center;"><b>MODERADO</b></th> <th style="width: 33%; text-align: center;"><b>BAJO</b></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="background-color: #fff2cc;"></td> <td style="background-color: #fff2cc;"></td> <td style="text-align: center;">87,77%</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">15-50%</td> <td style="text-align: center;">51-75%</td> <td style="text-align: center;">76-95%</td> </tr> <tr> <th style="text-align: center;"><b>BAJO</b></th> <th style="text-align: center;"><b>MODERADO</b></th> <th style="text-align: center;"><b>ALTO</b></th> </tr> <tr> <th colspan="3" style="text-align: center;"><b>NIVEL DE CONFIANZA</b></th> </tr> </tbody> </table>			<b>NIVEL DE RIESGO DE CONTROL</b>			<b>ALTO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>BAJO</b>			87,77%	15-50%	51-75%	76-95%	<b>BAJO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>ALTO</b>	<b>NIVEL DE CONFIANZA</b>		
<b>NIVEL DE RIESGO DE CONTROL</b>																				
<b>ALTO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>BAJO</b>																		
		87,77%																		
15-50%	51-75%	76-95%																		
<b>BAJO</b>	<b>MODERADO</b>	<b>ALTO</b>																		
<b>NIVEL DE CONFIANZA</b>																				
<b>CONCLUSIÓN</b>																				
<p>Luego de la aplicación del Cuestionario de Control Interno se determinó que la empresa "Comercial Pineda" tiene un nivel de riesgo de control Bajo y nivel de confianza Alto, con un grado porcentual de 87,77% donde se concluye que los controles aplicados son de manera adecuada sin embargo se observa pequeñas falencias que deben ser tomadas en cuenta:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- No se realiza el registro y contabilización de las ventas en forma diaria ya que existen clientes que hacen su pedido y llevan en uno o dos días.</li> <li>- Falta de independencia en el registro y control de la cuenta</li> </ul>																				
<b>Elaborado por:</b> T.E.V.Q	<b>Revisado por:</b> N.Z.L.S	<b>Fecha:</b> 12-12-2019																		

**“Comercial Pineda”****Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

<b>NCCI</b> <b>1-2</b>
---------------------------

**Cuestionario de Control Interno****Narrativa de la Evaluación del Sistema de Control Interno****Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018****Componente: INGRESOS****Registro oportuno de transacciones contables****Comentario**

Luego de evaluar el Sistema de Control Interno aplicado a la cuenta Ventas, se determinó que no se registran diariamente las transacciones referente a las Ventas sino después de dos o tres días sucedido el hecho retrasando la información oportuna contable; esto se produce por falta de inobservancia al Principio de Contabilidad Generalmente Aceptados Confiabilidad que en su parte pertinente dice: “La confianza que el usuario de la información contable le otorga requiere que el registro oportuno de la operación del sistema sea estable, objetivo verificable”; situación que se produce debido a que la contadora de la empresa no registra las operaciones contables oportunamente provocando que la misma no sea confiable.

**Conclusión**

El registro de las transacciones en el período analizado no es oportuno especialmente la cuenta ventas, atrasando la información contable.

**Recomendación**

La Gerente propietaria de la empresa “Comercial Pineda”, debe solicitar al contador el registro diario de las transacciones especialmente las referentes a la cuenta ventas, con la finalidad de obtener información confiable y oportuna para la toma de decisiones.

**Elaborado por: T.E.V.Q****Revisado por: N.Z.L.S****Fecha: 12-12-2019**

**“Comercial Pineda”**

<b>NCCI</b> <b>2-2</b>
---------------------------

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**  
**Narrativa de la Evaluación del Sistema de Control Interno**  
**Cuestionario de Control Interno**  
**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Componente:** INGRESOS**Independencia en el registro y control de la cuenta****Comentario**

Luego de evaluar el Sistema de Control Interno aplicado a la cuenta Ventas, se determinó que no existe la correspondiente independencia en el registro y control de las transacciones por ventas, esto se produce por falta de inobservancia al Principio de Control Interno División del procesamiento de cada transacción que en su parte pertinente dice: “Ninguna persona debe tener la responsabilidad completa por una transacción”. Situación que se produce, porque el contador de la empresa además de registrar las transacciones diarias realiza otras actividades como vender y cobrar lo que impide realizar un eficiente registro y control de las mismas.

**Conclusión**

No existe en la cuenta ventas independencia en el registro de las transacciones, ya que el contador a más de estas funciones tiene que cumplir como vendedor y cobrador.

**Recomendación**

La Gerente propietaria de la empresa “Comercial Pineda”, deberá designar un apersona que sea independiente de las ventas con el registro, con la finalidad de tener un control optimo y así detectar los errores que se puedan presentar.

**Elaborado por:** T.E.V.Q**Revisado por:** N.Z.L.S**Fecha:** 12-12-2019



Loja, 17 de diciembre del 2019

Ing.

Rigoberto Mingo Morocho

**CONTADOR DE LA EMPRESA "COMERCIAL PINEDA"**

Ciudad. –

De mis consideraciones:

Con el objeto de continuar con el Examen Especial efectuado al rubro Activo Corriente e Ingresos de la empresa "Comercial Pineda" le solicito a usted se digne certificar el saldo de Ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

Por la favorable atención que se digne dar a la presente le antelo mis debidos agradecimientos.

Atentamente



Sta. Tania Emperatriz Vélez Quizhpe  
**JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO**

<u>SC</u> 2-2
------------------



Ing.

Rigoberto Mingo Morocho

**CONTADOR DE LA EMPRESA "COMERCIAL PINEDA"**

**CERTIFICO:**

Que el saldo del rubro Ingresos sujetos a examen con corte al 31 de diciembre del 2018 son los siguientes.

**INGRESOS**

INGRESOS OPRACIONALES	3.493.997,06	} //
VENTAS	3.493.997,06	
Ventas 12%	860.252,56	
Ventas 0%	2.577.986,51	

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

Loja, 17 de diciembre del 2019



Ing. Rigoberto Mingo Morocho

**CONTADOR DE LA EMPRESA "COMERCIAL PINEDA"**

// = Saldo Certificado

Saldo certificado por el Contador de la empresa "Comercial Pineda"

CF  
1-7

**Comercial Pineda**  
De: Enith Marlene Pineda Torres  
VIVERES EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR  
Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán Tel. 2720 - 423  
Loja - Ecuador  
Ruc: 1102875893001 Aut. SRI. 1119956091

**FACTURA**  
000208570

001-002

Fecha: Loja, 16/01/2019 Nro: 0000086673

RUT  
Cliente: CONSUMIDOR FINAL  
Telefono:  
Domicilio:

CANT	ARTICULO	PVP	S.TOTAL
1.00	*FOSFORO EL GALLO	0.95	0.95
	DESCU.	0.00	
	SUBTOTAL	0.93	
	IVA 14%	0.12	
	IVA 0%	0.00	
	<b>TOTAL</b>	<b>0.95</b>	

EFFECTIVO \$ 0.95  
CAMBIO \$ 0.00  
CAJ. ARAMON

REVISE OPORTUNAMENTE SU COMPRA

FORMA DE PAGO	
EFFECTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>
DINERO ELECTRONICO	<input type="checkbox"/>
TARJETA DE CREDITO/DEBITO	<input type="checkbox"/>
OTROS	<input type="checkbox"/>

Firma Autorizada  
\* OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Firma Cliente  
\* Documento Categorizado: NO

Impresora "EL DORADO" - Hector Bohor Degado - RUC: 1100287819001  
Autorización N° 1151 Fecha Emisión: 20/Diciembre/2018 - del 20/2011 al 21/4/20  
Comprobante de venta válido para emisión hasta: 20/Diciembre/2018

ORIGINAL: ADQUIRENTE COPIA: EMISOR

SN  
1-11

**Comercial Pineda**  
De: Enith Marlene Pineda Torres  
VIVERES EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR  
Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán Tel. 2720 - 423  
Loja - Ecuador  
Ruc: 1102875893001 Aut. SRI. 1119956091

**FACTURA**  
000208571

001-002

Fecha: Loja, 16/01/2019 Nro: 0000086674

RUT  
Cliente: CONSUMIDOR FINAL  
Telefono:  
Domicilio:

CANT	ARTICULO	PVP	S.TOTAL
1.00	*FUNDA GRAGEAS	1.00	0.99
1.00	*PAPEL INSTITUCIONAL	1.90	1.87
10.00	*ALES AZUL X UND	0.38	3.80
2.00	*SUPER ALES ALOE-	0.52	1.04
	DESCU.	0.00	
	SUBTOTAL	6.79	
	IVA 14%	0.95	
	IVA 0%	0.00	
	<b>TOTAL</b>	<b>7.74</b>	

EFFECTIVO \$ 20.00  
CAMBIO \$ 12.26  
CAJ. ARAMON

REVISE OPORTUNAMENTE SU COMPRA

FORMA DE PAGO	
EFFECTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>
DINERO ELECTRONICO	<input type="checkbox"/>
TARJETA DE CREDITO/DEBITO	<input type="checkbox"/>
OTROS	<input type="checkbox"/>

Firma Autorizada  
\* OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Firma Cliente  
\* Documento Categorizado: NO

Impresora "EL DORADO" - Hector Bohor Degado - RUC: 1100287819001  
Autorización N° 1151 Fecha Emisión: 20/Diciembre/2018 - del 20/2011 al 21/4/20  
Comprobante de venta válido para emisión hasta: 20/Diciembre/2018

ORIGINAL: ADQUIRENTE COPIA: EMISOR

SN  
2-11

**"COMERCIAL PINEDA"**  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC: 1102875893001  
Av. Gran Colombia s/n y Tulcán Tel. 2720-423

Z=Facturas tomadas de la empresa  
E = Constatado con facturas física

CF  
2-7

**Comercial Pineda**  
De: Enith Marlene Pineda Torres  
VIVERES EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR  
Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán Telf. 2720 - 423  
Loja - Ecuador  
Ruc: 1102875893001 Aut. SRI. 1119956091

**FACTURA**  
001-002- 000208572 £

Fecha: Loja, 16/01/2019 Nro: 0000088675

RUC:  
Cliente: CONSUMIDOR FINAL  
Telefono:  
Domicilio:

CANT ARTICULO	PVP	S.TOTAL
1.00 #KOTEX TEENS CON	1.40	1.39
DESCU.	0.00	
SUBTOTAL	1.23	
IVA 14%	0.17	
IVA 0%	0.00	
<b>TOTAL</b>	<b>1.40</b>	

EFFECTIVO \$ 10.00  
CAMBIO \$ 8.60  
CAJ. ARAMON  
REVISE OPORTUNAMENTE SU COMPRA

FORMA DE PAGO	
EFFECTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>
DINERO ELECTRONICO	<input type="checkbox"/>
TRANSFERENCIA BANCARIA	<input type="checkbox"/>
OTROS	<input type="checkbox"/>

Firma Autorizada \_\_\_\_\_ Firma Cliente \_\_\_\_\_  
\* OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD \* Documento Categorizado: 710  
Imprenta "EL DORADO" - Hector Bolivar Delgado - RUC: 1100067819001  
Autorización N° 1151 Fecha Emisión: 20/Diciembre/2018 - del 20/2018 al 21/4/2019  
Comprobante de venta válido para emisión hasta: 20/Diciembre/2019  
ORIGINAL: ADQUIRENTE COPIA: EMISOR

SN  
3-11

**Comercial Pineda**  
De: Enith Marlene Pineda Torres  
VIVERES EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR  
Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán Telf. 2720 - 423  
Loja - Ecuador  
Ruc: 1102875893001 Aut. SRI. 1119956091

**FACTURA**  
001-002- 000208573 £

Fecha: Loja, 16/01/2019 Nro: 0000088676

RUC:  
Cliente: CONSUMIDOR FINAL  
Telefono:  
Domicilio:

CANT ARTICULO	PVP	S.TOTAL
1.00 FIDEO TOMER.	0.65	0.65
DESCU.	0.00	
SUBTOTAL	0.65	
IVA 14%	0.00	
IVA 0%	0.65	
<b>TOTAL</b>	<b>0.65</b>	

EFFECTIVO \$ 10.00  
CAMBIO \$ 9.35  
CAJ. ARAMON  
REVISE OPORTUNAMENTE SU COMPRA

FORMA DE PAGO	
EFFECTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>
DINERO ELECTRONICO	<input type="checkbox"/>
TRANSFERENCIA BANCARIA	<input type="checkbox"/>
OTROS	<input type="checkbox"/>

Firma Autorizada \_\_\_\_\_ Firma Cliente \_\_\_\_\_  
\* OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD \* Documento Categorizado: 710  
Imprenta "EL DORADO" - Hector Bolivar Delgado - RUC: 1100067819001  
Autorización N° 1151 Fecha Emisión: 20/Diciembre/2018 - del 20/2018 al 21/4/2019  
Comprobante de venta válido para emisión hasta: 20/Diciembre/2019  
ORIGINAL: ADQUIRENTE COPIA: EMISOR

SN  
4-11

**"COMERCIAL PINEDA"**  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC: 1102875893001  
Av. Gran Colombia S/N - Telf: 2720423

Z=Facturas tomadas de la empresa  
£ = Constatado con facturas física



CF  
3-7

**Comercial Pineda**  
De: Enith Marlene Pineda Torres  
VIVERES EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR  
Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán Telf. 2720 - 423  
Loja - Ecuador

Ruc: 1102875893001 Aut. SRL 1119956091

**FACTURA**  
000208574

001-002- **SN** 5-11

Fecha: Loja, 16/01/2018 Nro: 0000098677

RUC:  
Cliente: CONSUMIDOR FINAL  
Telefono:  
Domicilio:

CANT ARTICULO	PVP	S.TOTAL
1.00 *SERENA STAYFRE	0.95	0.95
1.00 *CLOROX JUNEO 270ML	0.25	0.24
1.00 *MLIN FLORAL	0.35	0.34
	DESCU.	0.00
	SUBTOTAL	1.36
	IVA 14%	0.19
	IVA 0%	0.00
	<b>TOTAL</b>	<b>1.55</b>

EFFECTIVO \$ 1.55  
CAMBIO \$ 0.00  
CAJ. ARAMON  
REVISE OPORTUNAMENTE SU COMPRA

FORMA DE PAGO	
EFFECTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>
DINERO ELECTRONICO	<input type="checkbox"/>
TARJETA CREDITO/DEBITO	<input type="checkbox"/>
OTROS	<input type="checkbox"/>

Firma Autorizada \_\_\_\_\_ Firma Cliente \_\_\_\_\_  
\* OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD \* Documento Categorizado: NO

Imprenta "EL DORADO" - Hecar Bolívar Delgado - RUC: 1102067816001  
Autorización N° 1151 Fecha Emisión: 29/Diciembre/2018 - del 24/2011 al 21/4/2018  
Comprobante de venta válido para emisión hasta: 28/Diciembre/2018

ORIGINAL: ADQUIRENTE COPIA: EMISOR

**Comercial Pineda**  
De: Enith Marlene Pineda Torres  
VIVERES EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR  
Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán Telf. 2720 - 423  
Loja - Ecuador

Ruc: 1102875893001 Aut. SRL 1119956091

**FACTURA**  
000208575

001-002- **SN** 6-11

Fecha: Loja, 16/01/2018 Nro: 0000088678

RUC:  
CL: e: CONSUMIDOR FINAL  
Telefono:  
Domicilio:

CANT ARTICULO	PVP	S.TOTAL
6.00 *PANCHITO 100G	0.25	1.49
4.00 *CHITO FRUITA	0.18	0.73
11.00 *DORITOS LIMON 42GR	0.46	5.08
12.00 *DORITOS QUESO 38GR	0.46	5.54
1.00 HIX DE FRUTAS	1.40	1.40
1.00 *PIAZZA JIRAFÁ CHOC.	2.08	2.09
1.00 *WAFFER COLOMBINA	1.05	1.05
	DESCU.	0.00
	SUBTOTAL	15.44
	IVA 14%	1.97
	IVA 0%	1.40
	<b>TOTAL</b>	<b>17.41</b>

EFFECTIVO \$ 17.41  
CAMBIO \$ 0.00  
CAJ. ARAMON  
REVISE OPORTUNAMENTE SU COMPRA

FORMA DE PAGO	
EFFECTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>
DINERO ELECTRONICO	<input type="checkbox"/>
TARJETA CREDITO/DEBITO	<input type="checkbox"/>
OTROS	<input type="checkbox"/>

Firma Autorizada \_\_\_\_\_ Firma Cliente \_\_\_\_\_  
\* OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD \* Documento Categorizado: NO

Imprenta "EL DORADO" - Hecar Bolívar Delgado - RUC: 1102067816001  
Autorización N° 1151 Fecha Emisión: 29/Diciembre/2018 - del 24/2011 al 21/4/2018  
Comprobante de venta válido para emisión hasta: 28/Diciembre/2018

ORIGINAL: ADQUIRENTE COPIA: EMISOR

**"COMERCIAL PINEDA"**  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC: 1102875893001  
Av. Gran Colombia S/N - Telf: 2720423  
Loja Ecuador

Z=Facturas tomadas de la empresa  
E= Constatado con facturas física

CF  
4-7

**Comercial Pineda**  
De: Enith Marlene Pineda Torres  
VIVERES EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR  
Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán Telf. 2720 - 423  
Loja - Ecuador

Ruc: 1102875893001 Aut. SRI. 1119956091

**FACTURA**  
001-002- 000208576 Ⓢ

Fecha: Loja, 16/01/2019 Nro:0000088679

RUC:  
Cliente: CONSUMIDOR FINAL  
Telefono:  
Domicilio:

CANT	ARTICULO	PVP	S.TOTAL
15.00	*COLA RIG 340CC UMD	0.31	4.74
12.00	*GUITIG # LT*UMD	0.50	6.00
10.00	*CHITO FRUITA	0.18	1.83
	DESCU.	0.00	
	SUBTOTAL		11.04
	IVA 14%	1.55	
	IVA 0%	0.00	
	<b>TOTAL</b>		<b>12.59</b>
	EFFECTIVO \$	13.00	
	CAMBIO \$	0.41	
	CAJ.ARAMON		
	REVISE OPORTUNAMENTE SU COMPRA		

FORMA DE PAGO

EFFECTIVO

DINERO ELECTRONICO

TRANSFERENCIA BANCARIA

OTROS

Firma Autorizada \_\_\_\_\_ Firma Cliente \_\_\_\_\_  
\* OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD \* Documento Categorizado: NO

Imprenta "EL DORADO" - Hecox Bolívar Delgado - RUC: 1100051819201  
Autorización N° 1151 Fecha Emisión: 26/01/2018 - del 28/01/18 al 21/02/18  
Comprobante de venta válido para emisión hasta: 28/01/2018

ORIGINAL: ADQUIRENTE COPIA: EMISOR

SN  
7-11

**Comercial Pineda**  
De: Enith Marlene Pineda Torres  
VIVERES EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR  
Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán Telf. 2720 - 423  
Loja - Ecuador

Ruc: 1102875893001 Aut. SRI. 1119956091

**FACTURA**  
001-002- 000208577 Ⓢ

Fecha: Loja, 16/01/2019 Nro:0000088680

RUC:  
Cliente: CONSUMIDOR FINAL  
Telefono:  
Domicilio:

CANT	ARTICULO	PVP	S.TOTAL
1.00	*LENTEJA ESPECIAL	22.00	22.00
	DESCU.	0.00	
	SUBTOTAL		22.00
	IVA 14%	0.00	
	IVA 0%	22.00	
	<b>TOTAL</b>		<b>22.00</b>
	EFFECTIVO \$	22.00	
	CAMBIO \$	0.00	
	CAJ.ARAMON		
	REVISE OPORTUNAMENTE SU COMPRA		

FORMA DE PAGO

EFFECTIVO

DINERO ELECTRONICO

TRANSFERENCIA BANCARIA

OTROS

Firma Autorizada \_\_\_\_\_ Firma Cliente \_\_\_\_\_  
\* OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD \* Documento Categorizado: NO

Imprenta "EL DORADO" - Hecox Bolívar Delgado - RUC: 1100051819201  
Autorización N° 1151 Fecha Emisión: 26/01/2018 - del 28/01/18 al 21/02/18  
Comprobante de venta válido para emisión hasta: 28/01/2018

ORIGINAL: ADQUIRENTE COPIA: EMISOR

SN  
8-11

**"COMERCIAL PINEDA"**  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC: 1102875893001  
Av. Gran Colombia S/N - Telf: 2720423  
Loja Ecuador

Z=Facturas tomadas de la empresa  
Ⓢ = Constatado con facturas física

CF  
5-7

**Comercial Pineda**  
De: Enith Marlene Pineda Torres  
VIVERES EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR  
Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán Telf. 2720 - 423  
Loja - Ecuador

Ruc: 1102875893001 Aut. SRI. 1119956091

**FACTURA**  
000208578 Ⓔ

001-002-

Fecha: Loja, 16/01/2018 Nro: 0000088682

RUC: 1104422066001  
Cliente: QUIISHPE LEON LENIN STALYN  
Telefono: 2581594  
Domicilio: AV. REINALDO ESPINOZA Y

ARTICULO	PVP	S.TOTAL
5.00 AZUCAR 500GR BLANCA	0.40	2.00
2.00 SAL CRISAL FUNDA	0.67	1.34
3.00 *AGUA VIVANT 500ML	0.20	0.59
3.00 *GUITIG 1 LT*UND	0.50	1.49
2.00 TONI YOGURT 200GR	0.75	1.50
1.00 *COLGATE TRIPLE	1.40	1.39
2.00 ATUN REAL 142G AZUL	1.10	2.20
2.00 ATUN VAN CAMP'S	1.25	2.50
12.00 *PAPA RIZADA *UND	0.21	2.56
6.00 *PAPA RIZADA 45GR	0.44	2.64
6.00 *DORITOS LIMON 42GR	0.46	2.77
3.00 *COLA BIG 360CC UND	0.31	0.95
3.00 *COLA COCA 410ML	0.55	1.64
2.00 *GATORADE 16 OZ UVA	0.90	1.79
1.00 *MAGGI GALLINARIS	1.08	1.07
1.00 *JUGO YA SURT*UND	0.27	1.37
1.00 *CHOCAPIC CEREAL	2.54	2.54
1.00 APROMAX ADULTO TIRA	1.60	1.60
DESCU.	0.00	
SUBTOTAL	29.47	
ELECTIVO	1%	2.57
IVA 0%		11.14
TOTAL		32.04
ELECTIVO \$	32.04	
CAMBIO \$	0.00	

Firma Autorizada: *[Firma]* Firma Cliente: *[Firma]*

\* OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD \* Documento Categorizado: NO

Imprenta "EL DORADO" - Hacia Bolívar Delgado - RUC: 110067816001  
Autorización N° 1151 Fecha Emisión: 20/06/2018 - del 20/01/18 al 21/02/18  
Comprobante de venta válido para emisión hasta 21/02/2018

ORIGINAL: ADQUIRENTE COPIA: EMISOR

SN  
9-11

**Comercial Pineda**  
De: Enith Marlene Pineda Torres  
VIVERES EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR  
Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán Telf. 2720 - 423  
Loja - Ecuador

Ruc: 1102875893001 Aut. SRI. 1119956091

**FACTURA**  
000208578 Ⓔ

001-002-

Fecha: Loja, 16/01/2018 Nro: 0000088681

RUC:  
Cliente: CONSUMIDOR FINAL  
Telefono:  
Domicilio:

CANT	ARTICULO	PVP	S.TOTAL
20.00	*POLVO ROYAL SOBRE	0.26	5.33
12.00	*COLGATE TRIPLE	0.73	8.76
	DESCU.	0.00	
	SUBTOTAL	12.36	
	IVA 14%	1.73	
	IVA 0%	0.00	
	TOTAL	14.09	
	ELECTIVO \$	14.09	
	CAMBIO \$	0.00	
	CAJ. ANDREA		

REVISE OPORTUNAMENTE SU COMPRA

Firma Autorizada: *[Firma]* Firma Cliente: *[Firma]*

\* OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD \* Documento Categorizado: NO

Imprenta "EL DORADO" - Hacia Bolívar Delgado - RUC: 110067816001  
Autorización N° 1151 Fecha Emisión: 20/06/2018 - del 20/01/18 al 21/02/18  
Comprobante de venta válido para emisión hasta 21/02/2018

ORIGINAL: ADQUIRENTE COPIA: EMISOR

SN  
10-11

**"COMERCIAL PINEDA"**  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC: 1102875893001  
Av. Gran Colombia S/N - Telf: 2720-423  
Loja Ecuador

Z = Facturas tomadas de la empresa  
Ⓔ = Constatado con facturas física



CF  
6-7

**Comercial Pineda**  
De: Enith Marlene Pineda Torres  
VIVERES EN GENERAL POR MAYOR Y MENOR  
Dirección: Av. Gran Colombia s/n y Tulcán Telf. 2720-423  
Loja - Ecuador

Ruc: 1102... 3001 Aut. SRI. 1119956091

**FACTURA**  
000208580

001-002-  
Fecha: Loja, 16/01/2018 Hora: 0000066394

RUC: 1102243910  
Cliente: TELLO GONZALEZ VICTOR ORLANDO  
Telefono: 0994791757  
Don: Lda: OLLA DE LOS SACHAS

CANTIDAD	ARTICULO	PVP	S. TOTAL
5.00	NUTRI LECHE 900ML	0.95	4.75
1.00	CHOCOLATE PALITO	1.95	1.95
2.00	LECHE CONDENSADA	1.00	2.00
1.00	TAMARINDO X LIBRAS	1.15	1.15
1.00	EMPAQUES TACCAUMD	1.70	1.70
2.00	ATUN PEAL LIGHT	2.60	5.20
1.00	ACEREALE CHOCARTIC	4.00	3.99
1.00	ADOVE PDGR BLANCO#3	3.45	3.44
5.00	POMEROTE 1LT UVA	1.04	5.20
1.00	BRIDON VACIO DE AGUA	6.50	6.50
	DESCU.	0.00	
	SUBTOTAL		32.86
	IVA 14%		3.05
	IVA 0%		11.10
	<b>TOTAL</b>		<b>35.91</b>

EFFECTIVO \$ 0.00  
CAMBIO \$ 0.00  
CAJ. ANDREA  
REVISE OPORTUNAMENTE SU COMPRA.

FORMA DE PAGO	
EFFECTIVO	
MONEDA ELECTRONICA	
TRANSFERENCIA BANCARIA	
OTROS	

Firma Autorizada:   
\* DELGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Firma Cliente:   
\* Documento Categorizado: NO

Imprenta "EL DORADO" - Haza Bujine Delgado - RUC: 103067616001  
Autorización N° 1151 Fecha Emisión: 20 Diciembre 2018 - est. 204391 al 214298  
Comprobante de venta válido hasta: 20/12/2018

ORIGINAL: ADQUIRENTE COPIA: EMISOR

SN  
11-11

**"COMERCIAL PINEDA"**  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC: 1102875893001  
Av. Gran Colombia S/N - Telf. 2720423  
Loja Ecuador

Z=Facturas tomadas de la empresa

£ = Constatado con facturas física

**“Comercial Pineda”****Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos****SN**  
**7-7****Cuestionario de Control Interno****Narrativa de Secuencia Numérica****Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018****Componente:** Ventas**Secuencia numérica de las facturas de venta****Comentario:**

Luego de analizar las facturas de ventas que se trata de un documento de validez legal y fiscal, y donde intervienen las dos partes, se constata que llevan una secuencia numérica en cuanto a cada factura de venta que se realiza, esto con la finalidad de llevar un orden cronológico.

**Conclusión**

Las facturas de venta llevan un orden y secuencia numérica en cuanto a cada venta que se realiza.

**Elaborado por:** T.E.V.Q**Revisado por:** N.Z.L.S**Fecha:** 03-01-2020

## COMERCIAL PINEDA

## ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)

Del 01/01/2018 al 31/12/2018

<b>INGRESOS</b>		<b>3,493,997.06</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>3,493,997.06</b>	
<b>VENTAS</b>	<b>3,493,997.06</b>	
Ventas 12%	860,252.56	
Ventas 0%	2,577,986.51	
(-) Descuento en Compras	55,757.99	
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		<b>3,478,242.25</b>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>3,211,340.09</b>	
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>3,211,340.09</b>	
Costo de Ventas 12%	917,348.99	
Costo de Ventas 0%	2,293,991.10	
<b>GASTOS</b>	<b>266,876.82</b>	
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>44,475.84</b>	
Sueldos y Salarios	35,436.48	
Horas Extras	4,423.57	
Uniformes a Empleados	1,076.79	
Alimentacion	3,539.00	
<b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>7,094.68</b>	
Aporte Patronal	5,430.57	
Fondos de Reserva	1,664.11	
<b>HONORARIOS Y DIETAS</b>	<b>1,980.00</b>	
Honorarios Profesionales y Dietas	1,980.00	
<b>MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES</b>	<b>29,530.90</b>	
Mantenimiento de Oficina	17.86	
Mantenimiento Sistema Informatico	535.71	
Mantenimiento y Reparaciones	28,977.33	
<b>GASTOS DE PUBLICIDAD</b>	<b>2,323.35</b>	
Publicidad y Propaganda	2,142.85	
Gastos de Imprenta	180.50	
<b>SUMINISTROS Y MATERIALES</b>	<b>1,778.98</b>	
Suministros de Oficina	757.35	
Suministros de Bodega	1,021.63	
<b>SERVICIOS BASICOS</b>	<b>448.47</b>	
Telefono	197.67	
Internet	250.80	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>44,229.27</b>	
Intereses Bancarios	42,291.30	
Comisiones Bancarias	1,937.97	
<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>509.88</b>	
Activos Fijos	509.88	
<b>PROVISIONES</b>	<b>7,890.36</b>	
Decimo Tercer Sueldo	3,321.67	
Decimo Cuarto Sueldo	2,952.90	
Vacaciones	1,615.79	
<b>OTROS GASTOS DEDUCIBLES</b>	<b>126,615.09</b>	
IVA que se Carga al Gasto	4,546.54	
Camara de Comercio	96.00	
Notarios y Registradores Mercantiles	6.25	
Gasto Seguridad y Vigilancia	375.32	
Servicio Transporte	108,962.80	
Impuesto Contribuciones y Otros	16.00	
Arriendos	6,685.68	

ECS  
2-3

## COMERCIAL PINEDA

Pag.2 de 2

## ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)

Del 01/01/2018 al 31/12/2018

Impuesto Verde	509.80	
Seguro Desgravamen	1,294.59	
Bonificacion	279.64	
Contribucion Para Solca	2,500.00	
Gasto Actualizacion Sistema	27.00	
Firma de Documentos	1,295.47	
<b>COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>25.34</b>	
Interes por Mora	25.34	
<b>Utilidad o Perdida del Presente Ejercicio</b>	<b>( 5,605.17 )</b>	

Elaborador por: KARINA MINGO	Analista Contable	Aprobado por
		

Ing. *Rosaberta Mingo Moracho*  
CONTADOR AUDITOR  
Matricula # 25910  
UC: 1102986013001

**COMERCIAL PINEDA**  
Elizabeth Marlene Pineda T.  
RUC: 1102875893001  
Av. Gran Colombia S/N - Telf: 2720423  
Loja Ecuador

**“Comercial Pineda”**

**ECS  
3-3**

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Componente: INGRESOS**

**CÉDULA SUMARIA DE VENTAS**

Cuenta	Saldo Estado Financiero	Ajuste y Reclasificación		Saldo Auditado
		Debe	Haber	
Ventas	3.493.997,06			3.493.997,06
<b>Total</b>	<b>// 3.493.997,06</b>			<b>▲ 3.493.997,06</b>

√ **ECS  
1-3**

¥ Σ

**Comentario**

Una vez realizado el análisis de la cuenta Ventas sometida a examen, se pudo determinar que no existen deficiencias en las cifras presentadas, por lo que puede establecer que el saldo de la cuenta es razonable.

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

√ = Verificado

▲ = Saldo auditado

// = Saldo certificado

**Elaborado por: T.E.V.Q**

**Revisado por: N.Z.L.S**

**FECHA: 06-01-2020**

# **EMPRESA “COMERCIAL PINEDA”**

## **INFORME DE AUDITORÍA**

**EXAMEN ESPECIAL AL RUBRO ACTIVO  
CORRIENTE E INGRESOS DE LA EMPRESA  
“COMERCIAL PINEDA” DE LA CIUDAD DE  
LOJA, PERIODO 2018.**

### **AUTORES**

**SUPERVISOR:**

LIC. NATALIA ZHANELA LARGO SÁNCHEZ MG. SC.

**JEFE DE EQUIPO Y OPERATIVO**

SRTA. TANIA EMPERATRIZ VÉLEZ QUIZHPE

**LOJA – ECUADOR**

**2020**

## Índice del Informe

### Contenido

- ✓ Caratula
- ✓ Índice
- ✓ Siglas y Abreviaturas
- ✓ Carta de presentación

### Capítulo I

- ✓ Información introductoria

### Capítulo II

- ✓ Resultados del Examen Especial

### Capítulo III

- ✓ Rubros examinados



**Siglas y abreviaturas**

<b>NCI</b>	Normas de Control Interno
<b>Cta. Cte</b>	Cuenta Corriente
<b>Nº</b>	Número
<b>Pág.</b>	Página
<b>Srta.</b>	Señorita
<b>Lic.</b>	Licenciada

**CARTA DE PRESENTACIÓN**

Loja, 13 de enero del 2020

Lic. Enith Marlene Pineda Torres

GERENTA PROPIETARIA DE LA EMPRESA "COMERCIAL PINEDA"

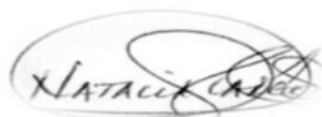
Ciudad. –

De mis consideraciones:


Efectuado el Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos de la empresa "Comercial Pineda" de la ciudad de Loja, en el periodo 01 de enero al 31 de diciembre del 2018. El presente examen se practicó en cumplimiento al contrato a partir del 19 de noviembre del 2019, se llevó a cabo de conformidad a las Normas de Control Interno, Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas; estas normas requieren que el examen sea planificado y ejecutado para obtener la razonabilidad de la información y la documentación examinada que no contengan 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.

Considero que el Examen Especial efectuado a base de pruebas, provee información razonable para fundamentar los resultados que se expresan en el informe a través de los comentarios, conclusiones y recomendaciones de la empresa "Comercial Pineda", debe cumplir para mejorar la buena marcha del comercial.

Atentamente



Lic. Natalia Zhanela Largo Sánchez Mg. SC.  
**SUPERVISORA Y DIRECTORA**



Tania Emperatriz Vélez Quizhpe  
**JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO**

# CAPITULO I

## INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

### **Antecedentes**

Las operaciones financieras de la empresa “Comercial Pineda”, no han sido auditadas en períodos anteriores.

### **Motivo del Examen Especial**

El Examen Especial a los rubros Activo Corriente e Ingresos, se realizó en cumplimiento a la orden de trabajo N° 01 del 19 de noviembre de 2019, con el fin de llegar a conocer si se está utilizando de manera adecuada los recursos económicos que tiene la empresa y si los saldos de los Estados Financieros son realmente confiables. Y con la finalidad de optar por el Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor.

### **Objetivos del Examen Especial**

Los objetivos del Examen Especial a los rubros Activo Corriente e Ingresos de la empresa “Comercial Pineda” están dirigidos a:

- ✓ Evaluar los procedimientos de control interno de los activos corrientes e ingresos adoptados por la empresa.
- ✓ Determinar la razonabilidad de los saldos de los activos corrientes e ingresos reflejados en los Estados Financieros.
- ✓ Realizar el informe de examen especial, que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones como instrumento para la correcta toma de decisiones.

### **Alcance del Examen Especial**

El Examen Especial a los rubros Activo Corriente e Ingresos de la empresa “Comercial Pineda”, se realizará en el ejercicio económico correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

**Conocimiento de la empresa y su base legal****Nombre de la empresa:** “Comercial Pineda”**RUC:** 1102875893001**Dirección:** Gran Colombia s/n y Tulcán**Cantón:** Loja**Parroquia:** El Valle**Teléfono:** 072720423**Correo Electrónico:** enithmpinedat@hotmail.com**Celular:** 0992356502**Horario de Trabajo:** lunes a viernes de 08H00 a 19h00, sábados de 08H00 a 19H00 y domingos de 08H00 a 14H00.**Información de la empresa.**

En la ciudad de Loja en el año 1998 se crea la empresa “COMERCIAL PINEDA” por iniciativa de su propietaria Lic. Enith Marlene Pineda Torres, ubicado en las calles Gran Colombia S/N y Tulcán, con el objetivo de ofrecer productos de primera necesidad y calidad a la ciudadanía y a la vez poder contribuir al progreso económico y social del mercado laboral. De acuerdo a su volumen de ventas el SRI (SERVICIO DE RENTAS INTERNAS), lo denomina persona natural obligada a llevar contabilidad adquiriendo el nombre de “COMERCIAL PINEDA”, con número de RUC 1102875893001, a la vez posee la patente correspondiente municipal.

Inicio con un capital aproximado de \$ 10.000,00 dólares, el mismo que producto de la perseverancia tanto de su gestora, su familia y el personal que labora en la misma, hoy en la actualidad tiene un marcado posicionamiento en el mercado en especial del sector norte de la ciudad de Loja; con la atención personalizada y servicio a domicilio de los clientes ha contribuido para su crecimiento y desarrollo, y por su incremento de ventas la han convertido

en una empresa obligada a llevar contabilidad, tarea que la viene cumpliendo a cabalidad apegada a las normas legales vigentes para el sector privado en relación con el cumplimiento Tributario y laboral.

**Base legal:**

Su funcionamiento y desarrollo de actividades está regido por las siguientes disposiciones legales.

- ✓ Constitución de la República del Ecuador.
- ✓ Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.
- ✓ Ley de Seguridad Social.
- ✓ Código Tributario
- ✓ Código de Trabajo.
- ✓ Código de Comercio
- ✓ Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.
- ✓ Normas Internacionales de Contabilidad
- ✓ Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios.
- ✓ Disposiciones Internas

**Misión, visión y objetivos de la empresa**

**Misión**

Promover el crecimiento de nuestros empleados y clientes para de esta manera satisfacer las necesidades y procurar el bienestar en los hogares lojanos y desarrollar nuevas plazas de trabajo.

**Visión**

Satisfacer a nuestros clientes, brindándoles, al mejor precio posible, productos y servicios de calidad, adecuados a sus necesidades.

**Objetivo**

El objetivo fundamental de la empresa “Comercial Pineda” es abastecer productos y servicios de calidad con la atención que nuestros clientes se merecen al tiempo requerido.

**Principal actividad de la empresa**

La empresa “Comercial Pineda” se dedica a la compra y venta de productos de primera necesidad.

**Principales políticas de la empresa**

- ✓ Cumplir con la misión y visión planteadas en la empresa.
- ✓ Aportar con el trabajo en equipo, con la finalidad de brindar un servicio de calidad a los clientes.
- ✓ Garantizar la atención y agilidad de los procesos y servicios competentes con un servicio oportuno y de calidad a los clientes.
- ✓ Brindar trato justo a todos los clientes en sus llamadas, en sus solicitudes y reclamos considerando que el fin de la empresa es el servicio a la comunidad.
- ✓ Los productos cumplen con todos los estándares de calidad.
- ✓ Manejar precios accesibles para el consumidor.
- ✓ Vestir el uniforme adecuado para que los clientes puedan reconocer el personal de trabajo y pedir atención.

**Número de empleados**

La empresa “Comercial Pineda” de la ciudad de Loja, cuenta con 12 empleados que laboran dentro de la misma.



### Empleados principales

Nº	Empleado	Cargo	Cédula
1	Pineda Torres Enith Marlene	Gerente	1102875893
2	Ramón Montaña Andrea Priscila	Secretaria	1104807498
3	Rigoberto Mingo Morocho	Contador Auditor	1104516412
4	Medina Sarango Andrea Lizbeth	Cajera	1105982589
5	Labanda Zaruma Vilma Elizabeth	Cajera	1106008095
6	Labanda Maldonado Jhon Vinicio	Despachador/perchero	1106015587
7	Maldonado Labanda Luis Alfredo	Despachador/perchero	1104814544
8	Martínez Ambuludi Teobaldo Bolívar	Despachador/perchero	1150828224
9	Taday Ramón Juan Carlos	Vendedor	1104590300
10	Ramón Viñamagua Manuel Aurelio	Despachador/perchero	1106251851
11	Taday Ramón Milton Hernan	Bodeguero	1104588874

### Principales políticas contables

El control contable de los recursos financieros

#### Caja

- ✓ La cajera al iniciar la jornada laboral cuenta en efectivo con un valor de \$ 50,00 dólares los mismos que serán dejados al finalizar el día, considerando que en caso de haber faltantes o sobrantes y/o recibir billetes falsos o deteriorados serán cobrados a la misma, ya que es de su entera responsabilidad.
- ✓ El dinero de caja general es utilizado para pago a proveedores, pago de facturas de gasto y devolución de retenciones en efectivo.
- ✓ El efectivo es utilizado para pago de sueldos de los empleados, incluyendo beneficios sociales anuales o actas de finiquitos (liquidación) en caso de existir.
- ✓ El pago de retenciones en efectivo, pagos a la seguridad social (IESS) y pago de servicios básicos se cancela en efectivo.

**Bancos**

- ✓ La empresa utiliza una cuenta corriente N° 2999291333 en el Banco de Loja, para realizar pago a proveedores por la compra de mercadería.

**Cuentas y Documentos por Cobrar**

- ✓ La empresa obtiene un período de gracia de 15 a 30 días dependiendo el monto y el cliente.
- ✓ Los créditos a clientes se otorgan previa autorización de la Gerente Propietaria, la misma que da a clientes conocidos bajo su confianza.
- ✓ No se ha elaborado un reglamento interno donde especifique las políticas para el manejo eficiente de los créditos otorgados.

**Cuentas y Documentos por Cobrar no relacionadas**

- ✓ Estas cuentas no están relacionadas con la actividad económica, ya que fueron prestados sin interés alguno y serán devueltos en un plazo no mayor a 6 meses.

**Impuestos Corrientes**

- ✓ El Crédito Tributario IVA se genera o incrementa mensualmente siempre y cuando el IVA compras sea mayor al IVA ventas.
- ✓ Crédito Tributario Fuente se genera mensualmente por retenciones recibidas, las mismas que serán acumuladas para la declaración del impuesto a la renta que es anual.

**Contabilidad**

- ✓ La empresa utiliza un sistema VISUAL FAC porque permite contabilizar el inventario, que registra la venta o compra de forma inmediata.
- ✓ Aplica todos los principios contables para registrar las operaciones comerciales de la empresa.
- ✓ El registro de los asientos contables y presentación de los Estados Financieros se los realiza en base al Plan Único de Cuentas diseñado por el Contador.

- ✓ Los rubros contenidos en los libros y Estados Financieros se encuentran expresados en dólares, actual moneda en curso en el Ecuador.

### **Mercadería**

- ✓ Se realiza una verificación física minuciosa de los productos que se encuentran en percha, específicamente productos con corta fecha de vencimiento como: lácteos, embutidos, leches etc.
- ✓ En caso de haber productos caducados ciertos proveedores le reconocen el 50% con nota de crédito a precio de costo, sin embargo, otros productos caducados pierden la empresa.

### **Ventas**

- ✓ El medio de pago más utilizado por los clientes en la compra de los productos es al contado.
- ✓ Crédito a través de depósitos y transferencias bancarias, todo ello dependiendo del tipo de cliente que efectúe la compra.
- ✓ Las ventas pueden ser efectuadas con un máximo de 30 días a crédito.
- ✓ De las ventas realizadas en caso de haber devolución ya sea por producto dañado o caducado se emite notas de crédito.

### **Grado de confiabilidad de la información**

El sistema de contabilidad utilizado es un sistema de gestión empresarial denominado VISUAL FAC que ayuda a la empresa a la organización administrativa y emite la siguiente información:

#### Información Diaria

- ✓ Diario General
- ✓ Mayor General

#### Información Mensual

- ✓ Balance de Comprobación
- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Resultados

### **Sistema Contable**

La empresa “Comercial Pineda” emplea el sistema informático contable el mismo que permite el registro diario de las transacciones y ayuda al desarrollo de la misma.

### **Sistema Visual FAC**

Es un sistema utilizado por la empresa porque genera y registra ventas, adquisiciones, inventarios, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, contabilidad, aplicando las normas contables generalmente aceptadas y bajo el régimen tributario ecuatoriano.

Es un sistema sólidamente estructurado y cuenta con módulos totalmente integrados como: cotizaciones, ventas, compras, ítems, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, bancos, contabilidad, directorio, inventario, caja, bodega, auditoria, anexos, rol de pagos, TV cable, punto de venta, comisiones, pedidos; que se adaptan a este negocio, ya que se parametrizan de acuerdo a las necesidades del usuario, con el objetivo de brindar ayuda a la empresa.

El reporte que proyecta el sistema contable son: Inventario Inicial, Estado de Situación Inicial, Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Ajustes, Estado de Resultados, Estado de Situación Financiera.

### **Puntos de interés para el Examen Especial**

Los hechos importantes que ameritan revelar en la información de la empresa, y que serían considerados como áreas críticas son:

- ✓ No dispone de un manual de control interno dificultando una buena organización en la empresa.
- ✓ Las Conciliaciones Bancarias no son realizadas por una persona diferente al Contador.
- ✓ Falta de arqueos de caja sorpresivos y recaudaciones en forma periódica para conocer si está siendo utilizado correctamente dichos fondos.

- ✓ No se mantiene Inventarios actualizados de la mercadería, puesto que según la propietaria requiere un tiempo aproximado de 3 a 4 días, lo que significa desatender a clientes.
- ✓ El bodeguero no realiza el pedido de mercadería con anticipación lo que ocasiona varias dificultades internas en la empresa.

### **Datos para el Examen Especial**

#### **Período cubierto por el último Examen de Auditoría**

En la empresa “Comercial Pineda”, no se ha realizado ninguna auditoría financiera o examen especial en los períodos anteriores, que proporcione seguridad razonable del logro de los objetivos de la misma y la protección de los recursos que dispone.

#### **Fuentes de financiamiento**

La empresa “Comercial Pineda” se financia con recursos provenientes del propietario, para el desarrollo de las actividades comerciales y de ingresos por la venta de productos de consumo de primera necesidad.

#### **Rubros escogidos para la fase de ejecución**

Los rubros a examinar son Activo Corriente e Ingresos con sus respectivas cuentas.

Activo Corriente: Caja, Bancos, Cuentas y Documentos por Cobrar, Cuentas y Documentos por Cobrar no Relacionados, Crédito Tributario IVA, Crédito Tributario Fuente, Mercaderías.

Ingresos: Ventas 12% y Ventas 0%

# CAPITULO II

## **RESULTADOS DEL EXAMEN**

Se ha determinado en la evaluación preliminar la necesidad de que las cuentas que se detallan a continuación sean consideradas para su análisis, los cuales se desarrollará el levantamiento de la información, evaluando los controles y determinado los riesgos combinados inherente y de control.

### **No se han establecido políticas para salvaguardar las recaudaciones**

Luego de evaluar el Cuestionario de Control Interno aplicado al Activo Corriente en la empresa “Comercial Pineda”, se determinó que no existen políticas para salvaguardar el efectivo recaudado por la actividad de la empresa; esto se debe principalmente a la inobservancia de la NIC 403-05 Medidas de Protección de las Recaudaciones. “La máxima autoridad de cada entidad encargado de la administración de los recursos, adoptaran las medidas para resguardar los fondos que se recauden directamente, mientras permanezcan en poder de la entidad y en tránsito para depósito en los bancos corresponsales”; situación presentada debido a que no se han establecido medidas de protección como la seguridad física en las instalaciones o la asignación de personal de seguridad; lo que ha ocasionado un gran porcentaje de robos o pérdidas de dicho efectivo.

### **Conclusión**

La empresa no ha adoptado medidas encaminadas a salvaguardar los fondos colectados en recaudaciones.

### **Recomendación 1**

A la Gerente propietaria de la empresa “Comercial Pineda”, establecer políticas a fin de lograr la eficiencia en el manejo de recaudaciones, así como la protección y cuidado del mismo.



### **No existe un Reglamento para otorgar créditos**

Luego de evaluar el Cuestionario de Control Interno aplicado al Activo Corriente en la empresa “Comercial Pineda”, se determinó que no existe un reglamento propio para créditos donde se especifiquen las políticas de crédito, cobro y morosidad; esto se produce por falta de inobservancia a la Norma de Control Interno en Actividades de Control MANUALES DE PROCEDIMIENTOS que en su parte pertinente dice: “La empresa debe contar con manuales de procedimientos en los cuales se desarrollaran en forma óptima los procesos del negocio”; situación que se produce porque la Gerente Propietario no ha elaborado o no ha solicitado la elaboración de un reglamento interno de crédito; originando retraso en el cobro de Cuentas por Cobrar y por ende falta de liquidez para cubrir los diferentes pagos por compra de inventarios, pagos de deudas y demás gastos propios de la actividad de la empresa.

#### **Conclusión**

No existe un manual de procedimientos que le permitan regular el cobro, la recuperación de las cuentas por cobrar de manera oportuna.

#### **Recomendación 2**

A la Gerente propietaria de la empresa “Comercial Pineda”, deberá ordenar a una persona especializada para que realice el manual de procedimientos o reglamento interno de las cuentas por cobrar donde se especifique las políticas de crédito, cobro y morosidad, responsables e informes con la finalidad de optimizar la recuperación de las mismas.

### **Ausencia de arquezos de caja sorprendivos**

Luego de haber aplicado el Cuestionario de Control Interno al subcomponente caja-bancos, se constató que en la empresa “Comercial Pineda”, no se han realizado arquezos de caja sorprendivos por parte de una persona encargada de contabilidad; lo que produce que tengan inobservancia del Principio de Control Interno, Aplicación de pruebas continuas de exactitud que en su parte pertinente dice: “El arqueo de caja consiste en la verificación periódica y sorprendiva de las operaciones, deben aplicarse para asegurar la corrección en las operaciones”; situación que se presenta debido a que la persona encargada de contabilidad no se ha dado el tiempo de realizar un control durante el día; ocasionando que hayan un desconocimiento de los saldos reales hasta el momento de la verificación que existe en caja.

#### **Conclusión**

No se realizan arquezos de caja sorprendivos de caja, para un eficiente control del efectivo recaudado desconociendo los saldos reales y oportunos de esta cuenta.

#### **Recomendación 3**

A la gerente propietaria de la empresa “Comercial Pineda”; solicitar al contador que realice arquezos sorprendivos de caja por lo menos una vez al mes, para así tener un mayor control de las recaudaciones que realiza hasta el momento de la verificación y no haya mal uso del mismo.

### **No cuenta con un espacio físico adecuado para inventarios**

En la evaluación de control interno de la empresa “Comercial Pineda”, se detectó que no cuenta con un espacio físico para los inventarios, constatando que la mercadería se encuentra una sobre otra dificultando su retrainimiento, incumpliendo con lo dispuesto en la “Norma Internacional de contabilidad, referente a las políticas administrativas en las que manifiesta. “Se establecerá manejos que permitan un correcto control de los suministros y materiales, ordenando a los responsables de las bodegas y almacenes para que la ubicación de existencias tenga el más estricto orden y resulte fácil identificarlos”; situación generada debido a que el lugar es pequeño por ende impide el conteo físico periódico; el bodeguero cada vez que recibe la mercadería emite un informe de stock de la misma, sin embargo la propietaria adquiere mercadería porque le ofrecen con descuentos y promociones en volumen sin considerar el espacio de bodega, lo que ha ocasionado que la empresa no pueda efectuar conteos físicos periódicos, ni mantener un orden que facilite el manejo y control de la mercadería.

### **Conclusión**

La empresa no cuenta con un espacio físico apropiado, para el manejo y control de la mercadería de productos que se vende a diario.

### **Recomendación 4**

A la gerente propietaria de la empresa “Comercial Pineda”; que la persona encargada debe acoplarse y optimizar el espacio que la empresa dispone o en tal caso disminuir la compra de mercadería, con la finalidad de un buen funcionamiento de bodega y un mayor control de inventarios.

### **No cuenta con afiches que indiquen el acceso restringida a bodega**

Luego de evaluar el Cuestionario de Control Interno aplicado al Activo Corriente en la empresa “Comercial Pineda”, se constató que los inventarios no están protegidos de riesgo, debido a que se permite el acceso a bodega por todo el personal que labora dentro de la empresa; situación que se origina por la falta de cumplimiento a las Normas Generales de Control Interno, acceso restringido a los recursos y registros que en su parte pertinente menciona que “debe estar protegidos por mecanismos de seguridad, que permitan asignar responsabilidad en su custodia. Estas personas serán encargadas de rendir cuentas por su custodia y utilización”; el problema se origina debido a que el lugar donde se encuentra la mercadería no cuenta con protección ni rótulos que indiquen el ingreso restringido a personal no autorizado; esto puede causar robos y pérdida para la empresa por su fácil acceso. Por el momento es controlado por medio de cámaras.

### **Conclusión**

Los inventarios con los que cuenta la empresa, no están protegidos de riesgos, y el acceso a bodega no tiene seguridad respectiva.

### **Recomendación 5**

A la gerente propietaria de la empresa “Comercial Pineda”; debe caucionar al responsable de la mercadería para la que tome mayor responsabilidad y restrinja el acceso a personas no autorizadas o realice un contrato laboral sobre responsabilidades o un pagare por valores económicos estimados a la existencia de mercadería.

### **Registro oportuno de transacciones contables**

Luego de evaluar el Sistema de Control Interno aplicado a la cuenta Ventas, se determinó que no se registran diariamente las transacciones referente a las Ventas sino después de dos o tres días sucedido el hecho retrasando la información oportuna contable; esto se produce por falta de inobservancia al Principio de Contabilidad Generalmente Aceptados Confiabilidad que en su parte pertinente dice: “La confianza que el usuario de la información contable le otorga requiere que el registro oportuno de la operación del sistema sea estable, objetivo verificable”; situación que se produce debido a que la contadora de la empresa no registra las operaciones contables oportunamente provocando que la misma no sea confiable.

#### **Conclusión**

El registro de las transacciones en el período analizado no es oportuno especialmente la cuenta ventas, atrasando la información contable.

#### **Recomendación 6**

La Gerente propietaria de la empresa “Comercial Pineda”, debe solicitar al contador el registro diario de las transacciones especialmente las referentes a la cuenta ventas, con la finalidad de obtener información confiable y oportuna para la toma de decisiones.

### **Depósitos dentro las 24 horas**

Luego de analizar los cierres de caja y haber realizado la respectiva comprobación con el Estado de Cuenta se pudo constatar que los depósitos del efectivo no se realizan todos los días. El dinero de las retenciones es recaudado para luego ser depositado en el Banco el pago correspondiente del SRI.

En el 06 de febrero existe una diferencia de \$ 1.90 entre ventas al contado y ventas en efectivo motivo por el que se ha quedado una factura pendiente pero suma en el total de ventas; además el cierre de caja es de \$ 17.766,67 y en el Banco se encuentra depositado \$ 15.379,26 existe una diferencia de \$ 2.387,41 dinero que reposa en caja para ser depositado al siguiente día por lo que un cliente realizó una compra en la mañana y cancela en la tarde 18:00. Así mismo en la fecha 14 de febrero el cierre de caja es de \$ 7.096,79 y en el Banco se deposita \$ 18.234,78 se puede observar que existe un sobrante de \$ 11.137,99 razón por la que se dejó acumular los días domingos, lunes y martes y se deposita el día miércoles. De igual manera en el día 17 de febrero el cierre de caja es de \$ 7.193,29 y en el Banco se encuentra depositado \$ 12.556,40 existe una diferencia de \$ 5.363,11 de los cuales \$ 5.500,00 son prestados a la empresa por Luis Samaniego (esposo) para cubrir sobregiros en la cuenta y el restante de \$ 136.89 son reposados en caja para depositar al siguiente día.

El 23 de febrero el cierre de caja es de \$ 15.923,71 y el depósito en el Banco es de \$ 9.000,00 se observa una diferencia de \$ 6.923,71 razón por la que se realiza un préstamo al Sr. Jilber Pineda (hermano) y los \$ 923,71 queda en caja para depositar al siguiente día. En el día 28 de febrero el cierre de caja es de \$ 6.435,23 y en el Banco deposita \$ 6.500,00 existe una diferencia de \$ 64,77 valor prestado por Luis Samaniego (esposo) para depositar una cantidad cerrada.

Al final del cierre de caja estampa una faltante por el valor del flujo total del efectivo esto se debe a un error del formato del sistema; incumpliendo una de las políticas que es depositar el dinero dentro de las 24 horas consecutivas después de haber realizado el cierre; situación presentada debido a que en varias ocasiones se ha considerada acumular cierta cantidad de dinero para realizar el depósito; provocando que la empresa no cuente con fondos suficientes en su cuenta corriente del banco para cubrir pagos realizados con cheques o transferencia, e inclusive ocasiona inseguridad con el dinero que se mantiene en la empresa por situaciones como pérdida o robo.

## **Conclusión**

En ciertos casos se realiza los depósitos del efectivo dentro de las 24 horas y en otros casos realiza depósitos acumulados.

## **Recomendación 7**

A la Gerente Propietaria de la empresa “Comercial Pineda”, destinar una persona que se encargue de realizar los depósitos del dinero recaudado en el día dentro de las 24 horas y no dejar acumular para evitar robos o extracción del mismo.



## **Recuperación de cartera**

### **Comentario:**

Luego de analizar los auxiliares de cuentas por cobrar se pudo constatar que hay varios clientes que se encuentran en mora; incumpliendo una de las políticas del componente del COSO, Actividades de Control, que en su parte pertinente menciona que "...las políticas y procedimientos ayudan a garantizar que la gestión de la administración se lleve a cabo en forma efectiva..." situación presentada debido a que la contadora no hace un seguimiento de cuentas y documentos por cobrar para mantener de esta manera al día los auxiliares de los clientes que aún se encuentran sin saldar su valor; lo que ha provocado que la empresa mantenga un valor demasiado alto en este rubro y que el porcentaje de provisión que es destinado para estos hechos no pueda cubrir en su totalidad este valor, así mismo, esto ha ocasionado que no haya suficiente líquido para cubrir los gastos que se ocasionan por actividades de la empresa

### **Conclusión**

No hay una correcta recuperación de cartera.

### **Recomendación 8**

Se le recomienda a la Gerente Propietario asignar una persona que se encargue del movimiento de cartera para evitar estos inconvenientes de cobranza.

### **Independencia en el registro y control de la cuenta**

Luego de evaluar el Sistema de Control Interno aplicado a la cuenta Ventas, se determinó que no existe la correspondiente independencia en el registro y control de las transacciones por ventas, esto se produce por falta de inobservancia al Principio de Control Interno División del procesamiento de cada transacción que en su parte pertinente dice: “Ninguna persona debe tener la responsabilidad completa por una transacción”. Situación que se produce, porque el contador de la empresa además de registrar las transacciones diarias realiza otras actividades como vender y cobrar lo que impide realizar un eficiente registro y control de las mismas.

#### **Conclusión**

No existe en la cuenta ventas independencia en el registro de las transacciones, ya que el contador a más de estas funciones tiene que cumplir como vendedor y cobrador.

#### **Recomendación 9**

La Gerente propietaria de la empresa “Comercial Pineda”, deberá designar un a persona que sea independiente de las ventas con el registro, con la finalidad de tener un control optimo y así detectar los errores que se puedan presentar.

# CAPITULO III

**RUBROS EXAMINADOS**

Los rubros que se detallan a continuación han sido examinados.

<b>Activo Corriente</b>	
Caja	77.205,51
Bancos	92.338,26
Cuentas y Documentos por Cobrar	382.374,12
Cuentas y Documentos por Cobrar no Relacionados	214.605,19
Crédito Tributario IVA	3.049,30
Crédito Tributario Fuente	2.463,73
Mercaderías	270.430,60

**“Comercial Pineda”**

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Cuenta: CAJA-BANCOS**

**CÉDULA SUMARIA DE CAJA- BANCOS**

Cuentas	Saldo al 31-12-2018	Ajustes y Reclasificación		Saldo Auditado
		Debe	Haber	
CAJA	\$ 77.205,51			\$ 77.205,51
BANCOS	\$ 92.338,26			\$ 92.338,26
<b>Total</b>	<b>// 169.543,77</b>			<b>A 169.543,77</b>

√

SC

2-2

√

¥ Σ

**Comentario**

Los saldos presentados en la cuenta Caja y Bancos en el Estado de Situación Financiera de la empresa “Comercial Pineda” al 31 de diciembre del 2018 es razonable.

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

√ = Verificado

A = Saldo auditado

// = Saldo certificado

**Elaborado por: T.E.V.Q**

**Revisado por: N.Z.L.S**

**Fecha: 07-01-2020**

**“Comercial Pineda”**

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Cuenta:** ACTIVO EXIGIBLE

**CÉDULA SUMARIA DE CUENTAS  
Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y CUENTAS Y DOCUMENTOS POR  
COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Cuentas	Saldo al 31-12-2018	Ajustes y Reclasificación		Saldo Auditado	
		Debe	Haber		
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 407.601,52			\$ 407.601,52	√
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	\$ (25.227,40)			\$ (25.227,40)	√
ENITH P.	\$ 211.105,19			\$ 211.105,19	√
JILBER P.	\$ 2.500,00			\$ 2.500,00	√
GONZALO Q.	\$ 1.000,00			\$ 1.000,00	√
<b>Total</b>	<b>// 596.979,31</b>			<b>A 596.979,31</b>	

SC  
2-2

¥ Σ

**Comentario**

Los saldos presentados en la cuenta del Activo Exigible en el Estado de Situación Financiera de la empresa “Comercial Pineda” al 31 de diciembre del 2018 son razonables.

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

√ = Verificado

A = Saldo auditado

// = Saldo certificado

**Elaborado por:** T.E.V.Q

**Revisado por:** N.Z.L.S

**Fecha:** 07-01-2020

**“Comercial Pineda”**

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Cuenta: IMPUESTOS CORRIENTES**

**CÉDULA SUMARIA DE IMPUESTOS CORRIENTES**

Cuentas	Saldo al 31-12-2018	Ajustes y Reclasificación		Saldo Auditado
		Debe	Haber	
CREDITO TRIBUTARIO I.R AÑOS ANTERIORES CREDITO	\$ 2.336,70			\$ 2.336,70
TRIBUTARIO FUENTE	\$ 127,03			\$ 127,03
<b>Total</b>	<b>// 2.463,73</b>			<b>A 2.463,73</b>

√  
SC  
2-2  
√

¥ Σ

**Comentario**

Los saldos presentados en la cuenta Impuestos Corrientes en el Estado de Situación Financiera de la empresa “Comercial Pineda” al 31 de diciembre del 2018 son razonables.

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

√ = Verificado

A = Saldo auditado

// = Saldo certificado

**Elaborado por: T.E.V.Q**

**Revisado por: N.Z.L.S**

**Fecha: 07-01-2020**



**“Comercial Pineda”**

**Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos**

**Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**Cuenta: INVENTARIOS**

**CÉDULA SUMARIA DE MERCADERIAS**

Cuentas	Saldo al 31-12-2018	Ajustes y Reclasificación		Saldo Auditado
		Debe	Haber	
MERCADERÍA 0%	148036,13			148036,13
MERCADERÍA 12	122.394,47			122394,47
<b>Total</b>	<b>// 270.430,6</b>			<b>A 270.430,6</b>

√ SC  
2-2

¥ Σ

**Comentario**

Los saldos presentados en la cuenta Inventarios en el Estado de Situación Financiera de la empresa “Comercial Pineda” al 31 de diciembre del 2018 son razonables.

¥ = Valores tomados de la documentación de la empresa

√ = Verificado

A = Saldo auditado


// = Saldo certificado

**Elaborado por: T.E.V.Q**

**Revisado por: N.Z.L.S**

**Fecha: 07-01-2020**

INGRESOS	
Ventas	\$ 3.493.997,06

<p align="center"><b>“Comercial Pineda”</b></p> <p align="center"><b>Examen Especial al rubro Activo Corriente e Ingresos</b></p> <p align="center"><b>Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018</b></p> <p><b>Componente: INGRESOS</b></p> <p align="center"><b>CÉDULA SUMARIA DE VENTAS</b></p>					
Cuenta	Saldo Estado Financiero	Ajuste y Reclasificación		Saldo Auditado	<div style="border: 1px solid red; padding: 2px; display: inline-block;"> <span style="color: red;">ECS</span>  <span style="color: red;">1-3</span> </div>
		Debe	Haber		
Ventas	3.493.997,06			3.493.997,06	
<b>Total</b>	<b>// 3.493.997,06</b>			<b>▲ 3.493.997,06</b>	
					
<p align="center"><b>Comentario</b></p> <p>Una vez realizado el análisis de la cuenta Ventas sometida a examen, se pudo determinar que no existen deficiencias en las cifras presentadas, por lo que puede establecer que el saldo de la cuenta es razonable.</p> <p> <span style="color: red;">¥</span> = Valores tomados de la documentación de la empresa  <span style="color: red;">√</span> = Verificado  <span style="color: red;">▲</span> = Saldo auditado  <span style="color: red;">//</span> = Saldo certificado </p>					
<b>Elaborado por:</b> T.E.V.Q		<b>Revisado por:</b> N.Z.L.S		<b>FECHA:</b> 06-01-2020	

### **g. Discusión**

La empresa “COMERCIAL PINEDA” dedicada a la comercialización de productos de primera necesidad, al por mayor y menor, ubicada en el sector de la Gran Colombia de la ciudad de Loja, tiene un gran posicionamiento en el mercado, en especial en el sector norte de la ciudad, donde producto de la variedad de sus existencias para el comercio, la atención preferencial y personalizada a sus clientes de Loja y la implementación de la política de las ventas a crédito, entre otros factores han incidido para que el volumen de ventas se haya incrementado en los últimos años, sobre todo en el año 2019; sin embargo y precisamente por el incremento de sus ventas, particularmente a crédito, motivó la ejecución de un Examen Especial al rubro de los Activos Corrientes e Ingresos a fin de determinar la razonabilidad de sus valores reflejados en los Estados Financieros.

En este contexto y previo la aplicación del examen especial a los rubros antes expuestos se determinó mediante un diagnóstico que esta empresa está obligada a llevar contabilidad, y que por el mismo hecho viene cumpliendo sus actividades contables, laborales y tributarias a cabalidad, apegada a las normas y principios legales vigentes para el sector privado; sin embargo, a pesar de cumplir con estos deberes y obligaciones, se comprobó la existencia de algunas deficiencias relacionadas con el control y registro del movimiento del efectivo producto de las ventas a crédito; el cobro de cuentas pendientes y el pago a proveedores; por otros gastos operacionales inclusive personales, movimientos donde el exceso de confianza y la inexistencia de controles internos mínimos, origina la desconfianza de los valores reflejados en los Estados Financieros; a lo que se suma las cuentas por cobrar, cuyo valor es altamente significativo en el rubro de activos corrientes, al igual que mercaderías, que si bien tienen una alta demanda, los controles no son los adecuados, puesto que en determinadas fechas y horas, la gran mayoría del personal independientemente de su función cumple labores en ventas, lo

que produce retrasos en su registro y desactualización tanto del valor como del volumen de las mercaderías en el almacén, aspectos que fueron corroborados y respaldados al momento de realizar la visita previa.

Para el cumplimiento del presente trabajo y haciendo uso de la técnica de observación se conoció información general de la empresa, como la normativa que debe observar en todo el proceso contable; se aplicaron y evaluaron los procedimientos de control, en donde se verificó la problemática existente de los rubros del Activo Corriente y de los Ingresos: en Caja se observó la falta de arqueos sorpresivos; las conciliaciones bancarias no son elaboradas frecuentemente; no se realiza un análisis de la capacidad de pago, montos y vencimientos de las Cuentas por Cobrar; la contrastación del saldo físico y del saldo contable sólo se lo realiza al finalizar el año, rubros que por naturaleza constituyen en la base triangular de sus operaciones mercantiles.

En base a lo expuesto se evaluó el Sistema de Control Interno, mediante la aplicación del respectivo cuestionario lo que dio lugar a la elaboración de las cédulas narrativas donde queda expresados mediante los respectivos atributos, los puntos débiles de esta empresa comercial, así como también verificar la consistencia del registro de los rubros examinados de los activos corrientes e ingresos, a través de las cuentas de efectivo, cuentas por cobrar, inventarios y ventas, rubros que se verificaron con la aplicación de comparaciones de los saldos entre los registros auxiliares y mayores generales con el fin de conocer la razonabilidad de los mismos, finalmente se emitió un informe en el que se da a conocer los resultados obtenidos, el mismo que contiene conclusiones y recomendaciones que permitirá cumplir con los objetivos de la empresa y que sirva de aporte y soporte para que sus propietarios tomen las medidas correctivas para mejorar el control de los recursos económicos y financieros.

## **h. Conclusiones**

- ✓ El Examen Especial permitió la evaluación de los procedimientos de control interno aplicado dentro de la empresa “Comercial Pineda”, empleando técnicas de: observación, indagación y revisión selectiva, donde se evidenció que existe un limitado control en el cumplimiento de las operaciones administrativas y financieras que permitan complementar y respaldar las funciones encomendadas a la propietaria de la empresa.
  
- ✓ En el proceso de ejecución se examinó los rubros relacionadas con los Activos Corrientes e Ingresos, mediante la aplicación de procedimientos sustantivos en función de los objetivos de los diferentes programas desarrollados, en donde se determinó que no existen irregularidades significativas, sino más bien deficiencias administrativas como consecuencia de la inobservancia de ciertas normas de Control Interno aplicadas para el sector privado, entre ellas las políticas para salvaguardar el efectivo; delimitación de funciones; inexistencia de rótulos para direccionarse a los diferentes espacios, políticas de crédito, cobro y morosidad; constatación física de existencias; restricciones de ingreso y registro oportuno de las diferentes transacciones en función del giro del negocio y cruce de información, determinándose que los saldos presentados en los Estados Financieros son razonables.
  
- ✓ El Informe del Examen Especial realizado a la empresa “Comercial Pineda” refleja la determinación de la razonabilidad de los saldos presentados en las cuentas bajo examen, de igual manera refleja las debilidades en los rubros examinados que si bien no constituyen irregularidades si son observaciones a ciertos procedimientos administrativos y financieros, sin embargo, se han emitido los comentarios, las conclusiones y las recomendaciones que deben ser tomadas en cuenta a fin de tomar decisiones encaminadas a proteger sus recursos y crear las condiciones necesarias para garantizar un crecimiento económico en la empresa.

**i. Recomendaciones**

- ✓ A la gerenta propietaria de la empresa se recomienda implementar un adecuado Sistema de Control Interno, que permita un manejo y control de los recursos económicos financieros de la empresa, de manera de contrarrestar las debilidades evidenciadas en las cuentas por cobrar en el proceso del Examen Especial.
- ✓ De igual manera se recomienda considerar la aplicación de ciertas prácticas en forma periódica a fin de garantizar la correcta marcha de la empresa entre ellas los arqueos sorpresivos, la elaboración de conciliaciones bancarias por personal independiente, analizar la capacidad de pago de clientes, colocar rótulos para direccionarse a los diferentes departamentos, realizar la constatación física de los inventarios y medidas para proteger los valores recaudados producto de las ventas y el cobro de cuentas.
- ✓ Dar cumplimiento a las recomendaciones que constan en el Informe del Examen Especial con la finalidad de contrarrestar y eliminar las debilidades administrativas y financieras expuestas y que de no tener los correctivos necesarios logren dar lugar en un momento determinado al cometimiento de irregularidades que pongan en riesgo los recursos de la empresa.

## j. Bibliografía

### Libros

Renau Piqueras , J. J. (2015). *Introducción a la dirección de empresas*. Valencia: Brief Ediciones.

Alvarado Lucero, W. (2014). *Auditoría de Examen Especial*.

Andrade, R. (2011). En *Auditoría Teoría Básica* (págs. 48-49). Loja: UTPL.

Blanco, Y. (2012). *Auditoría Integral Normas y Procedimientos*. Colombia: ECOE.

Biler Reyes, S. (06 de Marzo de 2017). *Auditoría Elementos Esenciales*. Obtenido de <https://www.dominiodelasciencias.com/pdf>

Córdova, M. (2012). *Gestión Fiananciera*. Colombia.

Estado, C. G. (2001). *Manual de Auditoría Financiera Gubernamental*.

Estufiñan, R. (2015). *Control y Fraudes con base en el ciclo transaccional*. Bogotá-Colombia: ECOE.

Fonseca, O. (2012). *Auditoría Gubernamental Moderna*. Perú: IICO.

Gamboa Salinas, J. M., Jordán Vaca, J. E., & Pérez Salinas, M. J. (2017). *Aplicación Básica de la Contabilidad Comercial*. Ambato: Megagraf .

Guajardo, C., & Andrade, N. (2012). *Contabilidad para no contadores*.

Jiménez Ochoa, E. S. (02 de 05 de 2013). *Importancia.org*. Obtenido de <https://www.importancia.org/empresa.php>

León, M. (2012). *Auditoría Financiera*. ECUADOR: ECOE.

León, Marcelo. (2012). *El proceso de la Auditoría Financiera*. Loja, Loja, Ecuador.

Luna, Y. (2012). *Auditoría Integral normas y procedimientos*. Bogotá: ECOE Ediciones.

Mendívil , V. (2016). *Elementos de Auditoría*. México D.f.: Cengage Learning.

Montes, C., Montilla, O., & Vallejo, C. (2016). *Auditoría financiera bajo estándares internacionales*. bogotá: Alfaomega.



- Napolitano, A., Holguín, F., & Tejero, A. (2013). *Auditoría de Estados Financieros y su Documentación*. México: Printed.
- Padilla, M. (2012). *Gestión Financiera*. Colombia.
- Padilla, P., Echeverría, E., & Orejuela, C. (2015). *Auditoría Financiera Aplicada a los Sectores Público y Privado*. Ecuador: ESPE.
- Peña, A. (2011). *Auditoría un Enfoque Práctico*. España: Paraninfo.
- Sánchez Curiel, G. (2016). *Auditoría de estados financieros*. México: Pearson.
- Sandoval, H. (2012). *Introducción a la Auditoría*. México: Red Tercer Milenio.
- Santillana, J. (2011). *Establecimiento de normas de control interno*. México: Thomson.
- Sarmiento, Karen. (2015). Examen especial a las cuentas: inventarios y cuentas por pagar en surectel ingeniería y proyectos CÍA. LTDA de la ciudad de Loja, período 2013. Loja, Loja, Ecuador.
- Thompson, I. (s.f.). *PromonegocioS.net*. Obtenido de PromonegocioS.net:  
<https://www.promonegocios.net/empresa/concepto-empresa.html>
- Valencia, J. (2012). *Control Interno un efectivo sistema para la empresa*. México: Trillas.

### **Reglamentos y leyes**

- Contraloría. (2001). *Contraloría.gob.ec*. Obtenido de  
<https://www.contraloria.gob.ec/documentos/normatividad/MGAG-Cap-I.pdf>
- Contraloría General del Estado. (24 de Agosto de 2001). *Contraloría General del Estado*.  
 Obtenido de Mnuual de Auditoría Financiera:  
<https://www.contraloria.gob.ec/documentos/normatividad/ManAudFin.pdf>
- Contraloría General del Estado. (16 de 12 de 2014). *Normas de Control Interno Suplemento Registro Oficial 87*. Obtenido de

[https://www.oas.org/juridico/PDFs/mesicic5\\_ecu\\_ane\\_cge\\_12\\_nor\\_con\\_int\\_400\\_cge.pdf](https://www.oas.org/juridico/PDFs/mesicic5_ecu_ane_cge_12_nor_con_int_400_cge.pdf)

Contraloría General del Estado. (18 de Diciembre de 2015). *Ley Orgánica 73 Registro*

*Oficial Suplemento 595*. Obtenido de

<https://www.contraloria.gob.ec/documentos/transparencia/2016/LEY%20ORGANICA%20DE%20LA%20CGE.pdf>

Corral, A. (2001). *Manual de Auditoría Financiera*. Obtenido de

<https://www.contraloria.gob.ec/Normatividad/BaseLegal>

DOENS, L. C. (2006). *AUTORIDAD NACIONAL DEL AMBIENTE*. Obtenido de

AUTORIDAD NACIONAL DEL AMBIENTE: <https://www.kpesic.com/wp-content/uploads/2018/02/MANUAL-AUDITORIAS-AMBIENTALES-CLAVE.pdf>

Federación Nacional de Contadores del Ecuador. (2001). *Actualización Contable*. Quito,

Ecuador: Edi-Ábaco Cía. Ltda. Obtenido de Edi-Ábaco Cía. Ltda.

Federación Nacional de Contadores del Ecuador. (2001). *Actualización Contable*. Quito,

Ecuador: Edi-Ábaco Cía. Ltda.

### **Páginas web**

Escolar, p. (29 de noviembre de 2008). *endi ELNUEVODIA.COM*. Obtenido de endi

ELNUEVODIA.COM:

<https://www.elnuevodia.com/suplementos/bienestar/nota/quesonlaspruebaspsicometricas-496198/>

*Gran Enciclopedia de Economía*. (15 de 11 de 2019). Obtenido de

<http://webcache.googleusercontent.com/search?q=cache:U5WIRtckFxFgJ:www.economia48.com/spa/d/normas-de-auditoria-generalmente-aceptadas-naga/normas-de-auditoria-generalmente-aceptadas-naga.htm+&cd=1&hl=es&ct=clnk&gl=ec>

Hacienda, M. d. (21 de Diciembre de 2010). *Instituto de Contabilidad y Auditoría de*

*Cuentas*. Obtenido de

<http://webcache.googleusercontent.com/search?q=cache:LqB9O9zPRxIJ:www.icac.meh.es/Controladores/VerDocumento.ashx%3Fhid%3Dnoraud0105+&cd=1&hl=es&ct=clnk&gl=ec>

*La gran Enciclopedia de Economía*. (15 de 11 de 2019). Obtenido de

<http://webcache.googleusercontent.com/search?q=cache:U5WlRtckFvgJ:www.economia48.com/spa/d/normas-de-auditoria-generalmente-aceptadas-naga/normas-de-auditoria-generalmente-aceptadas-naga.htm+&cd=1&hl=es&ct=clnk&gl=ec>

Universidad EAFIT. (2010). *eafit.edu.co*. Obtenido de

<http://www.eafit.edu.co/escuelas/administracion/consultorio-contable/Documents/Nota%20de%202021%20NAGA%2%64s.pdf>

## k. Índice

Certificado.....	ii
Autoría.....	iii
Carta de autorización.....	iv
Dedicatoria .....	v
Agradecimiento .....	vi
a. Título.....	1
b. Resumen.....	2
c. Introducción .....	6
d. Revisión de literatura .....	8
Empresa.....	8
Empresa comercial.....	8
Importancia .....	8
Auditoría .....	8
Objetivos.....	9
Características.....	9
Objetiva .....	9
Sistemática .....	9
Profesional.....	10
Específica .....	10
Normativa.....	10
Decisoria .....	10
Importancia .....	10

Alcance .....	10
Examen especial.....	11
Objetivos .....	11
Importancia .....	11
Utilización.....	12
Proceso del examen especial.....	12
FASE I: Planificación. ....	15
Planificación preliminar.....	16
Conocimiento de la entidad.....	16
Obtención de información.....	17
Reporte de la planificación preliminar .....	17
Planificación específica. ....	18
Materialidad .....	18
Control interno .....	18
Evaluación del riesgo del control interno.....	25
Muestreo.....	27
Distribución de Actividades.....	30
FASE II: Ejecución .....	32
Técnicas de Auditoría. ....	32
Papeles de trabajo. ....	35
Marcas de auditoría .....	38
Índices .....	40
Cédulas de auditoría.....	41

Elementos.....	41
Hallazgo del examen especial .....	42
Fase III: Comunicación de resultados .....	44
Tipos de comunicación.....	44
Comunicación al inicio del examen especial .....	44
Comunicación en el transcurso del examen especial .....	44
Comunicación al término del examen especial.....	45
Informe del examen especial. ....	45
Clases de informes .....	46
Tipos de opinión.....	46
Comentarios, conclusiones y recomendaciones.....	48
Entrega del informe.....	49
Normas de auditoría.....	49
Normas de auditoría generalmente aceptadas (NAGA`S) .....	49
Normas generales o personales. ....	50
Normas de ejecución del trabajo. ....	50
Normas de preparación del informe .....	50
Normas de auditoría generalmente aceptadas .....	51
Normas internacionales de auditoría (NIA) .....	52
Normas internacionales de auditoría .....	53
e. Materiales y métodos .....	55
f. Resultados.....	57
j. Bibliografía .....	323

k. Índice.....	327
l. Anexos .....	331
Ilustración 1: Fases del Examen Especial .....	13
Ilustración 2: Estructura orgánica “Comercial Pineda” .....	67
Modelo 1: Cuestionario de control interno .....	24
Modelo 2: Programa de Trabajo .....	29
Modelo 3: Cédula Narrativa.....	42
Tabla 1: Calificación del riesgo .....	27
Tabla 2: Técnicas de Auditoría .....	33
Tabla 3: Marcas de auditoría .....	39
Tabla 4 Hoja de índices.....	40



# **1. Anexos**

### **Contrato de Trabajo**

En la ciudad de Loja, a los 19 días del mes de noviembre de 2019 se celebra el siguiente contrato de trabajo entre la empresa “Comercial Pineda”, Gerente Propietaria la Sra. Enith Marlene Pineda Torres, que en adelante y para efectos legales se denomina Auditada y la señorita Tania Emperatriz Vélez Quizhpe, Jefe de Equipo de Auditoría, estudiante de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja se denominará Auditora, el mismo que se sujeta a las siguientes cláusulas.

1. **Alcance.** - La contratada señorita Tania Emperatriz Vélez Quizhpe se compromete a ejecutar un Examen Especial al rubro activo corriente e ingresos de la empresa “Comercial Pineda” de la ciudad de Loja, período 2018.
2. **Objetivo del trabajo.** - El trabajo de Examen Especial debe cumplir los siguientes objetivos.
  - ✓ Evaluar los procedimientos de control interno de los activos corrientes e ingresos adoptados por la empresa.
  - ✓ Determinar la razonabilidad de los saldos de los activos corrientes e ingresos reflejados en los Estados Financieros.
  - ✓ Realizar el informe de examen especial, que contenga comentarios, conclusiones y recomendaciones como instrumento para la correcta toma de decisiones.
3. **Período de contratación:** El trabajo se desarrollará entre el 19 de noviembre del 2019, fecha de firma del presente contrato y el 22 de enero del 2020, fecha en la que se finaliza la contratación.
4. **Responsabilidades:** La emisión del informe de la elaboración del Examen al rubro Activo Corriente e Ingresos es responsabilidad netamente de la contratada y la certificación de la documentación es responsabilidad de la empresa.

5. **Apoyo y compromiso de la Empresa:** Los directivos se comprometen a prestar toda clase de facilidades para el acceso a la información y los documentos sustentatorios, de tal manera que no habrá limitaciones para el desarrollo del trabajo del examen especial.
6. **Conformación del contrato de los Directivos:** El presente trabajo se realiza por petición y autorización de los directivos de la empresa en oficio de fecha 19 de noviembre del 2019
7. **Otros aspectos contractuales**
  - ✓ La fecha de entrega del Informe será el 22 de enero del 2019.
  - ✓ La Propietaria asignará un espacio físico al auditor para el desarrollo del Examen Especial.
  - ✓ No existe ninguna razón ética para la no realización del examen.
  - ✓ No se estipula pago alguno por cuanto se trata de un trabajo académico previo a la obtención del Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría en la Universidad Nacional de Loja.

Loja, 19 de noviembre del 2019

"COMERCIAL PINEDA"  
Enith Marlene Pineda T.  
RUC: 1102875893001  
Av. Gran Colombia No. 547201  
Lic. Enith Marlene Pineda Torres  
**CONTRATANTE**

  
Srta. Tania Emperatriz Vélez Quizhpe  
**JEFE DE EQUIPO/OPERATIVO**

## COMERCIAL PINEDA

Pag.1 de 2

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2018

<b>1. ACTIVO</b>		<b>1,606,349.11</b>
1.01. ACTIVO CORRIENTE	1,042,466.71	
1.01.01. CAJA BANCOS	169,543.77	
1.01.01.01. CAJA	77,205.51	
1.01.01.01.01 Caja General	77,205.51	
1.01.01.02. BANCOS	92,338.26	
1.01.01.02.01 Banco de Loja	92,338.26	
1.01.02. ACTIVO EXIGIBLE	596,979.31	
1.01.02.01. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRA	382,374.12	
1.01.02.01.01 Cuentas por Cobrar Cliente	407,601.52	
1.01.02.01.03 (-) Provision de Cuentas I(	25,227.40 )	
1.01.02.02. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRA	214,605.19	
1.01.02.02.01 Cxc Enith Marlene Pineda T	211,105.19	
1.01.02.02.04 Cxc Jilber Pineda	2,500.00	
1.01.02.02.05 Cxc Jose Quizhpe	1,000.00	
1.01.03. IMPUESTOS CORRIENTES	5,513.03	
1.01.03.01. CREDITO TRIBUTARIO IVA	3,049.30	
1.01.03.01.01 Credito Tributario IVA	3,049.30	
1.01.03.02. CREDITO TRIBUTARIO FUENTE	2,463.73	
1.01.03.02.01 Credito Tributario I.R. Añ	2,336.70	
1.01.03.02.02 Credito Tributario Fuente	127.03	
1.01.04. INVENTARIOS	270,430.60	
1.01.04.01. MERCADERIAS	270,430.60	
1.01.04.01.01 Inventario de Mercaderias	122,394.47	
1.01.04.01.02 Inventario de Mercaderias	148,036.13	
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	563,882.40	
1.02.01. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	563,882.40	
1.02.01.01. ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	3,882.40	
1.02.01.01.03 Equipo de Computacion	3,613.57	
1.02.01.01.04 (-) Depreciacion Acumulada(	1,823.04 )	
1.02.01.01.06 Maquina	920.43	
1.02.01.01.07 (-) Depreciacion Acumulada(	277.94 )	
1.02.01.01.08 Frigorifico	2,368.42	
1.02.01.01.09 (-) Depreciacion Acumulada(	919.04 )	
1.02.01.02. ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	560,000.00	
1.02.01.02.01 Terrenos	560,000.00	
<b>2. PASIVO</b>		<b>1,285,629.79</b>
2.01. PASIVO CORRIENTE	733,512.13	
2.01.01. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	687,293.81	
2.01.01.01 Proveedores	471,036.89	
2.01.01.02 CxP Luis Samaniego	216,256.92	
2.01.02. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINA	33,400.62	
2.01.02.02 Prestamo Banco de Loja 10102037	33,400.62	
2.01.03. OBLIGACIONES CON EL SRI	3,237.21	
2.01.03.03. I V A VENTAS	3,237.21	
2.01.03.03.03 SRI por Pagar	3,237.21	
2.01.04. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	9,580.49	
2.01.04.01. OBLIGACIONES CON EL IESS	907.39	
2.01.04.01.01 Aporte Personal Por Pagar	396.97	
2.01.04.01.02 Aporte Patronal Por Pagar	510.42	
2.01.04.02. PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	6,309.88	
2.01.04.02.01 Provision Decimo Tercer Su	316.48	

**COMERCIAL PINEDA**

Pag.2 de 2

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)**

Al 31/12/2018

2.01.04.02.02 Provision Decimo Cuarto Su	1,383.17	
2.01.04.02.03 Provision para Vacaciones	4,610.23	
<b>2.01.04.03. PARTICIPACIONES TRABAJADORES P</b>	<b>2,363.22</b>	
2.01.04.03.01 15% Participaciones a Empl	2,363.22	
<b>2.02. PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>552,117.66</b>	
<b>2.02.01. OBLIGACIONES FINANCIERAS POR PAGAR</b>	<b>552,117.66</b>	
2.02.01.01 Prestamo Banco Loja 1010203784	134,676.90	
2.02.01.05 Cuentas por pagar Luis Samanieg	417,440.76	
<b>3. PATRIMONIO</b>		<b>320,719.32</b>
<b>3.01. CAPITAL</b>	<b>304,964.51</b>	
3.01.01 Capital Social	304,964.51	
<b>3.03. RESULTADOS</b>	<b>15,754.81</b>	
3.03.02 Utilidad o Perdida del Ejercicio Ant	15,754.81	
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>1,606,349.11</b>

<b>Elaborador por: ELIZABETH</b>	<b>Analista Contable</b>	<b>Aprobado por</b>