



# UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

## UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y HUMANÍSTICAS

### CARRERA DE INGENIERÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

#### TÉSIS DE GRADO

#### TÍTULO

**“APLICACIÓN DE UNA AUDITORÍA FINANCIERA DE LA  
FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA  
DEL CANTÓN SAQUISILÍ, PROVINCIA DE COTOPAXI EN EL  
PERIODO ENERO DICIEMBRE 2013”**

Tesis presentada previa a la obtención del título de: Ingeniera en Contabilidad y Auditoría C.P.A.

#### **Autoras:**

Guamán Guanoluisa Jessica Paola

Tigse Heredia Zoila Maribel

#### **Director:**

Eco. Jaime Fernando Andrade Guamán

Latacunga – Ecuador

Octubre 2015



**UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI**  
UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y HUMANÍSTICAS  
Latacunga – Ecuador

**AUDITORÍA**

Los criterios emitidos en el presente trabajo de investigación son de exclusiva responsabilidad de las autoras **“APLICACIÓN DE UNA AUDITORÍA FINANCIERA DE LA FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA DEL CANTÓN SAQUISILÍ, PROVINCIA DE COTOPAXI EN EL PERIODO ENERO DICIEMBRE 2013”**, son de exclusiva responsabilidad de las autoras.

Guamán Guanoluisa Jessica Paola  
C.I. 050375459-0

Tigse Heredia Zoila Maribel  
C.I. 050318326-1



**UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI**  
UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y HUMANÍSTICAS  
Latacunga – Ecuador

**AVAL DEL DIRECTOR DE TESIS**

En calidad de Director del Trabajo de Investigación sobre el tema:

**“APLICACIÓN DE UNA AUDITORÍA FINANCIERA DE LA FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA DEL CANTÓN SAQUISILÍ, PROVINCIA DE COTOPAXI EN EL PERIODO ENERO DICIEMBRE 2013”**  
de Guamán Guanoluisa Jessica Paola y Tigse Heredia Zoila Maribel, postulantes de la Carrera de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, considero que dicho Informe Investigativo cumple con los requerimientos metodológicos y aportes científico-técnicos suficientes para ser sometidos a la evaluación del Tribunal de Validación de Tesis que el honorable Consejo Académico de la Unidad Académica de Ciencias Administrativas y Humanísticas de la Universidad Técnica de Cotopaxi designe, para su correspondiente estudio y calificación.

Latacunga, octubre del 2015.

El Director

.....  
Eco. Jaime Fernando Andrade Guamán  
**DIRECTOR DE TESIS**



## CERTIFICADO

Latacunga, Marzo del 2015.

En calidad de Gerente Propietario de la Ferretería La Fachadita Franquiado Disensa certificó que las señoritas GUAMÁN GUANOLUISA JESSICA PAOLA portadora de la C.I. 050375459-0 y TIGSE HEREDIA ZOILA MARIBEL portadora de la C.I. 050318326-1 egresadas de la Carrera de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría de la Universidad Técnica de Cotopaxi, desarrollaron el tema: **"APLICACIÓN DE UNA AUDITORÍA FINANCIERA DE LA FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUIADO DISENSA DEL CANTÓN SAQUISILÍ, PROVINCIA DE COTOPAXI EN EL PERIODO ENERO DICIEMBRE 2013"** el cual cumple con los requerimientos establecidos para tal efecto.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad, autorizando a las interesadas hacer uso del presente como estimen conveniente.

Atentamente,

Sr. Néstor Wilfrido Palma Palma

**GERENTE PROPIETARIO FERRETERÍA "LA FACHADITA"**

C.I. 050047036-4

FERRETERIA  
LA  
FACHADITA  
Palma Palma Nestor Wilfrido  
Dir: Mariscal Sucre 10 35  
Tlf: 7 2 1 3 1 9  
Saquisilí Ecuador





**UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI**  
UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y HUMANÍSTICAS  
Latacunga – Ecuador

**APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE GRADO**

En calidad de Miembros del Tribunal de Grado aprueban el presente Informe de Investigación de acuerdo a las disposiciones reglamentarias emitidas por la Universidad Técnica de Cotopaxi, por la Unidad Académica de Ciencias Administrativas y Humanísticas; por cuanto, las postulantes: Guamán Guanoluiza Jessica Paola y Tigse Heredia Zoila Maribel con el Título de Tesis: **“APLICACIÓN DE UNA AUDITORÍA FINANCIERA DE LA FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA DEL CANTÓN SAQUISILÍ, PROVINCIA DE COTOPAXI EN EL PERIODO ENERO DICIEMBRE 2013”** han considerado las recomendaciones emitidas oportunamente y reúnen los méritos suficientes para ser sometido al acto de Defensa de Tesis.

Por lo antes expuesto, se autoriza realizar los empastados correspondientes, según la normativa institucional.

Latacunga, octubre del 2015.

Para constancia firman:

  
Dra. Myrian Hidalgo  
**PRESIDENTE**

  
Ing. Patricio Bedón  
**MIEMBRO**

  
Ing. Isabel Armas  
**OPOSITOR**

## **AGRADECIMIENTO**

Primeramente a Dios por darme salud y vida e inteligencia para culminar con este trabajo, a mis padres por apoyarme y guiarme en las buenas y malas, a mi esposo por el apoyo incondicional que me brindo, y un agradecimiento especial al Economista Fernando Andrade por su acertada dirección, a la Ferretería La Fachadita por facilitarnos toda la información necesaria para la culminación de este trabajo.

*Jessica*

## **AGRADECIMIENTO**

A Dios por brindarme la vida, salud y sabiduría para poder culminar con el presente trabajo de tesis. A mi familia por brindarme su apoyo incondicional, a mis maestros por compartir sus conocimientos en especial al Eco. Fernando Andrade por guiar la realización del presente trabajo, a todos quienes forman parte de la Ferretería “La Fachadita” por brindarnos la apertura necesaria.

*Maribel*

## **DEDICATORIA**

La presente tesis se la dedico a mi hijo Sebastián quien ha sido el pilar fundamental para culminar con mi carrera profesional, a mi familia que siempre me han apoyado, brindándome su comprensión, amistad y cariño, y también dedico este trabajo a la Virgen del Cisne quien me ha guiado y cuidado en toda esta etapa de mi vida estudiantil.

*Jessica*

## **DEDICATORIA**

El presente trabajo lo dedico a Dios por estar conmigo en cada paso que doy, a mi familia por ser uno de los pilares fundamentales, al brindarme su confianza y aliento, en mi trayectoria estudiantil, ya que siempre estuvieron ahí velando por mi bienestar y ofreciéndome su apoyo incondicional para continuar y no desmayar en el transcurso de estos años de estudio.

***Maribel***

# ÍNDICE DE CONTENIDOS

| CONTENIDO                               | PÁG.                                 |
|---|--------------------------------------|
| PORTADA.....                            | i                                    |
| AUDITORÍA .....                         | ii                                   |
| AVAL DEL DIRECTOR DE TESIS .....        | iii                                  |
| AVAL DE LA FERRETERÍA LA FACHADITA..... | <b>¡Error! Marcador no definido.</b> |
| APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE GRADO.....   | v                                    |
| AGRADECIMIENTO.....                     | vi                                   |
| DEDICATORIA .....                       | viii                                 |
| ÍNDICE DE CONTENIDOS .....              | x                                    |
| ÍNDICE DE CUADROS.....                  | xv                                   |
| ÍNDICE DE TABLAS .....                  | xv                                   |
| ÍNDICE DE GRÁFICOS .....                | xvi                                  |
| RESUMEN.....                            | xvii                                 |
| ABSTRACT.....                           | xviii                                |
| AVAL DEL ABSTRACT.....                  | <b>¡Error! Marcador no definido.</b> |
| INTRODUCCIÓN .....                      | 1                                    |
| CAPÍTULO I .....                        | 3                                    |
| 1 FUNDAMENTACIÓN TEÓRICA .....          | 3                                    |
| 1.1 ANTECEDENTES.....                   | 3                                    |
| 1.2 CATEGORÍAS FUNDAMENTALES.....       | 4                                    |
| 1.3 GESTIÓN.....                        | 4                                    |
| 1.4 GESTIÓN ADMINISTRATIVA .....        | 5                                    |
| 1.4.1 IMPORTANCIA .....                 | 6                                    |
| 1.5 GESTIÓN FINANCIERA.....             | 6                                    |
| 1.5.1 IMPORTANCIA .....                 | 7                                    |
| 1.6 CONTABILIDAD.....                   | 7                                    |
| 1.6.1 IMPORTANCIA .....                 | 8                                    |
| 1.7 CONTROL INTERNO.....                | 9                                    |
| 1.7.1 OBJETIVOS .....                   | 9                                    |
| 1.7.2 IMPORTANCIA .....                 | 10                                   |
| 1.7.3 COMPONENTES .....                 | 10                                   |
| 1.8 AUDITORÍA.....                      | 11                                   |
| 1.8.1 ALCANCE.....                      | 12                                   |

**CONTENIDO****PÁG.**

|            |   |    |
|------------|---|----|
| 1.8.2      | IMPORTANCIA .....   | 12 |
| 1.8.3      | CLASIFICACIÓN DE LA AUDITORÍA .....                         | 12 |
| 1.8.4      | NORMAS DE AUDITORÍA GENERALMENTE ACEPTADAS .....            | 13 |
| 1.8.4.1    | CLASIFICACIÓN DE LAS NORMAS DE AUDITORÍA GENERALMENTE ..... | 14 |
| 1.8.4.1.1  | NORMAS PERSONALES.....                                      | 14 |
| 1.8.4.1.2  | NORMAS DE EJECUCIÓN DEL TRABAJO .....                       | 15 |
| 1.8.4.1.3  | NORMAS DE INFORMACIÓN .....                                 | 16 |
| 1.8.5      | AUDITOR.....  | 16 |
| 1.8.5.1    | CÓDIGO DE ÉTICA .....                                       | 16 |
| 1.9        | AUDITORÍA FINANCIERA.....                                   | 17 |
| 1.9.1      | IMPORTANCIA .....   | 18 |
| 1.9.2      | OBJETIVOS.....  | 18 |
| 1.9.3      | ALCANCE.....  | 18 |
| 1.9.4      | CAMPOS DE APLICACIÓN .....                                  | 18 |
| 1.9.5      | CARACTERÍSTICAS.....  | 19 |
| 1.10       | FASES DE LA AUDITORÍA FINANCIERA .....                      | 19 |
| 1.10.1     | FASE I PLANIFICACIÓN .....                                  | 19 |
| 1.10.1.1   | PLANIFICACIÓN PRELIMINAR .....                              | 20 |
| 1.10.1.2   | PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA .....                             | 21 |
| 1.10.1.3   | PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA .....                              | 23 |
| 1.10.2     | PROGRAMAS DE AUDITORÍA.....                                 | 23 |
| 1.10.3     | FASE II EJECUCIÓN DEL TRABAJO .....                         | 23 |
| 1.10.3.1   | PAPELES DE TRABAJO.....                                     | 24 |
| 1.10.3.1.1 | OBJETIVOS.....  | 24 |
| 1.10.3.1.2 | CARACTERÍSTICAS.....  | 24 |
| 1.10.3.1.3 | CONTENIDO DE LOS PAPELES DE TRABAJO .....                   | 24 |
| 1.10.3.1.4 | CLASIFICACIÓN DE LOS PAPELES DE TRABAJO .....               | 25 |
| 1.10.3.1.5 | ARCHIVOS DE LOS PAPELES DE TRABAJO.....                     | 26 |
| 1.10.3.2   | MARCAS DE AUDITORÍA.....                                    | 26 |
| 1.10.3.3   | ÍNDICES DE AUDITORÍA.....                                   | 26 |
| 1.10.4     | FASE III COMUNICACION DE RESULTADOS O INFORME.....          | 27 |
| 1.10.4.1   | EL INFORME DE AUDITORÍA.....                                | 27 |
| 1.10.4.1.1 | REQUISITOS Y CUALIDADES DEL INFORME.....                    | 28 |
| 1.10.4.1.2 | CLASES DE INFORMES.....                                     | 29 |

| <b>CONTENIDO</b>  | <b>PÁG.</b> |
|---|-------------|
| 1.10.4.1.3 EL DICTAMEN PROFESIONAL .....                            | 29          |
| 1.10.4.1.4 TIPOS DE OPINIONES .....                                 | 30          |
| 1.10.4.2 INFORME CONFIDENCIAL DE CONTROL INTERNO .....              | 30          |
| 1.10.4.3 INFORME DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS. ....  | 31          |
| CAPÍTULO II .....   | 33          |
| 2 ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN DE RESULTADOS .....                     | 33          |
| 2.1 INTRODUCCIÓN .....  | 33          |
| 2.2 METODOLOGÍA UTILIZADA .....                                     | 34          |
| 2.3 PREGUNTAS CIENTÍFICAS .....                                     | 37          |
| 2.4 OPERACIONABILIDAD DE VARIABLES .....                            | 38          |
| 2.5 ANÁLISIS SITUACIONAL FODA .....                                 | 40          |
| 2.6 ENTREVISTA APLICADA AL GERENTE DE LA FERRETERÍA LA FACHADITA. . | 42          |
| 2.7 ENTREVISTA DIRIGIDA AL CONTADOR DE LA FERRETERÍA LA FACHADITA   | 43          |
| 2.8 ANÁLISIS DE ENTREVISTAS REALIZADAS.....                         | 46          |
| 2.9 ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN DE RESULTADOS DE LA ENCUESTA .....    |             |
| DIRIGIDA A LOS CLIENTES DE LA FERRETERÍA LA FACHADITA.....          | 47          |
| 2.10 ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN DE RESULTADOS DE LAS ENCUESTAS ..... |             |
| DIRIGIDAS A LOS PROVEEDORES DE LA FERRETERÍA LA FACHADITA.....      | 54          |
| 2.11 CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES .....                           | 59          |
| CAPÍTULO III .....  | 61          |
| 3 DESARROLLO DE LA PROPUESTA .....                                  | 61          |
| 3.1 INTRODUCCIÓN .....  | 61          |
| 3.2 JUSTIFICACIÓN.....  | 62          |
| 3.3 OBJETIVOS .....   | 63          |
| 3.4 DISEÑO DE LA PROPUESTA .....                                    | 64          |
| 3.5 ARCHIVO PERMANENTE.....   | 69          |
| 3.5.1 INFORMACIÓN GENERAL .....                                     | 69          |
| 3.5.1.1 RESEÑA HISTÓRICA.....                                       | 69          |
| 3.5.1.2 DIRECCIÓN DE LA MATRIZ, HORARIOS DE TRABAJO.....            | 70          |
| 3.5.1.3 PERSONAL DIRECTIVO.....                                     | 71          |
| 3.5.2 ACTIVIDADES COMERCIALES .....                                 | 72          |
| 3.5.2.1 PRODUCTOS QUE COMERCIALIZA .....                            | 72          |
| 3.5.2.2 CONDICIONES DE VENTA .....                                  | 73          |



**CONTENIDO****PÁG.**

|         |  |     |
|---------|--|-----|
| 3.5.2.3 | PRINCIPALES PROVEEDORES .....                                    | 74  |
| 3.5.3   | INFORMACIÓN CONTABLE.....  | 75  |
| 3.5.3.1 | PRINCIPALES DEPARTAMENTOS .....                                  | 75  |
| 3.5.3.2 | DETALLE DE FIRMAS .....  | 77  |
| 3.5.3.3 | DESCRIPCIÓN DEL SISTEMA CONTABLE UTILIZADO .....                 | 78  |
| 3.5.3.4 | PERIODICIDAD EN LA PRESENTACIÓN DE INFORMES .....                | 80  |
| 3.5.3.5 | PLAN DE CUENTAS .....  | 81  |
| 3.5.4   | POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS .....                                 | 86  |
| 3.5.4.1 | INVENTARIOS .....  | 86  |
| 3.5.4.2 | ACTIVOS FIJOS .....  | 87  |
| 3.5.4.3 | VENTAS .....   | 88  |
| 3.5.4.4 | COMPRAS .....  | 90  |
| 3.5.5   | HISTORIA FINANCIERA .....  | 91  |
| 3.5.5.1 | RESUMEN POR AÑO DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA .....         | 91  |
| 3.5.5.2 | RESUMEN POR AÑOS DEL ESTADO DE RESULTADOS .....                  | 94  |
| 3.5.5.3 | ÍNDICES FINANCIEROS .....  | 95  |
| 3.5.6   | SITUACIÓN FISCAL.....  | 98  |
| 3.5.6.1 | IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES A LA QUE ESTÁ OBLIGADA LA EMPRESA. 98 |     |
| 3.6     | ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN .....                                   | 99  |
| 3.6.1   | ADMINISTRACIÓN DE LA AUDITORÍA .....                             | 99  |
| 3.6.1.1 | CONTRATO DE SERVICIOS .....                                      | 100 |
| 3.6.1.2 | PROPUESTA DE SERVICIOS .....                                     | 103 |
| 3.6.1.3 | DISTRIBUCIÓN DE TRABAJO.....                                     | 109 |
| 3.6.1.4 | SIGLAS A UTILIZAR POR LAS INTEGRANTES DEL EQUIPO. ....           | 110 |
| 3.6.1.5 | CRONOGRAMA DE TRABAJO. ....                                      | 111 |
| 3.6.1.6 | AVANCES DEL TRABAJO .....  | 112 |
| 3.6.1.7 | MARCAS E ÍNDICE DE AUDITORÍA .....                               | 113 |
| 3.6.1.8 | PERSONAL DEL CLIENTE CON QUIENES DEBEMOS COORDINAR .....         | 115 |
| 3.6.1.9 | CARTA COMPROMISO.....  | 116 |
| 3.6.2   | PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA .....                                  | 118 |
| 3.6.2.1 | MEMORANDÚM DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA .....                    | 119 |
| 3.6.2.2 | CONOCIMIENTO DEL ENTORNO .....                                   | 123 |
| 3.6.2.3 | DEFINICIÓN DE COMPONENTES .....                                  | 124 |
| 3.6.2.4 | CUESTIONARIOS DE CONTROL INTERNO POR COMPONENTE .....            | 125 |

| <b>CONTENIDO</b> | <b>PÁG.</b>  |
|------------------|--|
| 3.6.3            | PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA..... 130                            |
| 3.6.3.1          | MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA..... 131              |
| 3.6.3.2          | EVALUACIÓN DE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO..... 135      |
| 3.6.3.3          | MATRIZ DE EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN DEL RIESGO ..... 137     |
| 3.6.3.4          | PROGRAMAS ESPECÍFICOS DE AUDITORÍA ..... 140                 |
| 3.6.3.5          | INFORME SOBRE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO ..... 151     |
| 3.7              | ARCHIVO CORRIENTE ..... 155                                  |
| 3.7.1            | INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA ..... 156                    |
| 3.7.2            | ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS Y NOTAS ACLARATORIAS ..... 159 |
| 3.7.3            | CARTA A GERENCIA ..... 166                                   |
| 3.7.4            | PUNTOS DE CONTROL INTERNO ..... 170                          |
| 3.7.5            | HOJAS PRINCIPALES DE TRABAJO ..... 172                       |
| 3.7.6            | HOJA DE AJUSTES..... 175                                     |
| 3.7.7            | CÉDULA SUMARIA ..... 176                                     |
| 3.7.8            | CÉDULA ANALÍTICA ..... 177                                   |
| 3.8.             | CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES..... 381                      |
| 3.8.1.           | CONCLUSIONES ..... 381                                       |
| 3.8.2.           | RECOMENDACIONES ..... 382                                    |
| 3.9.             | BIBLIOGRAFÍA. .... 383                                       |
| ANEXOS           | ..... 385  |

## ÍNDICE DE CUADROS

| <b>CONTENIDO</b>  | <b>PÁG.</b> |
|---|-------------|
| Cuadro N°1.1. Matriz preliminar de nivel de riesgo..... | 22          |
| Cuadro N°1.2. Índices de los papeles de trabajo.....    | 27          |
| Cuadro N°2.1. Unidad de estudio.....                    | 35          |
| Cuadro N°2.2. Operacionalización de las variables.....  | 38          |
| Cuadro N°2.3. Matriz FODA.....                          | 40          |

## ÍNDICE DE TABLAS

| <b>CONTENIDO</b>   | <b>PÁG.</b> |
|--|-------------|
| Tabla N°2.1. Atención al cliente.....                          | 47          |
| Tabla N°2.2. Calidad de productos.....                         | 48          |
| Tabla N°2.3. Ofertas que ofrece.....                           | 49          |
| Tabla N°2.4. Créditos que brinda la ferretería.....            | 50          |
| Tabla N°2.5. Mercadería cumple con necesidades requeridas..... | 51          |
| Tabla N°2.6. Documentación para acceder a un crédito.....      | 52          |
| Tabla N°2.7. Entrega de facturas.....                          | 53          |
| Tabla N°2.8. Obligaciones contraídas con los proveedores.....  | 54          |
| Tabla N°2.9. Plazo para pago de obligaciones.....              | 55          |
| Tabla N°2.10. Pedidos y recepción de mercaderías.....          | 56          |
| Tabla N°2.11. Según Volumen de mercadería.....                 | 57          |
| Tabla N°2.12. Verificación en la recepción de productos.....   | 58          |

## ÍNDICE DE GRÁFICOS

| <b>CONTENIDO</b>   | <b>PÁG.</b> |
|--|-------------|
| Gráfico N°1.1. Categorías fundamentales.....                     | 4           |
| Gráfico N° 2.1. Atención al cliente.....                         | 47          |
| Gráfico N°2.2. Calidad de productos.....                         | 48          |
| Gráfico N°2.3. Ofertas que ofrece.....                           | 49          |
| Gráfico N°2.4. Créditos que brinda la ferretería.....            | 50          |
| Gráfico N°2.5. Mercadería cumple con necesidades requeridas..... | 51          |
| Gráfico N°2.6. Documentación para acceder a un crédito.....      | 52          |
| Gráfico N°2.7. Entrega de facturas.....                          | 53          |
| Gráfico N°2.8. Obligaciones contraídas con los proveedores.....  | 54          |
| Gráfico N°2.9. Plazo para pago de obligaciones.....              | 55          |
| Gráfico N°2.10. Pedidos y recepción de mercaderías.....          | 56          |
| Gráfico N°2.11. Según Volumen de mercadería.....                 | 57          |
| Gráfico N°2.12. Verificación en la recepción de productos.....   | 58          |



**UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI**  
UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y HUMANÍSTICAS  
Latacunga – Ecuador

**TEMA: “APLICACIÓN DE UNA AUDITORÍA FINANCIERA DE LA FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA DEL CANTÓN SAQUISILÍ, PROVINCIA DE COTOPAXI EN EL PERIODO ENERO DICIEMBRE 2013”**

**Autoras:**

Guamán Guanoluisa Jessica Paola  
Tigse Heredia Zoila Maribel

**RESUMEN**

El objetivo general del presente trabajo de investigación es ejecutar una Auditoría Financiera, en la Ferretería “LA FACHADITA” del Cantón Saquisilí, para verificar la razonabilidad y confiabilidad de la información contable de los diversos registros en el periodo 2013, a fin de expresar una opinión técnica y profesional. Los métodos empleados fueron; deductivo, inductivo y analítico sintético mientras que para la recopilación de información se utilizó la observación de la entidad, entrevistas y encuestas, mediante las cuales se reflejaron resultados significativos en la empresa. La aplicación de esta Auditoría Financiera, es importante ya que la misma ayuda a examinar, riesgos, deficiencias y debilidades que mantiene la organización, con el fin de ayudar al propietario de la entidad a llevar un manejo adecuado de sus actividades comerciales, llegando a la conclusión de que la empresa no cuenta con un Sistema de Control Interno adecuado, así mismo el manejo de las cuentas por cobrar, caja, inventarios y gastos por otros servicios es deficiente lo que podría ocasionar daños irreversibles en la entidad.



**TOPIC: "APPLICATION OF A FINANCIAL AUDIT OF THE (LA FACHADITA) IRONMONGERY STORE WITH FRANCHISEE OF DISENSA FROM SAQUISILÍ CANTON, COTOPAXI PROVINCE, AT PERIOD JANUARY - DECEMBER 2013".**

**Authors:**

Guamán Guanoluisa Jessica Paola  
Tigse Heredia Zoila Maribel

**ABSTRACT**

The general objective of this researching work is to execute a Financial Audit at the ironmongery store "LA FACHADITA" from Saquisilí Canton to verify the reliability and reasonableness of accounting information from the several records that are effected made at 2013 period, to express a professional and technical opinion. The used methods deductive, inductive and analytical synthetic while in the information compile were observation, interviews, surveys through significant results were reflected which are part of the company. The application of this Financial Audit, is important cause it helps to check unevennesses, risks, weaknesses and deficiencies that keeps the organization, in order to help the owner of the bussiness, coming to the conclusion that the company doesn't have an adequate internal control system, likewise the account management receivable, cash, inventories and expenses for other services is deficient which could cause irreversible damage to the entity.



Universidad  
Técnica de  
Cotopaxi

## CENTRO CULTURAL DE IDIOMAS

### ***AVAL DE TRADUCCIÓN***

En calidad de Docente del Idioma Inglés del Centro Cultural de Idiomas de la Universidad Técnica de Cotopaxi; en forma legal CERTIFICO que: La traducción del resumen de tesis al Idioma Inglés presentado por las señoritas Egresadas de la Unidad Académica de Ciencias Administrativas y Humanísticas: **GUAMÁN GUANOLUISA JESSICA PAOLA** y **TIGSE HEREDIA ZOILA MARIBEL**, cuyo título versa **“APLICACIÓN DE UNA AUDITORÍA FINANCIERA DE LA FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA DEL CANTÓN SAQUISILÍ, PROVINCIA DE COTOPAXI EN EL PERIODO ENERO DICIEMBRE 2013”**, lo realizó bajo mi supervisión y cumple con una correcta estructura gramatical del Idioma.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad y autorizo al peticionario hacer uso del presente certificado de la manera ética que estimaren conveniente.

Latacunga, octubre del 2015

Atentamente,

M.Sc. Darwin Vallejo Mosquera  
**DOCENTE CENTRO CULTURAL DE IDIOMAS**  
C.I. 180226354-9

## INTRODUCCIÓN

El presente trabajo de investigación muestra la ejecución de una Auditoría Financiera durante el periodo económico del 2013 que culminará con la emisión de un dictamen elaborado por el auditor.

La Auditoría Financiera consiste en la revisión y verificación de documentos contables, generalmente las cuentas anuales para certificar sobre los registros contables que maneja la empresa, con el objeto de emitir un informe que pueda tener efecto frente a terceros.

Al realizar la Auditoría Financiera a la Ferretería “La Fachadita” se pudo conocer que la empresa no cuenta con un Sistema de Control Interno, provocando deficiencias en los recursos tanto humanos como materiales con los que cuenta la empresa dichas falencias se encuentran detalladas en el informe.

Por tal motivo se considera importante, la ejecución de una “Auditoría a los Estados Financieros, en la Ferretería “La Fachadita”, del Cantón Saquisilí, Provincia Cotopaxi período 2013”, para verificar la razonabilidad y confiabilidad de la información contable de los diversos registros que se efectúan en la empresa, para expresar una opinión reflejada en un informe que contenga conclusiones y recomendaciones para que ayude a la adecuada toma de decisiones.

En el presente trabajo de investigación se aplicaron los siguientes métodos y técnicas de investigación: Método Deductivo, Inductivo, Analítico-Sintético, Dialéctico, Sistemático Estructural, y la Investigación Documental, técnicas como la Entrevista, la Encuesta y la Observación Directa.

Las investigadoras utilizaron la investigación descriptiva, por cuanto les permitió identificar el problema existente dentro de la entidad, describir y analizar sobre la población seleccionada para realizar los estudios pertinentes y de esta manera facilitar el análisis e interpretación de los resultados. La unidad de estudio sujeta a investigación es de 42 personas las cuales están relacionadas con la empresa auditada.



El diseño de la investigación seleccionado por las investigadoras es el no experimental, porque no se trabajara con hipótesis; es decir, no existe la manipulación de variables dependientes e independientes, ya que el trabajo se basa en la utilización de preguntas directrices o científicas.

Para una mejor comprensión del trabajo, este se halla dividido en tres capítulos. El primero está relacionado con el marco teórico y conceptual que apoya la investigación realizada.

El segundo capítulo sujeto al diseño de la investigación y al análisis e interpretación de los resultados obtenidos por medio de la aplicación de la observación, entrevistas y encuestas aplicadas a la unidad de estudio.

En el tercer capítulo se encuentra la aplicación de la propuesta, las conclusiones y recomendaciones, referencias bibliográficas y los anexos correspondientes.

Se espera que el presente trabajo, contribuya de manera positiva, al desarrollo de la Ferretería “La Fachadita”, para mejorar sus procedimientos administrativos y financieros.

# CAPÍTULO I

## 1. FUNDAMENTACIÓN TEÓRICA

### 1.1 ANTECEDENTES

La aplicación de una Auditoría Financiera en las empresas es importante ya que permite conocer riesgos, deficiencias, debilidades y posibles irregularidades que podrían tener las instituciones sean públicas o privadas.

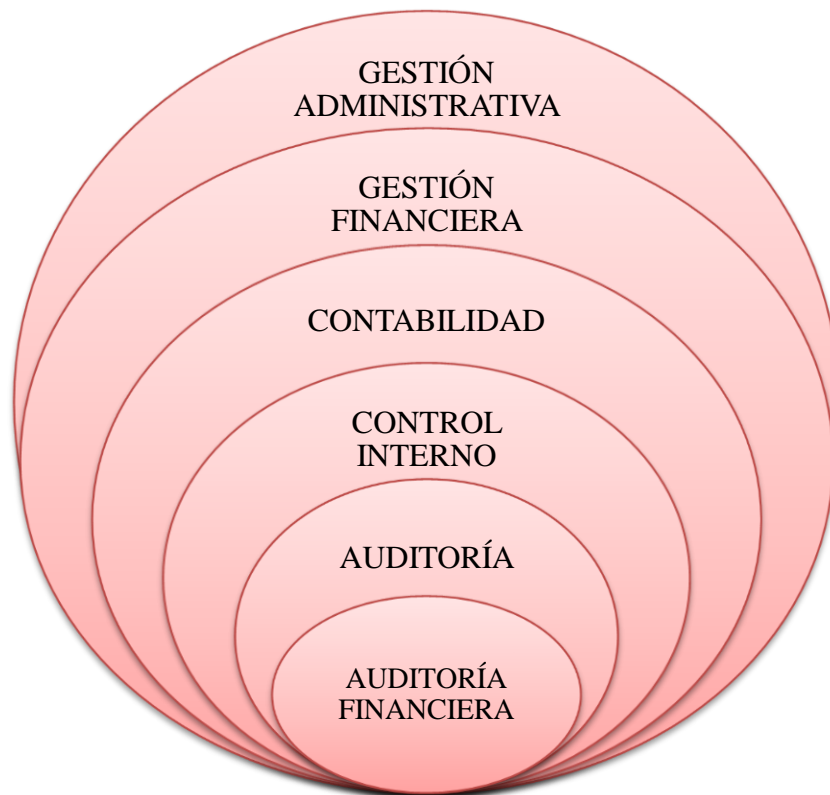
En la investigación realizada por la autora Bautista Arias Kattia Gabriela con el tema “Aplicación de una auditoría financiera a la cooperativa de ahorro y crédito “Eloy Alfaro Ltda.” durante el período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2011” manifestó que el sistema utilizado por la Institución, esta desactualizado, esto ocasiona que existan errores, y la información en los estados de cuenta del socio no sean correctos, el Contador realizó su trabajo de manera incorrecta y faltando a su ética profesional, realizando ajustes indebidos y sin autorización para saldar cuentas al momento del cierre del periodo contable, dentro de esta investigación se emitió las siguientes recomendaciones para que la entidad pueda mejorar se deberá implementar un sistema tecnológico que cumpla con las exigencias tecnológías, el contador deberá realizar su trabajo de manera correcta y cumpliendo con su código profesional.

La Aplicación de una Auditoría Financiera en la Ferretería “La Fachadita” permitirá conocer la razonabilidad de sus Estados Financieros con el propósito de obtener información que le permita al Gerente tomar decisiones oportunas y adecuadas para cumplir sus objetivos.

## 1.2. CATEGORÍAS FUNDAMENTALES

GRÁFICO N° 1.1.

### CATEGORÍAS FUNDAMENTALES



Fuente: Anteproyecto de Tesis

Elaborado por: Grupo de Investigación

## 1.3. GESTIÓN

La gestión se relaciona con el conjunto de acciones u operaciones relacionadas con la administración y dirección de recursos de una organización con el fin de alcanzar los objetivos propuestos por la misma.

Según LOPEZ, Pablo (2011); señala que la gestión es:

**“Un conjunto de reglas y métodos para llevar a cabo con la mayor eficacia un negocio o actividad empresarial; en definitiva, se trata de conseguir el éxito en cualquier empresa de carácter económico, financiero, político. Gestión viene del latín gestio-gestionis (ejecutar,**

**lograr un éxito con medios adecuados). En Economía hay un apartado que se denomina Gestión de Stocks, se trata de reducir al máximo la cantidad de materias primas, productos intermedios y artículos acabados para disminuir los costes de almacenaje y lograr una mayor fluidez o rentabilidad de los procesos de producción y ventas”. (p. 60).**

El autor PÉREZ FERNÁNDEZ, José Antonio, (2009) define a la gestión como “la idea de acción para que los objetivos fijados se cumplan.” (p. 133).

Las investigadoras manifiestan que la gestión es un conjunto de ideas que están encaminadas a un accionar y esto ayuda a alcanzar los objetivos fijados que un ente económico se ha propuesto conseguir o desea alcanzar, para poder lograr estos objetivos se debe seguir varios pasos.

#### **1.4. GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

La Gestión Administrativa es un proceso específico que consiste en planear, organizar y controlar las diferentes actividades que se llevan a cabo dentro de una organización a través de la utilización de los diferentes recursos con los que cuentan cada una de las organizaciones.

El autor HURTADO, Darío, (2008) manifiesta que la Gestión Administrativa es

**“Una acción humana y el hombre tiene la responsabilidad y la tarea de construir una sociedad económicamente mejor, normas sociales mejoradas y unas organizaciones más efectivas y competitivas es el reto de la gestión administrativa moderna. El desarrollo del proceso administrativo está en función de una administración efectiva; en gran medida la determinación y la satisfacción de muchos objetivos económicos, sociales y políticos descansa en la competencia del administrador.”(p. 51)**

El autor TERRY, George (2009) manifiesta que la Gestión Administrativa “es un proceso distintivo que consiste en planear, organizar, ejecutar y controlar, desempeñada para determinar y lograr objetivos manifestados mediante el uso de seres humanos y de otros recursos.” (p. 3).

Las investigadoras manifiestan que la gestión administrativa está ligada estrechamente con el accionar humano para crear organizaciones que contribuyan con

el bienestar social para colaborar y crear normas, políticas que ayuden con este accionar a través de la utilización de recursos humanos, materiales, tecnológicos para así lograr alcanzar los objetivos que la organización se ha planteado, dentro de la gestión administrativa se halla involucrado el proceso administrativo para de esta manera tener un modelo del cómo lograr la meta de la entidad.

### **1.4.1 IMPORTANCIA**

La administración ejecutada a través de la Gestión Administrativa se puede analizar como una disciplina importante y universal, fundamentada en el desarrollo de procesos cuya disciplina acumula conocimientos que incluye principios científicos, teorías, conceptos, entre muchos otros elementos que finalmente dependen de la capacidad y la destreza de los profesionales o tecnólogos en gestión administrativa para aplicarlos en las organizaciones. La administración como proceso, comprende funciones y actividades que los administradores deben llevar a cabo para lograr los objetivos de la organización.

## **1.5. GESTIÓN FINANCIERA**

La Gestión Financiera se encuentra presente en toda entidad esta se haya direccionada a los análisis, decisiones y acciones ligadas al ámbito financiero ya que se relaciona con la utilización y control de recursos que se manejan dentro de una organización.

Según CÓRDOVA, Marcial (2008); la Gestión Financiera es

**“Aquella disciplina que se ocupa de determinar el valor y tomar decisiones. La función primordial de las finanzas es asignar recursos, lo que incluye adquirirlos, invertirlos y administrarlos. La gestión financiera se interesa en la adquisición, financiamiento y administración de los activos con alguna meta global en mente. La gestión financiera se encarga de analizar las decisiones y acciones que tienen que ver con los medios financieros necesarios en las tareas de dicha organización, incluyendo su logro, utilización y control. La gestión financiera es la que convierte a la misión y visión en operaciones monetarias.”(p. 3)**

El autor ORTEGA CASTRO, Alfonso (2009), define a la Gestión Financiera como

**“Aquella disciplina que, mediante el auxilio de otras, tales como la contabilidad, el derecho y la economía, trata de optimizar el manejo de los recursos humanos y materiales de la empresa, de tal suerte que sin comprometer su libre administración y desarrollo futuros, obtenga un beneficio máximo y equilibrado para los dueños o socios, los trabajadores y la sociedad”. (pág. 9).**

Las investigadoras manifiestan que la Gestión Financiera es una actividad relacionada con la parte económica de una entidad en lo referente a la asignación y administración adecuada de los recursos económicos que posee la entidad, dentro de la gestión financiera se vuelve importante el tomar decisiones y acciones con respecto a los medios financieros para que los mismos generen utilidad a la entidad. Es así que las organizaciones realizan diversas operaciones monetarias, para llegar así a cumplir con sus expectativas dentro del aspecto económico como es el de obtener ganancias.

### **1.5.1 IMPORTANCIA**

La importancia de la Gestión Financiera es evidente al enfrentar y resolver el dilema Liquidez-Rentabilidad, para proveer los recursos necesarios en la oportunidad precisa; con la toma de decisiones más eficiente de dicha gestión y para que se aseguren los retornos financieros que permitan el desarrollo de la empresa.

La Gestión Financiera es de gran importancia para cualquier organización, teniendo que ver con el control de sus operaciones, la consecución de nuevas fuentes de financiación, la efectividad y eficiencia operacional, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

### **1.6. CONTABILIDAD**

La Contabilidad es una ciencia que ha tenido grandes cambios mismos que se encuentran ayudando a los registros y demás movimientos que realiza una entidad

económica para de esta manera colaborar con la gerencia en la toma de decisiones y demás actividades que involucre el curso normal de una entidad.

El autor BRAVO, Mercedes (2011,) manifiesta que la contabilidad “Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer la situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o período contable.”(p. 1)

Los autores CHARLES Horngren, HARRISON Walter, OLIVER Suzanne, (2010) manifiestan que la Contabilidad es “El sistema de información que mide las actividades de una empresa, procesa los datos hasta convertirlos en informes y comunica los resultados a quienes toman decisiones. La contabilidad es “el lenguaje de los negocios.” (p. 2)

Las investigadoras mencionan que la Contabilidad es el proceso de análisis, clasificación y registro de actividades económicas dentro de un período contable las mismas que deberán sustentarse con la documentación necesaria, este análisis y registro de actividades ayudará a conocer la situación económica de la empresa para de esta forma ayudar a la gerencia a la toma de decisiones dentro de la economía que posee la empresa.

### **1.6.1 IMPORTANCIA**

No puede pasarse por alto la importancia que en el desenvolvimiento de toda empresa tiene la contabilidad general, como sistema de control y de información de todas las operaciones económicas relacionadas a las actividades industriales y mercantiles. Su obligatoriedad no sólo es impuesta por prescripciones legales y fiscales, sino por la propia necesidad de las empresas, como instrumento indispensable en toda la gestión. El carácter tradicional de los sistemas contables, que limitaban su acción a la recopilación de datos, casi siempre de forma rutinaria y tardía, proporcionando la sola información histórica, a través de balances uniformes y muy espaciados, va evolucionando hacia métodos más flexibles y dinámicos, más en consonancia con las nuevas y las exigencias de la moderna empresa.

## **1.7. CONTROL INTERNO**

El Control Interno es un proceso, ejecutado por el personal de una entidad, diseñado para cumplir objetivos específicos, este proceso consta de componentes que se relacionan entre sí este ayuda a la administración del negocio a manejar de mejor manera la empresa.

Según ORIOL, Fernando, (2012); expresa que el Control Interno es “Un plan de organización y el conjunto de métodos y procedimientos que aseguren que los activos están debidamente protegidos, que los registros contables son fidedignos y que la actividad de la entidad se desarrolla eficazmente” (p.178).

Según CARDOZO CUENCA, Hernán (2006); define al control interno como “Un plan de organización entre la contabilidad, funciones de empleados y procedimientos coordinados que adopta una compañía para obtener información confiable, salvaguardar sus bienes, promover la eficiencia de sus operaciones y adhesión a sus políticas administrativas” (p. 27).

Las postulantes manifiestan que el Control Interno es un proceso efectuado por el personal de la organización que ayuda a la empresa a la consecución de objetivos ya que la misma crea lineamientos que se pueden seguir dentro de la organización para de esta manera mejorar el ambiente laboral en el que se desempeñen las actividades comerciales de la entidad y sus colaboradores. Así mismo, el control interno debe promover la eficiencia de operación, complementando las labores de los individuos sin duplicarlas y facilitando los trámites y el servicio que se planea prestar.

### **1.7.1 OBJETIVOS.**

Cada entidad fija su misión, estableciendo los objetivos que espera alcanzar y las estrategias para conseguirlos. Los objetivos pueden ser para la entidad, como un todo, o específico para las actividades dentro de la entidad. Aunque muchos objetivos pueden ser específicos para una entidad particular, algunos son ampliamente participados.



Para este estudio, los objetivos se ubican dentro de tres categorías:

- Operaciones, relacionadas con el uso efectivo y eficiente de los recursos de la entidad.
- Información financiera, relacionada con la preparación de estados financieros públicos confiables.
- Cumplimiento, de la entidad con las leyes y regulaciones aplicables a la misma.

### **1.7.2 IMPORTANCIA**

Los procesos de negocios que se llevan a cabo dentro de las unidades y funciones de la organización o entre las mismas, se coordinan en función de los procesos de gestión básicos de planificación, ejecución y supervisión. El Control Interno es parte de dichos procesos y está integrado a los mismos, permitiendo su funcionamiento adecuado y supervisando su comportamiento y aplicabilidad en cada momento. Constituye una herramienta útil para la gestión, pero no es un sustituto de ésta.

### **1.7.3 COMPONENTES**

El control interno está compuesto por cinco componentes interrelacionados. Se derivan de la manera como la administración dirige un negocio, y están integrados en el proceso de administración. Tales componentes son:

- **Ambiente de Control**, la esencia de cualquier negocio es la gente sus atributos individuales, incluyendo la integridad, los valores éticos y la competencia y el ambiente de control en el que ella opera. La gente es el motor que dirige la entidad y el fundamento sobre el cual todas las cosas descansan.
- **Valuación de Riesgo**, la entidad debe ser consciente de los riesgos y enfrentarlos. Debe señalar objetivos, integrados con ventas, producción, mercadeo, finanzas y otras actividades de manera que opere concertadamente. También debe establecer mecanismos para identificar, analizar y administrar los riesgos relacionados.

- **Actividades de Control**, se debe establecer y ejecutar políticas y procedimientos para ayudar a asegurar que se están aplicados efectivamente las acciones identificadas por la administración como necesarias para manejar los riesgos en la consecución de los objetivos de la entidad.
- **Información y Comunicación**, los sistemas de información y comunicación se interrelacionan. Ayudan al personal de la entidad a capturar e intercambiar la información necesaria para conducir, administrar y controlar sus operaciones.
- **Monitoreo**, debe monitorearse el proceso total y considerarse como necesario hacer modificaciones. De esta manera el sistema puede reaccionar dinámicamente, cambiando a medida que las condiciones lo justifiquen.

## 1.8. AUDITORÍA

Este tema se acerca al concepto de auditoría y a la importancia que la misma tiene, tanto para el gobierno como para la sociedad para otorgar la necesaria credibilidad en la información financiera, elaborado y divulgada por las empresas. Así también se presenta una clasificación de la auditoría bajo distintos puntos de vista con la finalidad de situar de manera amplia cada una de ellas.

Según DE LA PEÑA Alberto (2011) indica que la auditoría es “Sinónimo de examinar, verificar, investigar, consultar, revisar, comprobar y obtener evidencias sobre informaciones, registros, procesos, circuitos, etc.” (p. 5)

Según SÁNCHEZ Gabriel (2006) la auditoría es “El examen integral sobre la estructura, las transacciones y el desempeño de una entidad económica, para contribuir a la oportuna prevención de riesgos, la productividad en la utilización de los recursos y el acatamiento permanente de los mecanismos de control implantados por la administración.” (p. 2)

Las investigadoras manifiestan que la auditoría es el proceso sistemático objetivo y profesional que evalúa la situación financiera y económica de una empresa en base a

evidencia obtenía con la finalidad de emitir una opinión y así ayudar a la toma de decisiones

### **1.8.1 ALCANCE**

El alcance de una auditoría determina el tipo de labor que se va a realizar, está se centrará en el análisis de evaluación que se pretenda implementar dentro de la evaluación de los riesgos, actividades preventivas o dentro de la organización de los recursos necesarios para realizar la misma.

### **1.8.2 IMPORTANCIA**

La auditoría en la actualidad es muy importante para cualquier empresa puesto que ella ayuda a determinar la situación real de la misma ya sean en cuanto a situación financiera como administrativa y ayuda a la alta gerencia a la toma de decisiones. También determina el nivel de eficiencia y eficacia con que las empresas están trabajando y así obtener los resultados esperados.

### **1.8.3 CLASIFICACIÓN DE LA AUDITORÍA**

#### **1.8.3.1 Según la naturaleza del profesional**

**Auditoría Gubernamental:** Es la actividad de fiscalización realizadas por diversos órganos del Estado, sobre aquellos organismos de derecho público y sobre distintos proceso que afectan de una u otra manera al patrimonio nacional o al bien común.

**Auditoria Interna:** Es aquella actividad que lleva acabo profesionales que ejercen su actividad en el seno de una empresa, normalmente en un departamento, bajo la dependencia de la máxima autoridad de la misma.

**Auditoria externa:** Es un servicio prestado a la propia entidad auditada por un profesional independiente a la misma según los términos contenidos en el contrato de prestación de servicios

### 1.8.3.2 Según los objetivos perseguidos

**Auditoría financiera:** Es aquella actividad consistente en la comprobación y examen de las cuentas anuales y otros estados financieros y contables con objeto de poder emitir un juicio sobre su fiabilidad y razonamiento.

**Auditoría Operativa:** Es la evaluación sistemática de los procedimientos operativos en áreas funcionales, donde se identifican los problemas y se proponen las soluciones

**Auditoría Social:** Es la que evalúa la responsabilidad de la empresa desde el punto de vista social para con los propietarios, empleados, clientes, abastecedores y comunidad. Relacionadas con el bienestar social general (educación, salud, vivienda)

**Auditorías de Sistemas o de Informática:** Es la revisión y valoración de los controles, sistemas y técnicas de informática, así como de los equipos de computación, su uso, eficacia y seguridad

**Auditoría de Calidad:** Evalúa la calidad en las diferentes áreas funcionales de la organización, identifica fallas en los distintos campos que cubre y busca el mejoramiento continuo de esa calidad.

**Auditoría Medioambiental:** Su objetivo es determinar el impacto que sobre el medio ambiente tienen los procesos productivos de las empresas.

### 1.8.4. NORMAS DE AUDITORÍA GENERALMENTE ACEPTADAS

Las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGAS), tal como fueron aprobadas se dividen en tres grupos: Normas Personales, Normas Relativas a la Ejecución del Trabajo y Normas Relativas a la Información, cada una de estas normas tienen que ver con la calidad de la Auditoría realizada por el auditor independiente”.

Las investigadoras manifiestan que las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas son requerimientos que se deberán tomar en cuenta tanto en la personalidad del auditor, el trabajo que este ejecutará y a la información que se obtendrá al culminar el trabajo de auditoría ejecutado por el equipo auditor.

## **1.8.4.1 CLASIFICACIÓN DE LAS NORMAS DE AUDITORÍA GENERALMENTE ACEPTADAS**

Las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas se dividen en tres grandes grupos que son:

### **1. Personales**

- Entrenamiento técnico y capacidad profesional
- Cuidado y diligencia profesional
- Independencia mental

### **2. Relativas a la ejecución del trabajo**

- Planeación y supervisión
- Estudio y evaluación del control interno
- Obtención de evidencia suficiente y competente

### **3. Relativas a la información**

- Relación con los estados financieros y responsabilidad
- Aplicación de las Normas de Información Financiera (NIF)
- Consistencia en la aplicación de las Normas de Información Financiera
- Suficiencia de las declaraciones informativas
- Salvedades
- Negación de opinión

### **1.8.4.1.1 NORMAS PERSONALES**

Las normas personales están relacionadas con las cualidades y calidad del trabajo del auditor al momento de la ejecución del trabajo de auditoría. Estos profesionales constituyen un factor importante, por esta razón se deberá contar con profesionales capacitados para que los mismos realicen un trabajo de calidad.

- **Entrenamiento Técnico y Capacidad Profesional:** Es el medio indispensable para desarrollar la habilidad práctica necesaria para el ejercicio

de una profesión y, junto con el estudio y la investigación constantes, se integran como fundamento de la capacidad profesional.

- **Cuidado y diligencia profesional:** La actividad profesional, como todas las actividades humanas, está sujeta a la apreciación personal y, por ende, al error. El cuidado y diligencia profesional impone la responsabilidad sobre cada una de las personas que forman parte de un grupo auditor.
- **Independencia:** Esta norma hace referencia a que el auditor sea independiente, no deberá encontrarse predispuesto con el cliente que audita, ya que podría generarse una imparcialidad para poder confiar en el resultado de sus averiguaciones, también faculta la obligación de ser honesto en todo lo que informa de la entidad auditada.

#### **1.8.4.1.2 NORMAS DE EJECUCIÓN DEL TRABAJO**

Las normas de ejecución del trabajo son el resultado de la segunda norma personal, en relación al cuidado y diligencia profesional, para que de esta manera se lleve a cabo un trabajo de calidad.

- **Planeación y Supervisión:** La planeación y supervisión está relacionado con cada uno de los pasos que se van a seguir para realizar el trabajo de auditoría, es en esta etapa en la que el auditor deberá conocer a fondo a la empresa que está siendo auditada, para de ahí planear el trabajo a efectuar las personas que estarán involucradas.
- **Estudio y Evaluación del Control Interno:** La segunda norma sobre la ejecución del trabajo indica se debe llegar al conocimiento o comprensión del Control Interno del cliente como una base para juzgar su confiabilidad y para determinar la extensión de las pruebas y procedimientos de Auditoría para que el trabajo resulte efectivo.
- **Obtención de Evidencia Suficiente y Competente:** Los resultados que obtenga el auditor deben ser suficientes y competentes, es decir, que los mismos brinden la certeza moral de los hechos que se está tratando de probar, o los criterios cuya exactitud se está juzgando, han quedado satisfactoriamente

comprobados y se refieren a aquellos hechos, circunstancias o criterios que en realidad tienen importancia en relación con lo examinando.

### **1.8.4.1.3 NORMAS DE INFORMACIÓN**

Son los requisitos que deben cumplirse con relación a la información sujeta examen, para brindar calidad. Estas normas regulan la calidad de la comunicación de los resultados del trabajo del auditor a los usuarios de los Estados Financieros, a las conclusiones a las que ha llegado.

### **1.8.5. AUDITOR**

El auditor es un profesional debidamente capacitado y experimentado que tiene como finalidad el revisar, examinar y evaluar con coherencia los resultados de la gestión administrativa y financiera de una entidad con el fin de informar o dictaminar acerca de esta gestión, realizando las observaciones y recomendaciones pertinentes para mejorar el desempeño de la entidad.

#### **1.8.5.1. CÓDIGO DE ÉTICA**

Este código norma las responsabilidades y obligaciones que tienen los contadores para con sus clientes. Todas las personas que obtienen el título de Contador, deben ofrecer sus conocimientos y habilidades a los negocios, instituciones y organizaciones propiedad de otros, con responsabilidad hacia aquellos que confían en su trabajo, el presente código contiene los siguientes Postulados Generales.

- Integridad.- El Contador deberá ser recto, honesto y sincero al ejecutar su trabajo.
- Objetividad.- Un Contador deberá ser imparcial y no debe permitir que el prejuicio o la predisposición debiliten su objetividad cuando emita su opinión profesional con relación a su trabajo.
- Independencia.- Esta cualidad le permite al Contador dar un juicio imparcial y tener un razonamiento objetivo respecto a los hechos analizados para llegar a una opinión o tomar decisiones.

- Confidencialidad.- El Contador deberá respetar la confiabilidad de la información que obtenga en el desarrollo de su trabajo, y no deberá revelar información a tercero sin una autorización específica a menos que tenga una obligación legal o profesional.
- Normas Técnicas.- Un Contador deberá realizar su trabajo con cuidado y eficiencia de acuerdo a Normas Técnicas y Profesionales relacionadas a su trabajo.
- Capacidad Profesional.- Tiene la obligación de mantener su nivel competencia a lo largo de todo su carrera profesional.
- Conducta Ética.- Deberá comportarse manteniendo la buena reputación de su profesión y frenar cualquier acto que pueda desacreditar a su profesión.

## 1.9. AUDITORÍA FINANCIERA

La auditoría financiera ha sido la labor por excelencia del contador público independiente y con la cual se ha identificado la profesión en su ejercicio, por ende se muestra el concepto, importancia, objetivos características y la metodología que se aplica en este tipo de auditoría.

Según BLANCO LUNA Yanel (2012) la auditoría financiera tiene como objetivo el

**“Examen de los estados financieros por parte un contador público distinto del que preparo la información financiera y de los usuarios, con la finalidad de establecer su racionalidad, dando a conocer los resultados de su examen, a fin de aumentar la utilidad que la información posee. El informe que presenta el auditor otorga aseguramiento a la confiabilidad de los estados financieros, y por consiguiente, de la credibilidad de la gerencia que los preparo.” (p. 322)**

Según SÁNCHEZ Gabriel (2006) la auditoría financiera es “El examen de los estados financieros básicos preparados por la administración de una entidad económica, con objeto de opinar respecto a sí la información que incluye está estructurada de acuerdo con las normas de información financiera aplicable a las características de sus transacciones.”(p. 2)



Las investigadoras manifiestan que la auditoría financiera es el examen realizado a los estados financieros aplicando procedimientos de auditoría para obtener evidencia relevante, suficiente y competente para emitir una opinión sobre la razonabilidad de dichos estados financieros.

### **1.9.1 IMPORTANCIA**

Las investigadoras consideran que la auditoría financiera es de gran importancia dentro de cualquier empresa ya que con ella se podrá determinar la razonabilidad de los estados financieros conocer y evaluar el control interno y así emitir una opinión sobre los estados financieros y que ayudará a la toma de decisiones en las empresas

### **1.9.2 OBJETIVOS**

1. Emitir un dictamen u opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros de las empresas.
2. Evaluar el control interno de las empresas para tener un conocimiento previo y establecer adecuados procedimientos de auditoria a aplicar.
3. Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales, reglamentarias y normativas a las que se rijan las empresas auditadas.
4. Formular recomendaciones dirigidas a mejorar el control interno y contribuir a la administración en mejorar su eficiencia y eficacia.

### **1.9.3 ALCANCE**

La auditoría financiera tiene como propósito principal emitir una opinión profesional sobre la situación actual de una empresa dando a conocer si la información contenida en los estados financieros es oportuna, útil, adecuada y confiable.

### **1.9.4 CAMPOS DE APLICACIÓN**

Se refiere al lugar donde se va a realizar la auditoría y este caso es en la “Ferretería La Fachadita Franquiciado Disensa”

## **1.9.5 CARACTERÍSTICAS**

1. Objetiva, porque el auditor revisa hechos reales sustentados en evidencias susceptibles de comprobarse.
2. Sistemática, porque su ejecución es adecuadamente planeada.
3. Profesional, porque es ejecutada por auditores o contadores públicos a nivel universitario o equivalentes, que posean capacidad, experiencia y conocimientos en el área de auditoría financiera.
4. Específica, porque cubre la revisión de las operaciones financieras e incluye evaluaciones, estudios, verificaciones, diagnósticos e investigaciones.
5. Normativa, ya que 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.
6. Decisoria, porque 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.

## **1.10. FASES DE LA AUDITORÍA FINANCIERA**

El proceso que sigue una auditoría financiera, se puede resumir en lo siguiente: planificación, ejecución del trabajo y comunicación de resultados.

### **1.10.1. FASE I PLANIFICACIÓN**

La planificación es la primera fase de la auditoría financiera y su propósito es determinar que procedimientos de auditoría se aplicaran en el desarrollo de la misma comenzando con la obtención de información necesaria para conocer a la empresa a ser auditada y culmina con el programa de auditoría.

Dentro de esta primera fase se divide a su vez en planificación preliminar, planificación específica y planificación específica.

### 1.10.1.1 PLANIFICACIÓN PRELIMINAR

Esta planificación se refiere al contacto preliminar entre el contador público y la empresa a ser auditada y concluye con la formalización del contrato de trabajo empezando de la siguiente forma:

1. **Contacto preliminar:** Este se refiere la iniciación de la relación contractual y para ello existe tres alternativas.
  - **Invitación Personal:** Esta se refiere a una comunicación personal, por una recomendación considerando la trayectoria profesional de una firma de auditores para que presente su propuesta.
  - **Invitación por prensa:** Se refiere que a través de la prensa invitan a firmas auditorías a presentar su propuesta.
  - **Entrevista directa:** El contador en una reunión de carácter social profesional u otras da a conocer su trayectoria profesional a los directivos de la empresa.
  
2. **Propuesta de auditoría:** Establecido el contacto preliminar el contador Público o la firma auditora presenta su propuesta de trabajo en la cual da a conocer los servicios que ofrece, las condiciones de trabajo y los plazos a realizarse la auditoría. Dentro de la propuesta se presenta lo siguiente:
  - **Carta de presentación:** Es una forma resumida de los aspectos más importantes de los servicios ofrecidos a la empresa a ser auditada y que es presentada al gerente de la empresa.
  - **Propuesta técnica:** Se da conocer los motivos de la propuesta y se detalla los servicios y contiene:
    - Antecedentes de la firma auditora
    - Objetivo del examen
    - Alcance del examen
    - Informes a emitir
    - Equipo de auditores que trabajará en la empresa
    - Carta de conflicto e intereses
    - Carta de cumplimiento de Normas de Auditoría

- **Propuesta Económica:** Se refiere al costo de la auditoría en cuanto a recursos materiales, humanos, financieros al personal de apoyo e imprevistos.
- **Firma y fecha:** Consiste en la firma de responsabilidad y la fecha de presentación de la propuesta.

3. **Contratación de la Auditoría:** Una vez presentada la propuesta y en el caso de ser elegida la firma auditora, se suscribirá el contrato de auditoría mediante el cual se formaliza la relación contractual.

### 1.10.1.2 PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA

Se reúne todo el conocimiento de la empresa, se identifica los principales procesos ejecutados en la empresa en el periodo a ser auditado, en esta etapa se evalúa el riesgo global de la auditoría relacionado con los estados financieros.

Dentro de esta fase el auditor debe familiarizarse con el entorno tanto externo como interno en el que se desenvuelve la empresa.

1. **Identificación de componentes:** Se refiere a la división de los estados financieros en parte manejables, pueden ser en una partida (una cuenta), una parte (activo, pasivo), un grupo (compras de un determinado tiempo).
  2. **Evaluación preliminar del riesgo:** Es un proceso que depende del criterio, experiencia del auditor responsable de su ejecución de esta fase.
- **Matriz preliminar de nivel de riesgo:** La evaluación de riesgo está ligado con el control interno, y la naturaleza, oportunidad, alcance de los procedimientos de auditoría a aplicar, con esta matriz se obtiene una guía de las tareas a realizar en la auditoría.

## CUADRO N° 1.1.

### MATRIZ PRELIMINAR DE NIVEL DE RIESGO

| Nivel de riesgo | Significatividad  | Factores de riesgo                    | Probabilidad de ocurrencia de errores |
|-----------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Mínimo          | No significativo  | No existe                             | Remoto                                |
| Bajo            | Significativo     | Existen algunos pero poco importantes | Improbable                            |
| Medio           | Muy significativo | Existen algunos                       | Posible                               |
| Alto            | Muy significativo | Existen varios y son importantes      | Probable                              |

**Fuente:** Manual de Auditoría Financiera p.141

**Elaborado por:** Grupo de investigadoras

**3. Memorándum de Planificación Estratégica:** Luego de concluida esta actividad el auditor debe presentar un resumen de los resultados obtenidos, y contiene lo siguiente:

- Título
- Antecedentes
- Objetivos de la auditoría
- Conocimiento de la entidad, actividad programa sujeto a estudio.
- Grado de confiabilidad de la información financiera y sistema informático.
- Puntos de interés para la auditoría por componente
- Determinación del riesgo preliminar
- Recursos
- Visitas
- Tiempo estimado
- Firma y fecha

### 1.10.1.3 PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

El objetivo principal de esta planificación es evaluar el sistema de control interno, para obtener mayor información de los componentes seleccionados.

- **Identificación de controles claves:** Es el control que de manera individual o combinada con otros, proporcionan al auditor una seguridad razonable para confiar en las acciones administrativas de control y así determinar el nivel de confianza.

### 1.10.2. PROGRAMAS DE AUDITORÍA

Los programas de trabajo son una lista detallada de los procedimientos de auditoría que deben realizarse en la fase de ejecución, sirve para especificar el trabajo esencial a efectuarse, promover una distribución eficaz entre los miembros del equipo que permita el ahorro de tiempo.

**Contenido de los programas de auditoría:** Estos programas contienen lo siguiente:

- Objetivo:** Que se pretende lograr con este programa
- Procedimiento:** Para describirlos lo más claro y breve que se pueda.
- Oportunidad:** Donde se aclara la época o fecha en que debe efectuarse el trabajo específico.
- Auditor:** Donde se asigna el responsable del resolver el punto en particular.
- Tiempo estimado:** Donde se anota el tiempo que se espera tome la aplicación del procedimiento.
- Tiempo real:** Para anotar el tiempo realmente empleado.
- Variación:** Para anotar las desviaciones de los tiempos
- Observaciones:** Para aclarar aspectos especiales en relación con el trabajo o la cuenta a revisar.

### 1.10.3. FASE II EJECUCIÓN DEL TRABAJO

A esta fase se considera una de las más importantes desarrolladas por el auditor, debido que sus opiniones y pronunciamientos son la base para la toma de decisiones

de los ejecutivos de la empresa, La fase de ejecución se inicia con la aplicación de los programas de trabajo para obtener suficiente evidencia que respalde la opinión del auditor, verifica los resultados financieros, y así identifica hallazgos y emite conclusiones por componentes importantes y la comunicación a la administración de la entidad para resolver los problemas y promover la eficiencia y la efectividad en sus operaciones.

### **1.10.3.1. PAPELES DE TRABAJO**

Los papeles de trabajo son el conjunto de documentos elaborados por el auditor u obtenidos de la empresa o de terceras personas, que sirven como evidencia del trabajo realizado y de soporte para la opinión del auditor.

#### **1.10.3.1.1 OBJETIVOS**

- Servir como evidencia del trabajo realizado por el auditor y de base para opinión emitida.
- Construir un precedente para la programación de posteriores auditorías.
- Facilitar el desarrollo del trabajo.

#### **1.10.3.1.2 CARACTERÍSTICAS**

- Deben prepararse en forma nítida, clara, concisa, y precisa, con ortografía correcta, lenguaje entendible, limitación en abreviaturas, referencias lógicas.
- Su elaboración debe realizarse con mayor prontitud y su elaboración debe realizarse como el mayor cuidado.
- Son de propiedad de las unidades operativas correspondientes, las cuales adoptarán las medidas oportunas para garantizar su custodia y confidencialidad.

#### **1.10.3.1.3 CONTENIDO DE LOS PAPELES DE TRABAJO**

- Nombre de la entidad, programa, área, unidad administrativa, rubro o actividad examinada, de acuerdo a cada componente.
- Título o propósito del trabajo de trabajo.

- Índice de identificación y ordenamiento.
- Fecha de aplicación o de los procedimientos de auditoría
- Referencia al procedimiento del programa de auditoría o la explicación del papel de trabajo.
- Fuentes de información utilizadas, como archivos, registros, informes o funcionarios que proporcionaron los datos.
- Base de selección de la muestra verificada, en los casos aplicables.
- Referencia cruzada de datos importantes entre papeles de trabajo.
- Conclusión o conclusiones a las que llegaron, si corresponde.
- Rúbrica e iniciales de la persona que lo preparó y la fecha de conclusión.
- Los documentos preparados por la entidad deben identificarse con ese título "preparado por la entidad", la fecha de recepción y las iniciales del auditor que trabajó con esa información.
- Evidencia de la revisión efectuada por el jefe de equipo y el supervisor.

#### **1.10.3.1.4 CLASIFICACIÓN DE LOS PAPELES DE TRABAJO**

Los papeles de trabajo se clasifican en tres que son las siguientes

**Papeles preparados por el auditor:** Son preparados por el auditor en el desarrollo de su trabajo y son de propiedad del mismo, y son:

- Programas de auditoría
- Cuestionarios
- Hojas principales de trabajo
- Cédulas sumarias
- Cédulas analíticas

**Papeles preparados por la empresa:** Son toda la documentación que la empresa pone a disposición del auditor para realizar la auditoría.

- Formularios
- Registros contables.
- Escrituras



- Actas
- Contratos

**Papeles de fuentes externas:** Son documentos que provienen de clientes, proveedores, entidades financieras entre otras.

- Certificaciones
- Declaraciones
- Confirmaciones
- Pronunciamientos técnicos

### **1.10.3.1.5 ARCHIVOS DE LOS PAPELES DE TRABAJO**

**Archivo permanente:** Está conformado por documentos que pueden ser utilizados por auditorías recurrentes que hace referencia a la entidad a auditada, como es la misión, visión, objetivos, principales funcionarios, actas de constitución entre otras.

**Archivo de planificación:** Contiene papeles con los cuales se documenta la fase de la planificación de la auditoría de manera que identifican los objetivos, el alcance de la auditoría a realizarse.

**Archivo corriente:** Conformado por las cédulas o documentos, que evidencian la aplicación de los programas de auditoría y sirven de soporte para la opinión del auditor, básicamente en este archivo se encuentra toda la documentación de la ejecución de trabajo.

### **1.10.3.2. MARCAS DE AUDITORÍA**

Las marcas de auditoría son símbolo o signos que el auditor emplea para indicar los procedimientos de auditoría aplicados en un determinado papel de trabajo y dejar evidencia del tipo de revisión realizada.

### **1.10.3.3. ÍNDICES DE AUDITORÍA**

Los índices de auditoría ayudan al auditor a identificar y ordenar los papeles de trabajo y así facilitar el acceso a la información contenida en los mismos, además que

permiten referenciar o cruzar información con otros papeles de trabajo.

**CUADRO N° 1.2.**

**ÍNDICES DE LOS PAPELES DE TRABAJO**

| <b>GRUPOS</b>  | <b>ÍNDICES</b>   |
|--|--|
| <b>a Archivo Permanente:</b><br>Primera parte: Información General<br>Segunda parte: Organización de los Sistemas operativos   | PA, PB, PC.<br>PXA,PXB,PXC..   |
| <b>b Archivo de planificación:</b><br>Primera parte: Administración de la auditoría<br>Segunda parte: Planificación preliminar<br>Tercera parte: Planificación específica<br>Cuarta parte: Supervisión   | A D<br>PP<br>PE<br>SU  |
| <b>c Archivo Corriente:</b><br>Primera parte: Información resumen y de control<br>Segunda parte: Documentación del trabajo<br>1. Información financiera proporcionada por la entidad<br>2. Documentación por componente analizado:<br>* Sumaria u hoja resumen de hallazgos.<br>* Programa específico de auditoría.<br>* Papeles de trabajo que respaldan resultados | I, II, III...<br>IF ó IG<br>A, B,...Z<br>A1, B1..Z1<br>A2/n,B2/n..Z2/n |

**Fuente:** Manual de Auditoria Financiera (CGE). p. 240

**Elaborado por:** Grupo de Investigadoras

#### **1.10.4. FASE III COMUNICACION DE RESULTADOS O INFORME**

En el transcurso de una auditoría, los auditores mantendrán constante comunicación con los servidores de la entidad u organismo bajo examen, dándoles la oportunidad para presentar pruebas documentadas, así como información verbal pertinente respecto de los asuntos sometidos a examen; la comunicación de los resultados se la considera como la última fase de la auditoría, sin embargo debe ser ejecutada durante todo el proceso.

##### **1.10.4.1 EL INFORME DE AUDITORÍA**

El informe de auditoría es el paso final del proceso de auditoría y es un documento en donde se presenta la opinión del auditor sobre la razonabilidad de los estados financieros de la empresa auditada de acuerdo con los reglamentos y demás normas aplicadas en la empresa. Así también se puede considerar a este informe como un

documento mercantil, pues es de carácter público que puede servir para obtener financiamiento con instituciones financieras, proveedores entre otros.

#### **1.10.4.1.1 Requisitos y cualidades del informe**

- **Concisión:** Los informes deberán incluir los resultados de la auditoría y no contendrán detalles excesivos, palabras, oraciones o secciones que no concuerden claramente con las ideas expuestas.
- **Precisión y Razonabilidad:** El Auditor debe adoptar una posición equitativa e imparcial para informar a los usuarios, que los resultados expuestos son confiables. Por tal motivo el auditor debe revelar hechos y conclusiones que han sido corroborados con evidencia que sea suficiente, competente, pertinente y se hallen debidamente documentado en los papeles de trabajo.
- **Respaldo Adecuado:** Los comentarios y conclusiones presentados en los informes, deben estar respaldados, con suficiente evidencia para demostrar o probar las bases de lo informado, su precisión y razonabilidad.
- **Objetividad:** Se deberá presentar los comentarios, conclusiones y recomendaciones de manera veraz, objetiva e imparcial. Los comentarios deben contener suficiente información sobre lo tratado, para proporcionar al lector la perspectiva apropiada, el objetivo es producir informes equitativos o razonables.
- **Tono Constructivo:** El tono de los informes, deberá provocar una reacción favorable a las conclusiones y recomendaciones. Los comentarios y conclusiones se presentaran de forma clara y directa. El informe del auditor no debe limitarse solamente a exponer los aspectos deficientes o negativos; también incluirá información sobre aspectos positivos.
- **Claridad:** La redacción se efectuará en estilo corriente y fácil de seguir a fin de que el contenido sea comprensible, evitando en lo posible el uso de terminología técnica o muy especializada.

### **1.10.4.1.2 Clases de informes**

**Informe extenso o largo:** Es el documento que prepara el auditor al finalizar el examen para comunicar los resultados, en el constan: el Dictamen Profesional sobre los estados financieros e información financiera complementaría, los estados financieros, las notas aclaratorias a los estados financieros, los resultados de la auditoría que incluye: Carta de Control Interno, que se organizara en condiciones, reportables y no reportables y os comentarios se los estructurara en orden de cuentas, ciclos, procesos o sistemas, dependiendo del enfoque de la auditoría.

**Informe breve o corto:** Es el documento formulado por el auditor para comunicar los resultados, cuando se practica una auditoría financiera en la cual los hallazgos no sean relevantes, ni se despendan responsabilidades, este informe contendrá: Dictamen Profesional sobre los estados financieros en información financiera complementaria, los estados financieros, las notas aclaratorias y el detalle de información financiera complementaria.

### **1.10.4.1.3 El dictamen profesional**

El dictamen del auditor es una expresión clara de la opinión escrita sobre los estados financieros, es el documento formal que suscribe el auditor conforme a las normas de su profesión relacionado a la naturaliza, alcance y resultados del examen realizado sobre los estados financieros de un ente contable;

#### **Elementos de un dictamen de auditoría**

1. Título
2. Destinatario
3. Párrafo de introducción
4. Párrafo de alcance
5. Párrafo de opinión
6. Párrafo de énfasis
7. Párrafo de opinión
8. Párrafo de gestión

9. La firma del auditor
10. La fecha del informe del auditor
11. La dirección del auditor.

#### **1.10.4.1.4 TIPOS DE OPINIONES**

**Opinión favorable:** Puede llamarse también limpia, positiva o sin salvedades, y establece que los estados financieros están presentados razonablemente, en todos los aspectos importantes y el contador está satisfecho con la información presentada.

**Opinión con salvedades:** Es aplicable cuando el auditor establece que en los estados financieros existen una o varias circunstancias que afectan a las cuentas en forma significativa. Y se caracteriza con la palabra excepto por. Esta opinión se puede dar por limitación al alcance, por incertidumbre, o por errores o incumplimiento de las normas aplicables a los estados financieros.

**Opinión Adversa:** Se emite cuando el auditor establece que los estados financieros en su conjunto no presentan de forma razonable la situación financiera de la empresa.

**Abstención de opinión:** Se emite cuando el auditor no ha obtenido la evidencia necesaria para formarse una opinión sobre los estados financieros.

#### **1.10.4.2 INFORME CONFIDENCIAL DE CONTROL INTERNO**

DE LA PEÑA Alberto (2009) se refiere al informe confidencial de control interno como “El auditor, al desarrollar su trabajo, ha debido conocer y evaluar el sistema de control interno de la entidad auditada. Este conocimiento adquirido sobre el mismo va a ser la base sobre la cual debe elaborar, según el compromiso adquirido al contratar la auditoria y porque así lo determina la NTA, un informe a la gerencia donde se ponga de manifiesto las debilidades encontradas en dicho sistema para que puedan ser corregidas por su cliente y favorecer tanto la propia gestión de la entidad auditada como el trabajo del auditor en ejercicios futuros” pág. 406.

Por lo tanto las investigadoras manifiestan que este informe es el documento que emite el auditor reflejando todos los hallazgos importantes del sistema de control interno encontrados en la auditoría aplicada a la empresa, este informe es presentado a los administrados de la empresa, para corregir dichas debilidades y mantener un correcto control interno.

### **Elementos básicos del informe Confidencial de control interno**

- 1. Antecedentes:** Motivos por los cuales se desarrolló el trabajo
- 2. Observaciones de control interno:** Debilidades encontradas en la estructura del control interno las causas y efectos.
- 3. Evacuación de control interno:** Revela si el sistema está acorde a las normas contables vigentes que le permita genera información confiable y oportuna que sirva de apoyo para la toma de decisiones.
- 4. Cuentas examinadas:** Comentario de las cuentas examinadas y se cuantifica en términos monetarios.
- 5. Recomendaciones:** Son las parte fundamental de este informe y sirve para superar las deficiencias detectadas.
- 6. Análisis financiero:** Interpretación de los principales indicadores financieros.

### **1.10.4.3 INFORME DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.**

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, <http://www.sri.gov.ec/sri/impuestos/> Informe Cumplimiento Tributarios (ICT), 5/11/2014 a las 20h00 pm) define al informe de cumplimiento tributario como “El resultado del análisis de los auditores externos sobre el cumplimiento de los contribuyentes auditados por ellos y que son considerados por la administración tributaria como sujetos pasivos de obligaciones tributarias”.

Este informe se presenta en cualquier Secretaria Regional del Servicio de Rentas Internas con todos los requisitos que la Administración Tributaria exige y para auditorías del año 2013 debe contener lo siguiente:

- Datos del contribuyente sujeto a examen.
- Gastos Financieros por Intereses de Créditos Externos
- Remanentes de retenciones o Anticipo de Impuesto a la Renta de años anteriores en el pago de Impuesto a la Renta.
- Cálculo de valores declarados de IVA.
- Conciliación de retenciones de IVA vs. Libros.
- Conciliación de retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta vs. Libros.
- Resumen de importaciones y pago del Impuesto a los Consumos Especiales
- Conciliación tributaria del Impuesto a la Renta.
- Cálculo de la reinversión de utilidades.
- Detalle de cuentas contables incluidas en la declaración de Impuesto a la Renta
- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Detalle de las principales transacciones del negocio ocurridas durante el año.
- Seguimiento de las observaciones y recomendaciones sobre aspectos tributarios emitidas en el ejercicio impositivo anterior.
- Copia del informe de auditoría de estados financieros presentado en la superintendencia respectiva.

## **CAPÍTULO II**

### **2. ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN DE RESULTADOS**

#### **2.1 INTRODUCCIÓN**

Los métodos de investigación son operaciones, procedimientos prácticos, normas y reglas que se utilizan con el objetivo de revelar las características fundamentales y alcanzar un determinado fin con respecto al objeto de estudio, por tal razón los métodos de investigación ayudarán a las investigadoras para que exista un adecuado uso de los medios que están a su disposición y de esta manera realizar un análisis real.

En la presente investigación se aplicó el método descriptivo ya que el mismo busca definir claramente un objeto el cual se podrá medir, evaluar y determina los aspectos particulares del objeto de estudio, describiendo los hechos como son, en el cual comprende la descripción, registro, análisis e interpretación de las diferentes actividades, mediante el sistema no experimental las postulantes realizaron la aplicación de preguntas directrices mediante.

Para la obtención de resultados de una manera clara y precisa fue necesario aplicar encuestas y entrevistas. Las encuestas fueron aplicadas a clientes y proveedores frecuentes, las entrevistas fueron realizadas al Contador y al Gerente de la empresa.

La importancia de la investigación como proceso de aprendizaje tiene características fundamentales como la recopilación y presentación de datos dando una idea clara de la investigación, que estrechan de una manera muy compacta la información logrando así la consecución de los objetivos propuestos.



## **2.2. METODOLOGÍA UTILIZADA**

Dentro de esta investigación se utilizó métodos, técnicas y estrategias para buscar la solución de los problemas. El método es el camino o manera de alcanzar un objetivo, es decir, son procedimientos establecidos para ordenar las técnicas, actividades o tareas que se desean cumplir para la solución de los problemas, las técnicas de recolección de la información, trabajo de campo de ser necesario, tabulación y análisis de resultados que son procesos necesarios y secuenciales en toda la información. Los métodos más utilizados son la observación, metodológico, dialéctico, descriptivo y experimental.

Se debe considerar la investigación bibliográfica-documental porque este tipo de investigación sirvió para la elaboración del marco teórico en donde se requiere el apoyo de tesis, periódicos, publicaciones, revistas y libros relacionados con el problema en estudio, con el propósito de conocer las contribuciones científicas sobre un determinado tema, además a través de la investigación documental se pudo indagar y obtener datos históricos de la Ferretería, en lo que se refiere reseña histórica, valores, y toda la información financiera requeridas para la ejecución del trabajo.

### **Tipo de Investigación**

Esta investigación fue descriptiva por cuanto define claramente la situación de los Estados Financieros que posee la Ferretería “La Fachadita”, mediante el análisis de las debilidades y fortalezas detectadas en la evaluación del control interno, para la determinación de conclusiones y recomendaciones que coadyuven en la gestión empresarial.

### **Metodología**

El diseño de la investigación que seleccionaron las postulantes es el no experimental, porque no se trabajará con hipótesis; es decir, no existe la manipulación de variables dependientes e independientes, ya que el trabajo se basa en la utilización de preguntas directrices o científicas.

## Unidad De Estudio

Las postulantes dirigieron su estudio investigativo a una población de 42 personas, que laboran, clientes y proveedores de la empresa “La Fachadita”; además se trató con sus respectivos clientes y proveedores. No se utilizó muestra por cuanto se considera que este número de personas es el adecuado para emprender la investigación.

### CUADRO 2.1.

#### UNIDAD DE ESTUDIO

| NOMBRE                      | CARGO                  | N°        |
|-----------------------------|------------------------|-----------|
| Néstor Wilfrido Palma Palma | Gerente General        | 1         |
| Dr. Patricio Almagro        | Contador               | 1         |
| Varios                      | Proveedores frecuentes | 10        |
| Varios                      | Clientes frecuentes    | 30        |
| <b>TOTAL</b>                |                        | <b>42</b> |

Fuente: La Fachadita.

Elaborado por: Las investigadoras

## MÉTODOS Y TÉCNICAS

### MÉTODOS

**Deductivo:** Este método permite obtener un conocimiento global del proceso financiero y administrativo como punto de partida para la realización de una planificación, que permita el estudio minucioso de las cuentas que forman parte de los Estados Financieros de la empresa LA FACHADITA.

**Inductivo:** Este método se utilizó para determinar las preguntas científicas, que se agrupan en una misma naturaleza, regidas por la normativa de la Auditoría, sirviendo como instrumento para analizar los resultados obtenidos.

**Analítico – Sintético:** Este método permitió analizar la información financiera de cada cuenta manejada por la Ferretería “La Fachadita”, con el fin de lograr una

óptima aplicación de la Auditoría Financiera que arroje resultados fidedignos de la operación empresarial, reflejados sintéticamente en el Informe Final.

**Método Dialéctico:** Con la aplicación de este método se pueden proponer los cambios que se consideraron necesarios, para lograr un adecuado manejo y desarrollo de las actividades financieras de la empresa, en su relación con sus bienes, derechos y valores que posee, así como también con sus clientes.

**Sistemático Estructural:** Con este método se organizó los contenidos teóricos que intervienen en la investigación de estudio, partiendo desde la planificación, programación, ejecución y la comunicación de resultados de la Auditoría Financiera, siguiendo así una metodología lógica de trabajo a ejecutar por las investigadoras.

**Investigación Documental:** Este método se emplea con el propósito de obtener información documentada sobre la situación financiera de La ferretería “La Fachadita”, siendo la base de estudio para la Aplicación de una Auditoría Financiera, la obtención de evidencia suficiente, relevante y competente.

## **TÉCNICAS**

**Entrevista Semi estructurada:** Esta técnica será aplicada al Sr. Gerente Néstor Palma y el Sr. Contador Dr. Patricio Almagro quienes están al frente de todos los bienes, recursos de la empresa, con el fin de obtener conocimientos específicos sobre las operaciones administrativas y financieras que se realizan, de manera que integren el trabajo de la Planificación de la Auditoría Financiera.

**Observación Directa:** Esta técnica fue aplicada para la verificación del cumplimiento de la normativa y políticas de control interno con respecto al manejo de los recursos que posee la empresa, de manera que se calcule estadísticamente el porcentaje de cumplimiento y niveles de riesgo presentes al aplicar la Auditoría Financiera.

**Encuesta:** Esta técnica fue aplicada a los 30 clientes frecuentes y 10 proveedores frecuentes responsables de la gestión financiera en la etapa de planificación, con el fin de obtener conocimientos sobre el manejo de las cuentas de la Empresa, de

manera que permita programar las actividades de recolección de evidencia en la etapa de ejecución.

## **POSIBLES ALTERNATIVAS DE INTERPRETACIÓN DE RESULTADOS**

Para la interpretación de los resultados se procederá a la tabulación y codificación de los datos obtenidos a través de las técnicas de Investigación aplicadas como son: la observación, la entrevista y la encuesta. Estos datos serán procesados mediante programas como Excel, Word, PowerPoint y a partir de los mismos se elaborará tablas, cuadros estadísticos, gráficos e histogramas que permitan comprender el análisis de los mismos.

### **2.3. PREGUNTAS CIENTÍFICAS**

- a) ¿Cuáles son los instrumentos de la metodología de investigación que se emplearán para determinar la situación actual de la Ferretería “La Fachadita”?
  
- b) ¿Qué metodología es determinante para el desarrollo de la Auditoría Financiera que se aplicará a los Estados Financieros de la Ferretería “La Fachadita” correspondiente al año 2013?

## 2.4. OPERACIONABILIDAD DE VARIABLES

**CUADRO N° 2.2.  
OPERACIONALIZACIÓN DE LAS VARIABLES**

| <b>PREGUNTAS DIRECTRICES</b>  | <b>VARIABLES</b>   | <b>DIMENSIONES</b>   | <b>INDICADORES</b>  | <b>INSTRUMENTOS</b>  |
|---|--|--|---|--|
| ¿Cuáles son los instrumentos de la metodología de investigación que se emplearán para determinar la situación actual de la Ferretería “La Fachadita”?                                 | Herramientas de investigación aplicadas a los documentos de la Ferretería “LA FACHADITA” | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Conocimiento del entorno</li> <li>- Factores internos</li> <li>- Factores externos</li> </ul>                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>- FORTALEZAS</li> <li>- OPORTUNIDADES</li> <li>- DEBILIDADES</li> <li>- AMENAZAS</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Encuesta</li> <li>- Entrevista</li> <li>- Guía de Observación</li> </ul>  |
| ¿Qué metodología es determinante para el desarrollo de la Auditoría Financiera que se aplicará a los Estados Financieros de la Ferretería “La Fachadita” correspondiente al año 2013? | AUDITORÍA FINANCIERA   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Planificación</li> <li>- Programación</li> <li>- Ejecución del Trabajo</li> <li>- Comunicación de Resultados</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Conocimiento de la empresa</li> <li>- Objetivos u alcance de la Auditoría</li> <li>- Análisis preliminar de control interno</li> <li>- Evaluación del Riesgo de Auditoría</li> <li>- Pruebas de Auditoría suficientes y</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Entrevistas</li> <li>- Encuestas</li> <li>- Análisis comparativos de los Estados Financieros</li> <li>- Técnicas de muestreo</li> <li>- Programas de</li> </ul> |

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
|  |  |  | competentes<br>- Liquidez y factibilidad de conversión del activo en efectivo<br>- Dictamen<br>- Informe Confidencial de Control Interno<br>- Informe de hallazgos, conclusiones y recomendaciones | Auditoría<br>- Evidencia de Auditoría<br>- Papeles de Trabajo<br>- Hallazgos de Auditoría<br>- Análisis Financiero a las cuentas que representan bienes valores y derechos |
|--|--|--|--|--|

**Fuente:** Propio

**Elaborado por:** Las investigadoras

## 2.5. ANÁLISIS SITUACIONAL FODA

**CUADRO 2.3**  
**MATRIZ FODA**

| <b>Fortalezas</b>   | <b>Oportunidades</b>  |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"><li>• Variedad de productos.</li><li>• Infraestructura adecuada.</li><li>• Calidad de los productos.</li><li>• Buenas referencias comerciales.</li><li>• Asesoramiento a su clientela.</li></ul>  | <ul style="list-style-type: none"><li>• Acceso a nuevas tecnologías.</li><li>• Posicionamiento en el mercado.</li><li>• Clientes potenciales.</li><li>• Préstamos bancarios.</li><li>• Búsqueda de nuevos mercados.</li></ul> |
| <b>Debilidades</b>  | <b>Amenazas</b>   |
| <ul style="list-style-type: none"><li>• Ausencia en el manejo de inventarios.</li><li>• Falta de asignación de funciones a los empleados.</li><li>• Falta de un estudio minucioso de los clientes para conceder créditos.</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>• Competencia desleal.</li><li>• Inflación en los precios.</li><li>• Situación económica en el país.</li><li>• Cambio en las necesidades y gustos de los clientes.</li></ul>            |

**Fuente:** Clientes de la Ferretería La Fachadita

**Elaborado por:** Las investigadora

### **INTERPRETACIÓN DEL FODA.**

La Ferretería “La Fachadita” cuenta con una gran variedad de productos que oferta a su clientela esto ayuda a sus clientes a encontrar lo que necesitan en un solo lugar evitando el trasladarse de un sitio a otro, la infraestructura con la que cuenta esta

acorde a las necesidades, los productos con los que cuenta la empresa son de calidad pues dichos productos cumplen con los requerimientos necesarios de los clientes para su correcta comercialización lo que contribuye a que la entidad mantenga buenas relaciones comerciales la Ferretería también brinda cursos de asesoramiento a sus clientes.

El acceder a nuevas tecnologías contribuye con la entidad para las actualizaciones pertinentes de acuerdo a las exigencias requeridas por terceros, el crecimiento de la organización ha sido notable ya que la misma cuenta con clientes potenciales tanto dentro como fuera del Cantón Saquisilí, permitiéndole así la búsqueda de nuevos mercados y el incremento de sus ventas.

La falta de manejo de inventarios podría ser perjudicial para la empresa pues no existe el control adecuado de las existencias y este a su vez puede ocasionar el desabastecimiento o sobreabastecimiento de mercaderías, dentro de la entidad no se cuenta con un manual de funciones claramente estructurado que ayude a conocer a sus colaboradores las funciones que cada uno debe cumplir en la empresa esto podría ocasionar la existencia de personal innecesario dentro de la Ferretería “La Fachadita”, la entidad no mantiene políticas adecuadas al otorgar créditos a sus clientes lo que podría ocasionar que sus clientes caigan en morosidad y esto ocasione una estabilidad en la economía de la empresa.

El crecimiento de la competencia puede ocasionar pérdidas económicas a la entidad y más aún cuando se trate de una competencia desleal que oferte productos a precios bajos con los cuales no se pueda competir, el alza de precios en los productos que comercializa la empresa es desfavorable para el crecimiento de la organización pues esto obliga a la misma a incrementar los precios a los que distribuye su mercadería ocasionando que sus clientes busquen otras alternativas al momento de comprar, las nuevas estilos en gustos y preferencia de los clientes también juega un rol muy importante dentro de los productos que se oferte dentro de la entidad ya que los mismos deben estar acorde a los gustos de sus clientes y compitiendo dentro de las nuevas tendencias.



## **2.6. ENTREVISTA APLICADA AL GERENTE DE LA FERRETERÍA LA FACHADITA.**

### **1. ¿Existe un organigrama estructural y funcional en la empresa?**

La empresa en la actualidad cuenta con un organigrama estructural y no con un organigrama funcional.

### **2. ¿Se registran contablemente en orden numérico las facturas y se mantienen actualizadas las cuentas?**

La ferretería si mantiene un orden correcto en el manejo de sus facturas y mantiene actualizadas las cuentas de la misma.

### **3. ¿Están definidas las funciones de vendedores, servicios y atención al cliente?**

No están definidas las funciones ya que no cuentan con un organigrama funcional y cada uno de los empleados colabora en lo que se necesite en la ferretería.

### **4. ¿Se efectúan inventarios periódicos de mercaderías y con qué frecuencia?**

La empresa no ha realizado inventarios y se encuentran en la actualidad realizando un inventario ya que se ven en la necesidad de mantener un mayor control en sus existencias.

**5. ¿Considera que el control interno de la empresa es adecuado?**

El control interno de la empresa no es adecuado ya que no existe un organigrama funcional y los empleados no tienen claro las funciones que deben ejecutar.

**6. ¿Cuál es el principal objetivo de la Ferretería La Fachadita?**

Ofrecer una amplia gama de productos para la construcción a precios competitivos y así satisfacer las necesidades de sus clientes.

**7. ¿En qué porcentaje considera que el objetivo ha sido alcanzado?**

El gerente manifestó que el porcentaje alcanzado es de un 80% ya que cuenta con una amplia gama de productos para brindar a sus clientes.

**8. ¿Se ha realizado una Auditoría Financiera a la empresa?**

El Gerente manifestó que no se ha realizado una auditoría financiera pero si una tributaria por parte del organismo de control SRI, en el periodo 2011-2012.

**9. A su criterio cuales son las principales deficiencias.**

No hay un control adecuado en los cobros de las ventas que se realizan porque todos se registran en efectivo, el control en los inventarios tampoco es el adecuado, no se identifica el tipo de gastos al momento de registrarse.

## **2.7 ENTREVISTA DIRIGIDA AL CONTADOR DE LA “FERRETERÍA LA FACHADITA”.**

### **1. ¿En el desarrollo de su trabajo ha tenido limitaciones?**

A través de la encuesta realizada el contador manifiesta que no ha tenido limitaciones al trabajar en la ferretería, pues que el gerente y la administradora le proporcionan toda la información requerida por él.

### **2. ¿Para ejecutar la tarea contable en qué normativas se basa?**

El contador manifiesta que para ejecutar los estados financieros y todo lo relacionado a la tarea contable se basa en la Ley de régimen tributario Interno y leyes conexas, también se basa en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **3. ¿Está de acuerdo con el control interno que tiene la empresa?**

Manifestó, que no está de acuerdo con el control interno puesto que no existe un organigrama funcional, ya que los empleados colaboran en lo que pueden y por ende no están definidas claramente las funciones para cada uno de ellos.

### **4. ¿Existe el adecuado control de inventarios de mercaderías en la empresa?**

El contador manifestó que las mercaderías que llegan a la ferretería son revisadas y contadas antes de ingresar a bodega, pero que hasta la actualidad no se ha realizado un inventario, y que recién están en proceso para realizar el mismo.

**5. ¿Tiene la empresa un manual de procedimientos contables?**

La ferretería en si no tiene un manual de procedimientos contables pero la Franquicia Disensa si y la empresa se rige a ese manual.

**6. ¿Se concilian las facturas emitidas y los cobros efectuados según los datos contables con los de los clientes?**

El contador manifestó que si se concilian las facturas y los cobros que se realizan a los clientes.

**7. ¿Hay un procedimiento adecuado para la realización de compra de mercaderías?**

Manifestó que si hay un procedimiento adecuado ya que se guían al procedimiento que la Franquicia les da, y que tanto la compra física, como online son regidas a ese procedimiento.

**8. ¿Ha tenido inconvenientes con el archivo de sus documentos y respaldos?**

En la entrevista el contador manifestó que no ha tenido ningún inconveniente, en los archivo, porque aparte de tener la información en el servidor semanalmente se respaldan esos archivos.

## **2.8 ANÁLISIS DE ENTREVISTAS REALIZADAS.**

De las entrevistas realizadas al Gerente y al Contador se pudo conocer que la empresa no cuenta con un organigrama funcional por tal razón los empleados de la misma no conocen cuáles son sus funciones y cada uno colabora en las diferentes tareas que se llevan dentro de la empresa, la emisión de factura es adecuado lo que permite que se lleve un control de las cuentas de los clientes, una de las debilidades de la empresa es que no se efectúan inventarios frecuentes y esto no les ayuda a manejar un control de la mercadería por esta razón tanto el Gerente como el Contador mencionan que el Control Interno de la Ferretería es inadecuado, el objetivo de la empresa es ofrecer una amplia gama de productos para la construcción y así satisfacer necesidades de los clientes, dicho objetivo se ha cumplido en un 80%, el Contador dio a conocer que no ha tenido limitaciones en su trabajo ya que cuenta con la información pertinente y esta información está reflejada en los Estados Financieros los cuales cumplen con toda la Normativa Legal, también manifestó que está de acuerdo con el procedimiento de compra que maneja la empresa.

## 2.9 ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN DE RESULTADOS DE LA ENCUESTA DIRIGIDA A LOS CLIENTES DE LA FERRETERÍA LA FACHADITA

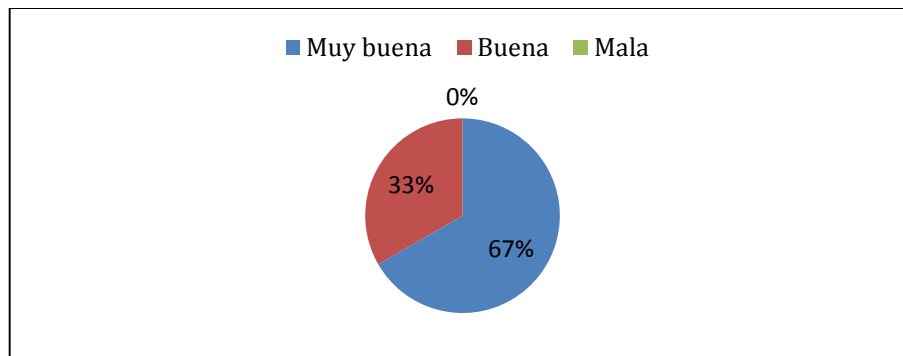
### 1. ¿La atención al cliente en la Ferretería La Fachadita es?

**TABLA N° 2.1.**  
**ATENCIÓN AL CLIENTE**

| ALTERNATIVAS | POBLACIÓN | PORCENTAJE  |
|--------------|-----------|-------------|
| Muy buena    | 20        | 67%         |
| Buena        | 10        | 33%         |
| Mala         | 0         | 0%          |
| <b>TOTAL</b> | <b>30</b> | <b>100%</b> |

Fuente: Clientes de la Ferretería La Fachadita  
Elaborado por: Las investigadora

**GRÁFICO N° 2.1.**  
**ATENCION AL CLIENTE**



Fuente: Clientes de la Ferretería La Fachadita  
Elaborado por: Las investigadoras

### Análisis e interpretación de Resultados

De los clientes encuestados el 67% manifiesta que la atención al cliente es muy buena, el 33% opina que es buena, de lo indicado la mayoría de los clientes encuestados están satisfechos con la atención de la ferretería, la empresa debería considerar a ese 33% que considera que la atención es buena para diseñar estrategias que ayuden a mejorar la atención a sus clientes y así lograr en un 100% que toda la clientela se sienta satisfecha con la atención que brinda la ferretería.

## 2. ¿La calidad en los productos que ofrece es?

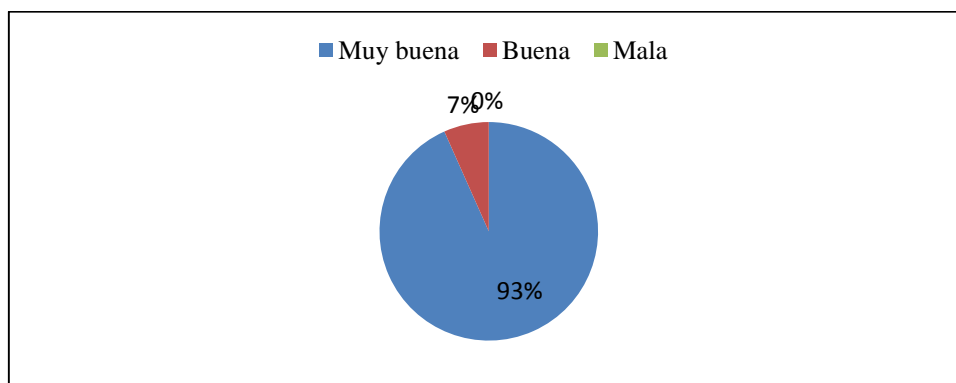
**TABLA N° 2.2.**  
**CALIDAD DE PRODUCTOS**

| ALTERNATIVAS | POBLACIÓN | PORCENTAJE  |
|--------------|-----------|-------------|
| Muy buena    | 28        | 93%         |
| Buena        | 2         | 7%          |
| Mala         | 0         | 0%          |
| <b>TOTAL</b> | <b>30</b> | <b>100%</b> |

Fuente: Clientes de la Ferretería La Fachadita

Elaborado por: Las investigadoras

**GRÁFICO N° 2.2.**  
**CALIDAD DE PRODUCTOS**



Fuente: Clientes de la Ferretería La Fachadita

Elaborado por: Las investigadoras

### **Análisis e interpretación de Resultados**

De los clientes encuestados en cuanto a la calidad de los productos que oferta la ferretería el 93% de los clientes encuestados manifiestan que la calidad de los productos es muy buena, mientras que el 7% opina que es buena, entonces la mayoría de los clientes encuestados están satisfechos con la calidad de los productos, la ferretería debería abastecerse de productos de primera para de esta manera brindar productos de calidad en un 100% a sus clientes.

### 3. ¿Está de acuerdo con las ofertas que ofrece?

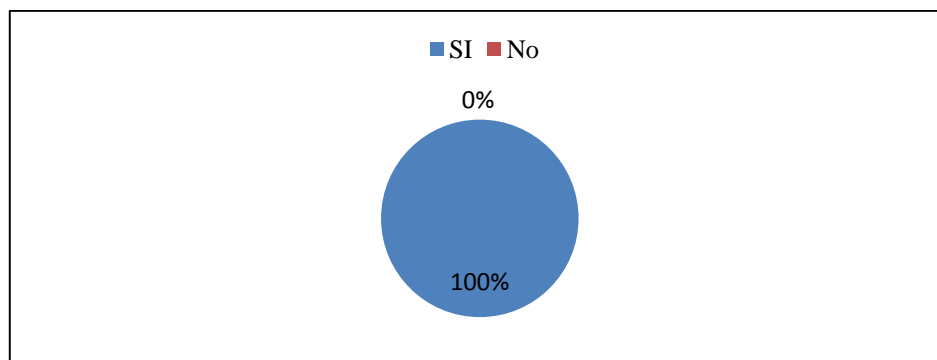
**TABLA N° 2.3.**  
**OFERTAS QUE OFRECE**

| ALTERNATIVAS | POBLACIÓN | PORCENTAJE  |
|--------------|-----------|-------------|
| SI           | 30        | 100%        |
| No           | 0         | 0%          |
| <b>TOTAL</b> | <b>30</b> | <b>100%</b> |

Fuente: Clientes de la Ferrería La Fachadita

Elaborado por: Las investigadoras

**GRÁFICO N° 2.3.**  
**OFERTAS QUE OFRECE**



Fuente: Clientes de la Ferrería La Fachadita

Elaborado por: Las investigadoras

### **Análisis e interpretación de Resultados**

En cuanto a las ofertas que la ferretería ofrece el 100% de los clientes encuestados informa que si están de acuerdo con ellas, es decir que la clientela de la ferretería si está satisfecho con las ofertas de la misma, la empresa debe seguir trabajando en sus ofertas ya que las mismas contribuyen en sus ventas.



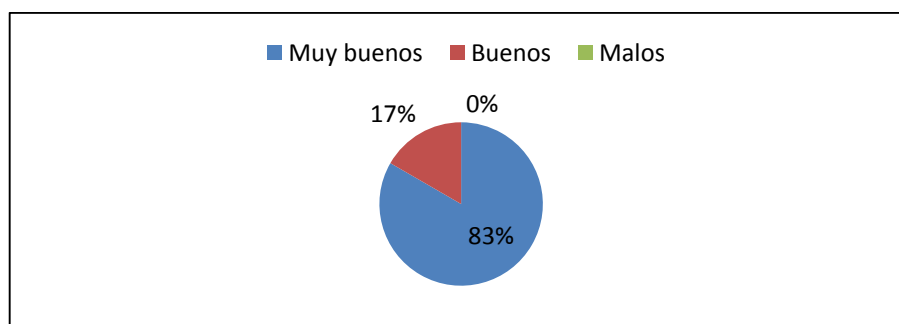
#### 4. ¿Los créditos que brinda la ferretería son?

**TABLA N° 2.4.**  
**CRÉDITOS QUE BRINDA LA FERRETERÍA**

| ALTERNATIVAS | POBLACIÓN | PORCENTAJE  |
|--------------|-----------|-------------|
| Muy buenos   | 25        | 83%         |
| Buenos       | 5         | 17%         |
| Malos        | 0         | 0%          |
| <b>TOTAL</b> | <b>30</b> | <b>100%</b> |

**Fuente:** Clientes de la Ferretería La Fachadita  
**Elaborado por:** Las investigadoras

**GRÁFICO N° 2.4.**  
**CRÉDITOS QUE BRINDA LA FERRETERÍA**



**Fuente:** Clientes de la Ferretería La Fachadita  
**Elaborado por:** Las investigadoras

#### **Análisis e interpretación de Resultados**

De los clientes encuestados el 83% manifiestan que los créditos que la ferretería brinda son muy buenos, mientras que el 17% opina que son buenos, ante lo manifestado se deduce que los créditos que brinda la ferretería son acogidos por los clientes, la empresa debería establecer políticas de crédito para que todos sus clientes se encuentren satisfechos y puedan acceder en caso de cumplir con los requerimientos.

5. ¿Las mercaderías que ofrece la ferretería cumplen con las necesidades que usted requiere?

**TABLA N° 2.5.**

**LA MERCADERÍA CUMPLE CON NECESIDADES REQUERIDAS.**

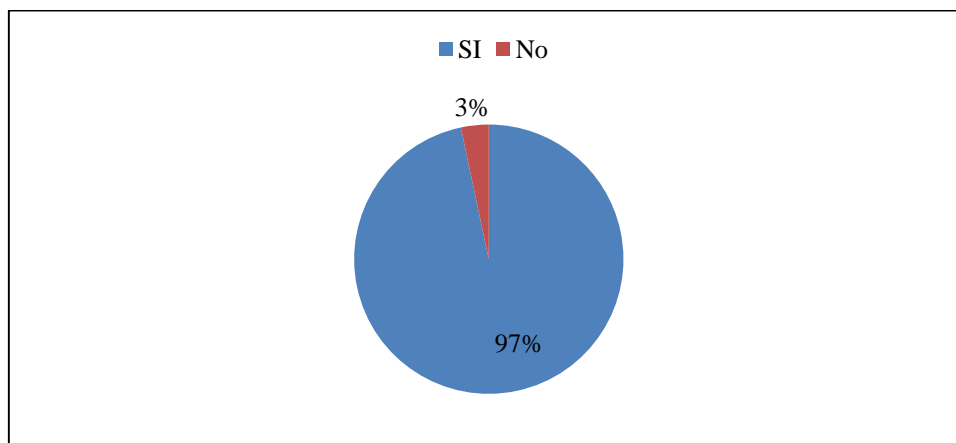
| ALTERNATIVAS | POBLACIÓN | PORCENTAJE  |
|--------------|-----------|-------------|
| SI           | 29        | 97%         |
| No           | 1         | 3%          |
| <b>TOTAL</b> | <b>30</b> | <b>100%</b> |

**Fuente:** Clientes de la Ferretería La Fachadita

**Elaborado por:** Las investigadoras

**GRÁFICO N° 2.5.**

**LA MERCADERÍA CUMPLE CON NECESIDADES REQUERIDAS**



**Fuente:** Clientes de la Ferretería La Fachadita

**Elaborado por:** Las investigadoras

**Análisis e interpretación de Resultados**

De los clientes encuestados el 97% manifiestan que la mercadería ofrecida por la ferretería satisfacen sus necesidades y el 3% opina que no, entonces la mayoría de los clientes opina que satisfacen las necesidades pues la ferretería ofrece productos relacionados a materiales eléctricos, de plomería, de jardinería, de mecánica, de acabados y principalmente de construcción, la empresa deberá mantener esta amplia gama de productos para que sus clientes cubran con todas sus necesidades.

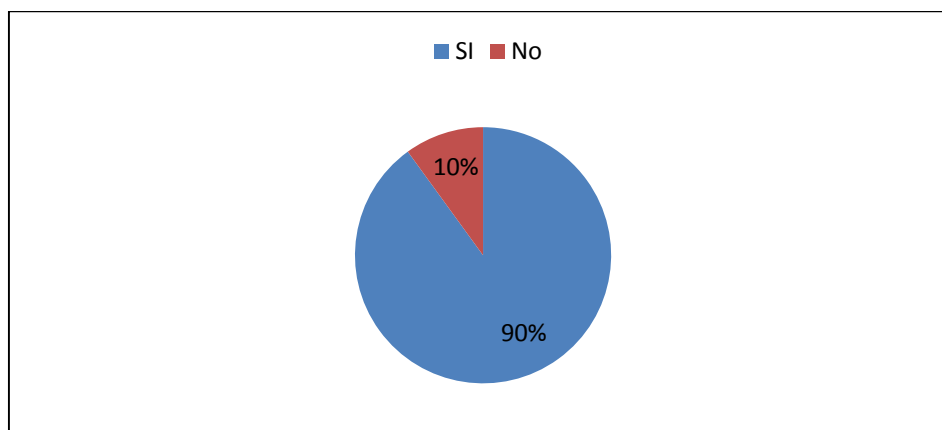
6. ¿Considera que la documentación solicitada para acceder a un crédito es adecuada?

**TABLA N° 2.6**  
**DOCUMENTACIÓN PARA ACCEDER A UN CRÉDITO**

| ALTERNATIVAS | POBLACIÓN | PORCENTAJE  |
|--------------|-----------|-------------|
| SI           | 27        | 90%         |
| No           | 3         | 10%         |
| <b>TOTAL</b> | <b>30</b> | <b>100%</b> |

Fuente: Clientes de la Ferretería La Fachadita  
Elaborado por: Las investigadoras

**GRÁFICO N° 2.6.**  
**DOCUMENTACIÓN PARA ACCEDER A UN CRÉDITO**



Fuente: Clientes de la Ferretería La Fachadita  
Elaborado por: Las investigadoras

### **Análisis e interpretación de Resultados**

De los clientes encuestados el 90% manifiestan que está de acuerdo con la documentación exigida por la ferretería para un crédito, mientras que el 10% opina que no, es decir que la mayoría de los clientes está conforme con los documentos y requisitos exigidos por la empresa, la documentación que la empresa solicite a los clientes deberán ser las adecuadas para así tener un respaldo de la obligación contraída con la empresa.

## 7. ¿La ferretería entrega las facturas respectivas?

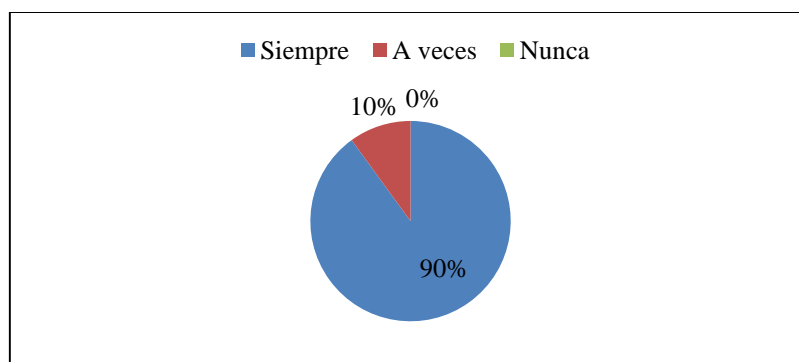
**TABLA N° 2.7.**  
**ENTREGA DE FACTURAS RESPECTIVAS**

| ALTERNATIVAS | POBLACIÓN | PORCENTAJE  |
|--------------|-----------|-------------|
| Siempre      | 27        | 90%         |
| A veces      | 3         | 10%         |
| Nunca        | 0         | 0%          |
| <b>TOTAL</b> | <b>30</b> | <b>100%</b> |

Fuente: Clientes de la Ferretería La Fachadita

Elaborado por: Las investigadoras

**GRÁFICO N° 2.7.**  
**ENTREGA DE FACTURAS RESPECTIVAS**



Fuente: Clientes de la Ferretería La Fachadita

Elaborado por: Las investigadoras

### Análisis e interpretación de Resultados

En lo referente a la entrega de facturas el 90% de los encuestados manifiesta que la ferretería siempre entregan sus facturas, y el 10% de los sujetos opina que las facturas son entregadas a veces, por lo tanto la mayoría de clientes manifiestan que la ferretería si cumple con la entrega de las facturas como lo ordena la Administración Tributaria, la empresa deberá emitir sus facturas a todos sus clientes sin restricción alguna.

## 2.10 ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN DE RESULTADOS DE LAS ENCUESTAS DIRIGIDAS A LOS PROVEEDORES DE LA FERRETERÍA LA FACHADITA

### 1. ¿La ferretería cumple a tiempo con las obligaciones contraídas con usted?

TABLA N° 2.8.

#### OBLIGACIONES CONTRAIDAS CON LOS PROVEEDORES.

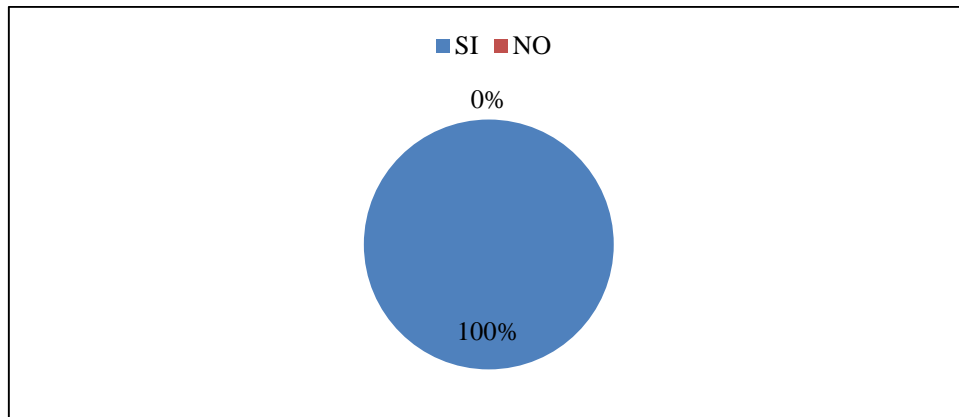
| ALTERNATIVAS | POBLACIÓN | PORCENTAJE  |
|--------------|-----------|-------------|
| SI           | 10        | 100%        |
| NO           | 0         | 0%          |
| <b>TOTAL</b> | <b>10</b> | <b>100%</b> |

Fuente: Proveedores Ferretería La Fachadita.

Elaborado por: Las investigadora

GRÁFICO N° 2.8.

#### OBLIGACIONES CONTRAIDAS CON LOS PROVEEDORES



Fuente: Proveedores Ferretería La Fachadita.

Elaborado por: Las investigadoras

### Análisis e Interpretación de Resultados.

De los proveedores encuestados se pudo conocer que la ferretería cumple en un 100% a tiempo con las obligaciones que esta contrae, la empresa deberá seguir cumpliendo a cabalidad con sus obligaciones manteniendo así un buen ambiente comercial con los diversos proveedores.

## 2. ¿Hasta qué plazo se financia las mercaderías a la ferretería?

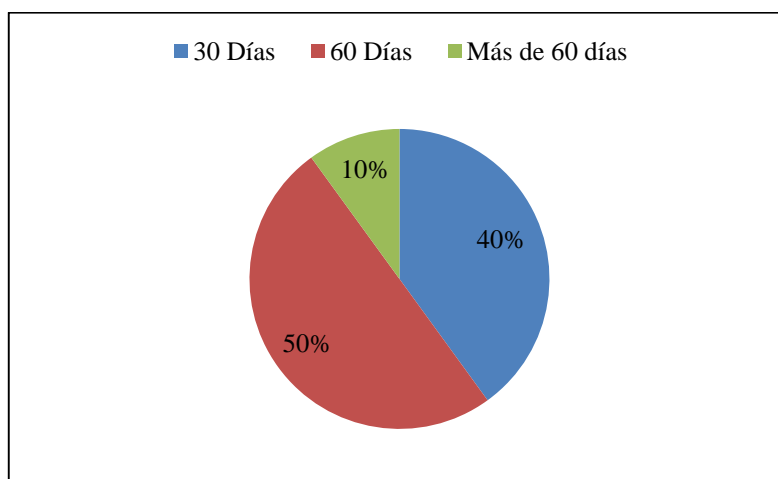
**TABLA N° 2.9.**  
**PLAZO PARA PAGO DE OBLIGACIONES**

| ALTERNATIVAS   | POBLACIÓN | PORCENTAJE  |
|----------------|-----------|-------------|
| 30 DÍAS        | 4         | 40%         |
| 60 DÍAS        | 5         | 50%         |
| MÁS DE 60 DÍAS | 1         | 10%         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>10</b> | <b>100%</b> |

Fuente: Proveedores Ferretería La Fachadita.

Elaborado por: Las investigadoras

**GRÁFICO N° 2.9.**  
**PLAZO PARA PAGO DE OBLIGACIONES.**



Fuente: Proveedores Ferretería La Fachadita.

Elaborado por: Las investigadoras

### **Análisis e Interpretación de Resultados.**

De los proveedores se pudo determinar que el plazo de financiamiento que los proveedores brindan a la ferretería es 40% a 30 días, 50% a 60 días, y 10% a más de 60 días, es decir que la mayoría de los proveedores otorgan crédito a 30 días para que la ferretería cancele la deuda adquirida con los diferentes proveedores, la responsabilidad en los pagos que la empresa adquiere ayudará a que la misma no caiga en un endeudamiento excesivo que luego no sea controlable.

**3. ¿Los pedidos y recepción de mercaderías que realiza la Ferrería La Fachadita es adecuado?**

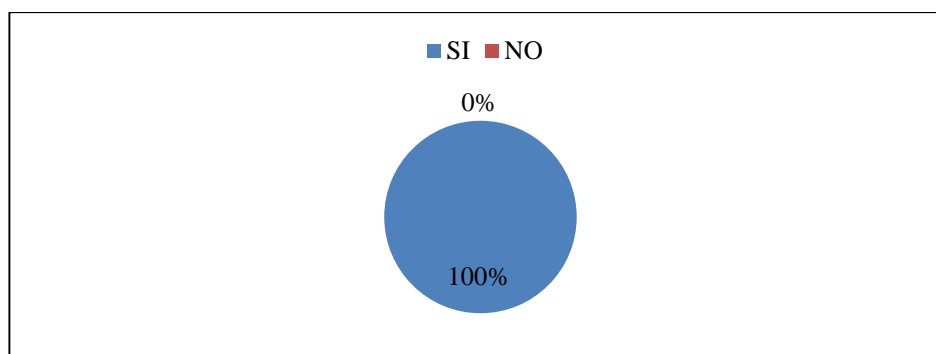
**TABLA N° 2.12.**  
**PEDIDOS Y RECEPCIÓN DE MERCADERÍAS**

| ALTERNATIVAS | POBLACIÓN | PORCENTAJE  |
|--------------|-----------|-------------|
| SI           | 10        | 100%        |
| NO           | 0         | 0%          |
| <b>TOTAL</b> | <b>10</b> | <b>100%</b> |

**Fuente:** Proveedores Ferrería La Fachadita.

**Elaborado por:** Las investigadoras

**GRÁFICO N° 2.10.**  
**PEDIDOS Y RECEPCIÓN DE MERCADERÍAS**



**Fuente:** Proveedores Ferrería La Fachadita.

**Elaborado por:** Las investigadoras

**Análisis e Interpretación de Resultados.**

Mediante las encuestas realizadas se pudo conocer que el 100% de los proveedores opinan que los pedidos y recepción de la mercadería que cada uno de ellos distribuye a la ferretería son adecuados ya que se realiza oportunamente de acuerdo a las especificaciones y necesidades de la ferretería, la empresa deberá seguir manteniendo el manejo en cuanto a la recepción y entrega de pedidos ya que esto contribuye a que no exista un sobre inventario y un desabastecimiento del mismo.

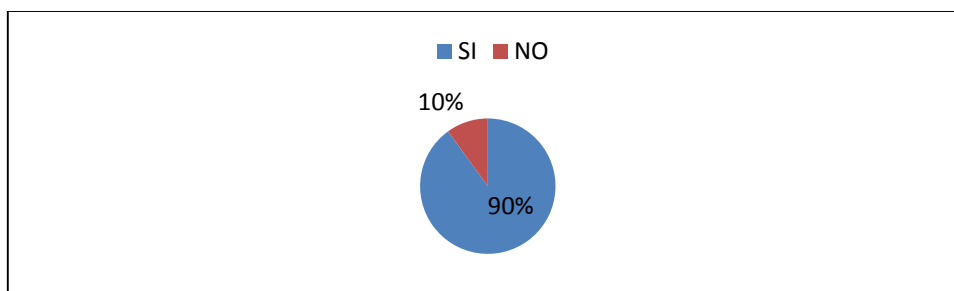
4. ¿Según el volumen de mercaderías que compra la ferretería es considerado como un cliente potencial?

**TABLA N° 2.13.**  
**SEGÚN EL VOLUMEN DE MERCADERÍAS**

| ALTERNATIVAS | POBLACIÓN | PORCENTAJE  |
|--------------|-----------|-------------|
| SI           | 9         | 90%         |
| NO           | 1         | 10%         |
| <b>TOTAL</b> | <b>10</b> | <b>100%</b> |

**Fuente:** Proveedores Ferretería La Fachadita.  
**Elaborado por:** Las investigadoras

**GRÁFICO N° 2.11.**  
**SEGÚN EL VOLUMEN DE MERCADERÍAS**



**Fuente:** Proveedores Ferretería La Fachadita.  
**Elaborado por:** Las investigadoras

### **Análisis e Interpretación de Resultados.**

Los proveedores determinaron que según el volumen de mercaderías que la ferretería compra en un 90% está es considerada como un cliente potencial dentro de sus ventas, y en un 10% no consideran a la ferretería como un cliente potencial, la empresa de acuerdo a sus volúmenes de compras es un cliente potencial ya que la misma se abastece de los productos necesarios para brindarles todo lo necesario a sus clientes.



5. ¿Se envía al almacén copia de los pedidos de compra, para la respectiva verificación de los productos en el momento de la recepción?

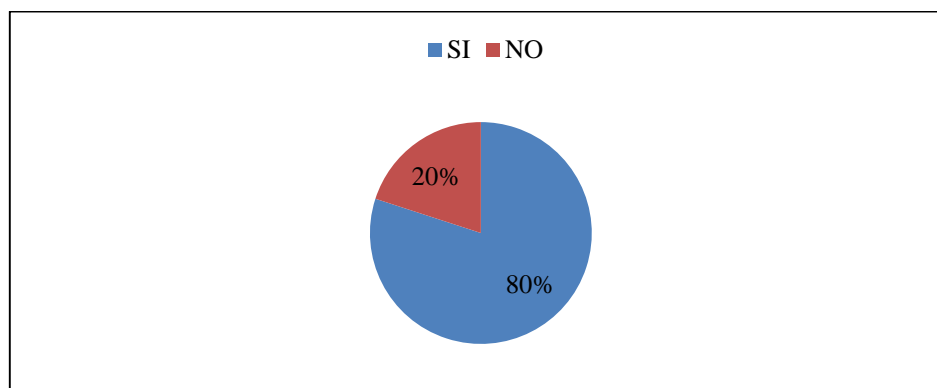
**TABLA N° 2.14.**  
**VERIFICACIÓN EN LA RECEPCIÓN DE PRODUCTOS**

| ALTERNATIVAS | POBLACIÓN | PORCENTAJE  |
|--------------|-----------|-------------|
| SI           | 8         | 80%         |
| NO           | 2         | 20%         |
| <b>TOTAL</b> | <b>10</b> | <b>100%</b> |

**Fuente:** Proveedores Ferretería La Fachadita.

**Elaborado por:** Las investigadoras

**GRÁFICO N° 2.12.**  
**VERIFICACION EN LA RECEPCIÓN DE PRODUCTOS**



**Fuente:** Proveedores Ferretería La Fachadita.

**Elaborado por:** Las investigadoras

### **Análisis e Interpretación de Resultados.**

Los proveedores dieron a conocer que en un 80% estos emiten una copia de los pedidos que la ferretería realiza para que al momento de la entrega se pueda verificar que la mercadería que ingresa a la ferretería es la que se pidió en realidad, el 20% de los proveedores no emite la copia correspondiente al pedido que se realiza, exigir que todos sus proveedores emitan este documento que sirva para la verificación respectiva en los pedidos que se realiza.

## **2.12 Conclusiones y Recomendaciones**

Después de haber analizado los resultados de las entrevistas realizadas al Gerente, Contador y las preguntas efectuadas a los proveedores y clientes de la Ferretería “La Fachadita” se llegó a las siguientes conclusiones.

### **CONCLUSIONES**

- ✓ La falta de un control interno no permite a la Ferretería La Fachadita un desarrollo eficiente y eficaz y a su vez no existe funciones claramente definidas para cada uno de sus empleados.
  
- ✓ Al no realizar inventarios periódicos ocasiona un desconocimiento de la existencia física de la mercadería que posee la empresa con lo registrado contablemente, esto puede ocasionar desviaciones de la mercadería.
  
- ✓ La carencia de una Auditoría Financiera no permite a la empresa comprobar la existencia de errores o irregularidades y por ende la seguridad de la razonabilidad de los estados financieros.
  
- ✓ La ferretería ha alcanzado en un 80% su objetivo ya que esta satisface las necesidades de sus clientes tanto en la atención, variedad y calidad de sus productos.

## RECOMENDACIONES

- ✓ Implementar controles internos que permita a la ferretería utilizar efectiva y eficientemente todos sus recursos, y así salvaguardar los activos de la empresa para generar información verídica y confiable.
  
- ✓ Realizar inventarios semestrales para mantener mayor control sobre los productos que mantiene la ferretería y así evitar pérdidas por desviación o caducidad de productos y así mantener un control físico de las mercaderías existentes.
  
- ✓ Al ejecutar una Auditoría Financiera dentro de la ferretería ayudará a determinar si la información reflejada en los Estados Financieros es verídica y confiable.
  
- ✓ Se debe definir las funciones de cada empleado para mejorar la atención al cliente y así ganar más posicionamiento en el mercado y cumplir al 100% con su objetivo principal.

## **CAPÍTULO III**

### **3. DESARROLLO DE LA PROPUESTA**

#### **3.1 INTRODUCCIÓN**

En la actualidad todas las empresas, manejan programas de los recursos que poseen, con el objetivo de conocer información confiable de cada una de las transacciones económicas que se ejecutan dentro de su actividad comercial, de ahí la importancia de la ejecución de una Auditoría Financiera como mecanismo de la Administración, la cual se encarga de examinar los rubros presentados originarios de las actividades comerciales manejadas por la empresa.

La Ferretería “La Fachadita” Franquiciado Disensa, ha tenido un notable crecimiento desde sus inicios en el mercado comercial en la venta de artículos para la construcción y otros materiales, por tal razón se vuelve importante la ejecución de una Auditoría Financiera, para el período económico del año 2013, para de esta manera obtener una seguridad razonable de la información presentada dentro de sus Estados Financieros ya que la misma nunca ha sido objeto de una Auditoría Financiera.

Para el análisis de las diferentes cuentas reflejadas en los Estados Financieros se aplicará técnicas y procedimientos de Auditoría de acuerdo a la ejecución del trabajo, de esta manera ayudarán a obtener evidencia competente y relevante debidamente documentada en los papeles de trabajo que mantendrá el auditor como elemento suficiente que ayudará a mantener la autenticidad sobre los hechos reflejados en los Estados Financieros.

Con toda la información que se obtendrá durante el proceso de la Auditoría, el auditor podrá emitir su dictamen para ayudar, a mejorar a la empresa auditada acercándola a

la consecución de sus objetivos dicha opinión se encontrará plasmada en el informe de Auditoría.

### **3.2 JUSTIFICACIÓN**

La aplicación de una Auditoría Financiera en la ferretería la Fachadita fue importante ya que ayudó a examinar, riesgos, deficiencias y debilidades organizacionales, cuyo fin fue el de emitir un informe de trabajo, el cual contribuyó a los propietarios de la entidad a la correcta toma de decisiones y al crecimiento de la misma y así salvaguardar sus interés.

De acuerdo a la presente investigación se pudo determinar si la información emitida por la empresa es confiable, veraz y oportuna tanto para la gerencia como para terceros, esta se basó en la utilización de procesos metodológicos que permitieron a la empresa mejorar cada uno de sus recursos para aprovecharlos al máximo, asegurando así su permanencia, estabilidad en el mercado, tanto en el ámbito económico como social.

El presente tema es de gran utilidad ya que se hallaron reflejados resultados que se obtuvieron dentro del área contable y administrativa, y en base a estos se mejoró los controles en el manejo de los diferentes recursos con los que cuenta la empresa, a través de la optimización de los mismos mediante la información adquirida se pudo emitir acciones correctivas que permitieron garantizar la integridad de sus recursos y la utilización idónea para que la empresa siga creciendo.

Para la ejecución de este trabajo, las investigadoras contaron con la factibilidad en lo relacionado a la recolección de información financiera, es decir la investigación se ejecutó mediante la revisión de documentos que sustentan las operaciones realizadas por la empresa para determinar si los procedimientos estuvieron de acuerdo con normas aplicables al logro de los objetivos de la empresa y con la normativa legal pertinente a la cual se debe regir la empresa para cumplir a cabalidad con todas sus obligaciones.

### **3.3 OBJETIVOS**

#### **OBJETIVO GENERAL**

- Ejecutar una Auditoría Financiera, mediante la verificación de la información contable de los diversos registros que se efectúan en la Ferretería “LA FACHADITA” en el Cantón Saquisilí durante el período Enero Diciembre 2013, para emitir una opinión fundamentada.

#### **OBJETIVOS ESPECÍFICOS**

- Examinar los grupos de cuentas que conforman los Estados Financieros para poder establecer su razonabilidad y confiabilidad a través de la aplicación de técnicas de auditoría.
- Identificar el cumplimiento de normativas y disposiciones legales que rigen el desarrollo de las diversas actividades de la empresa
- Emitir un informe que contenga conclusiones y recomendaciones a fin de que se convierta en una herramienta para la gerencia de la Ferretería la Fachadita para el logro de sus objetivos.

### **3.4 DISEÑO DE LA PROPUESTA**

Al desarrollar la Auditoría Financiera como parte fundamental y práctica de la presente tesis tienen como objetivo examinar los registros, comprobantes, documentos y otras evidencias que sustentan los Estado Financieros de la Ferretería La Fachadita Franquiciado Disensa, efectuado por el grupo de trabajo para formular el dictamen respecto a la razonabilidad con que se presenta la información; para determinar el cumplimiento de disposiciones legales y formular comentarios, conclusiones y recomendaciones tendientes a mejorar los procedimientos y controles internos de la empresa.

La Auditoría financiera a desarrollarse contiene tres archivos:

#### **Archivo Permanente**

Contiene toda la información básica de la entidad sujeta a examen, relacionados con disposiciones legales, reglamentos, manuales, instructivo y demás normas que regulen el funcionamiento de la empresa.

#### **Archivo de Planificación**

Contiene toda la información necesaria de la firma auditora, se identifica claramente la naturaleza, alcance y objetivo de la auditoría, además se detalla la forma en que se va a realizar el trabajo los recursos, instrumentos y procedimientos a desarrollarse en la ejecución de la auditoría en este archivo incluye la documentación relacionada con:

- Conocimiento de la entidad
- Evaluación de control interno
- Programas de trabajo

#### **Archivo Corriente**

Contiene todos los papeles de trabajo relacionados con la Auditoría del periodo examinado. Este archivo respalda la opinión del auditor ya que contendrá las

diferentes cédulas que elabora el auditor como evidencia de su trabajo realizado en él se detallaran los procedimientos de auditoría realizados en la etapa de ejecución.

Y como producto del trabajo realizado se entrega un informe final con la opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros los hallazgos de control interno con sus respectivas conclusiones y recomendaciones que contribuya a la toma de decisiones por parte de la gerencia y al crecimiento de la entidad.



## ÍNDICE DE LOS ARCHIVOS DE TRABAJO

|                                |  |
|--------------------------------|--|
| <b>Empresa Auditada:</b>       | “FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO<br>DISENSA.” |
| <b>Dirección:</b>              | SAQUISILÍ MARISCAL SUCRE Y 9 DE OCTUBRE            |
| <b>Teléfono:</b>               | 032-721-319  |
| <b>Naturaleza del Trabajo:</b> | AUDITORÍA FINANCIERA                               |
| <b>Período:</b>                | 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013            |

### ARCHIVO PERMANENTE

#### AP 10 INFORMACIÓN GENERAL

| Código | Detalle                                     | N° |
|--------|---|----|
| AP 11  | Reseña Histórica                            | 1  |
| AP 12  | Dirección de la Matriz, Horarios de Trabajo | 1  |
| AP 13  | Personal Directivo                          | 1  |

### AP 20 ACTIVIDADES COMERCIALES

| Código | Detalle                    | N° |
|--------|----------------------------|----|
| AP 21  | Productos que Comercializa | 1  |
| AP 22  | Condiciones de Venta       | 1  |
| AP 23  | Principales Proveedores    | 1  |

### AP 30 INFORMACIÓN CONTABLE

| Código | Detalle                                     | N°  |
|--------|---|-----|
| AP 31  | Principales Departamentos                   | 2/2 |
| AP 32  | Detalle de Firmas                           | 1   |
| AP 33  | Descripción dl Sistema Contable Utilizado   | 2/2 |
| AP 34  | Periodicidad en la Presentación de Informes | 1   |
| AP 35  | Plan de Cuentas                             | 5/5 |

### AP 40 POLÍTICAS Y PROCEDIMINTOS

| Código | Detalle       | N°  |
|--------|---------------|-----|
| AP 41  | Inventarios   | 1   |
| AP 42  | Activos Fijos | 1   |
| AP 43  | Ventas        | 2/2 |
| AP 44  | Compras       | 1/2 |

**AP 50 HISTORIA FINANCIERA**

| <b>Código</b> | <b>Detalle</b>                                     | <b>N°</b> |
|---------------|--|-----------|
| AP 51         | Resumen por año del Estado de Situación Financiera | 3/3       |
| AP 52         | Resumen por años del Estado de Resultados          | 1         |
| AP 53         | Razones Financieras                                | 3/3       |

**AP 60 SITUACIÓN FISCAL**

| <b>Código</b> | <b>Detalle</b>   | <b>N°</b> |
|---------------|--|-----------|
| AP 61         | Impuestos y Contribuciones a la que está Obligada la Empresa | 1         |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|              |
|--------------|
| <b>AP 11</b> |
| <b>1</b>     |

### **3.5. ARCHIVO PERMANENTE**

## **10. INFORMACIÓN GENERAL**

### **11. RESEÑA HISTÓRICA**

La ferretería “La Fachadita” nace como una empresa comercial el 1 de febrero de 1985, en la actualidad es uno de los más grandes Franquiciados Disensa; por su gran volumen de ventas de cemento Holcin Rocafuerte se convirtió en Contribuyente Especial Según resolución N° 369 del 22 de mayo del 2006.

Desde sus inicios está ubicada en la calle Mariscal Sucre y 9 de Octubre a una cuadra del parque central ofertaba materiales de la línea de ferretería, actualmente cuenta con más artículos relacionados a materiales eléctricos, de plomería, de jardinería, de mecánica, y principalmente de construcción.

Debido a que la ferretería pertenece a una gran Franquicia como es Disensa ha ganado un gran posicionamiento en el mercado por la calidad de sus productos y es una de las ferreterías más grandes del Catón Saquisilí, además distribuye cemento Rocafuerte a otras provincias del país.

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>23/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGJF</b>       | Fecha: <b>23/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

AP 12

1/1

## 12. DIRECCIÓN DE LA MATRIZ, HORARIOS DE TRABAJO

Está ubicada en la calle Mariscal Sucre y 9 de Octubre a una cuadra del parque central del Cantón Saquisilí.

Los horarios de trabajo de la ferretería “La Fachadita” están distribuidos de la siguiente manera:

| LUNES         | MARTES           | MIÉRCOLES     | JUEVES        | VIERNES       | SÁBADO        |
|---------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 08:00 a 13:00 | 08:00 a<br>13:00 | 08:00 a 13:00 | 08:00 a 13:00 | 08:00 a 13:00 | 08:00 a 13:00 |
| 14:00 a 18:00 | 14:00 a<br>18:00 | 14:00 a 18:00 | 14:00 a 18:00 | 14:00 a 18:00 | 14:00 a 17:00 |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 23/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 23/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|              |
|--------------|
| <b>AP 13</b> |
| <b>1</b>     |

### 13. PERSONAL DIRECTIVO

| <b>CARGO</b>   | <b>NOMBRE</b>                  |
|----------------|--------------------------------|
| Gerente        | Palma Palma Néstor Wilfrido    |
| Administradora | Palma Mena Viviana Cecibel     |
| Contador       | Almagro Chango Walter Patricio |
| Secretaria     | Ruiz Viejo Ximena Katuska      |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>23/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGJF</b>       | Fecha: <b>23/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

AP 21

1

## 20 ACTIVIDADES COMERCIALES

## 21 PRODUCTOS QUE COMERCIALIZA

Dentro de los productos que la ferretería comercializa tenemos los siguientes grupos:

| N° | PRODUCTOS                    |
|----|------------------------------|
| 1  | Cemento Holcim Rocafuerte    |
| 2  | Accesorios Plastigama        |
| 3  | Pintura Fast                 |
| 4  | Pintura Produtec             |
| 5  | Pintura PIN3                 |
| 6  | Pintura Esmalte Duracolor    |
| 7  | Grifería FV                  |
| 8  | Grifería Edesa               |
| 9  | Grifería Yetka               |
| 10 | Perfilera                    |
| 11 | Eternit                      |
| 12 | Duratecho                    |
| 13 | Zing                         |
| 14 | Cerámica Rialto              |
| 15 | Cenefa                       |
| 16 | Herramientas de Construcción |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGF        | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

AP 22

1

## **22. CONDICIONES DE VENTA**

Para establecer el precio de venta del producto, al costo se le sube el veinte por ciento (20%) de utilidad

En relación a la comercialización de la mercadería que la ferretería posee, realiza sus ventas en efectivo o cheque o a través de depósitos puesto que un gran porcentaje de las ventas corresponde al Cemento Holcin Rocafuerte, que por lo general vende a otras provincias del país.

Además se consideran como ventas en efectivo a la venta otorgada hasta 15 días plazo.

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGF        | Fecha: 10/01/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

AP 23

1

### 23 PRINCIPALES PROVEEDORES

| <b>CÓDIGO</b> | <b>PROVEEDOR</b>     | <b>RUC</b>    |
|---------------|----------------------|---------------|
| 2002          | ADHEPLAST S.A.       | 0190099725001 |
| 2004          | CERAMICA RIALTO S.A. | 0190062317001 |
| 2006          | COMERCIAL MY         | 1306429679001 |
| 2011          | CONTRUMERCADOS S.A.  | 0990347476001 |
| 2033          | DIMERSA              | 1700002452001 |
| 2021          | DIMPOFER S.A.        | 1791399838001 |
| 2018          | DIPAC MANTA S.A.     | 1390060757001 |
| 2000          | DISTRIBUIDORA LOPEZ  | 1710707413001 |
| 2020          | ETERNIT ECUATORIANA  | 0990000964001 |
| 2027          | IPAC                 | 0991344004001 |
| 2045          | MAPLAS               | 1801768027001 |
| 2014          | MEGAPROFER S.A.      | 1891723756001 |
| 2016          | PINTURAS PRODUTEKN   | 1792230241001 |
| 2013          | PROMETIN CIA. LTDA.  | 1890064341001 |
| 2037          | TREFILEC             | 1791320212001 |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGF        | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

AP 31

1/2

## **30. INFORMACIÓN CONTABLE**

### **31. PRINCIPALES DEPARTAMENTOS**

#### **La Gerencia**

En este departamento se diseñan objetivos estratégicos que ayuden a la ferretería a lograr un mayor reconocimiento dentro y fuera del Cantón Saquisilí y es integrado por su propietario el Sr. Néstor Wilfrido Palma Palma.

#### **Departamento Administrativo**

En este departamento se contabilizan las facturas emitidas y recibidas, cobro a clientes, pago a proveedores pago de impuestos correspondientes y declaración de impuestos, este departamento está integrado por la Tecnóloga Viviana Cecibel Palma Mena que funge como Administradora, la Ingeniera Ximena Katuska Ruiz Viejo que colabora como Asistente de la Administración y el Contador Walter Patricio Almagro Chango.

#### **Departamento de Ventas**

En este departamento se comercializan los productos que la empresa adquiere para de esta manera obtener una rentabilidad favorable y a su vez satisfacer necesidades de los clientes dicho departamento se encuentra integrado por la Sra. Margot Mena y la Sra. Angélica Apaestegui.

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 23/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 23/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

AP 31

2/2

### **Bodega**

En este lugar se realiza la recepción de mercaderías que se reciben de los diversos proveedores para constatar y revisar que dichas mercaderías se encuentren en buen estado y de acuerdo a las especificaciones requeridas está integrada por el Sr. Toapanta José Antonio y se encuentra bajo la supervisión de la Sra. Cecibel Palma.



|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 23/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 23/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| AP 32 |
| 1     |

### 32. DETALLE DE FIRMAS

| NOMBRE                            | CARGO               | FIRMA  |
|-----------------------------------|---------------------|--|
| Néstor Wilfrido Palma Palma       | Gerente Propietario | <br><b>Sr. Néstor W. Palma P.</b><br><b>PROPIETARIO</b> |
| Walter Patricio Almagro<br>Chango | Contador            | <br><b>DR. PATRICIO ALMAGRO</b><br><b>CONTADOR</b>     |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 23/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 23/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

AP 33

1/2

### **33. DESCRIPCIÓN DEL SISTEMA CONTABLE UTILIZADO**

El sistema informático que maneja la Ferretería “La Fachadita” es el Sistema SAFDI, sistema que es manejado por los franquiciados de Disensa el cual posee los siguientes módulos. Los cuales ayudan a mantener un control de las diferentes actividades que se llevan a cabo dentro de la empresa:

- Activos Fijos
- Compras
- Contabilidad
- Inventario
- Recursos Humanos
- Ventas
- Tesorería
- Seguridad

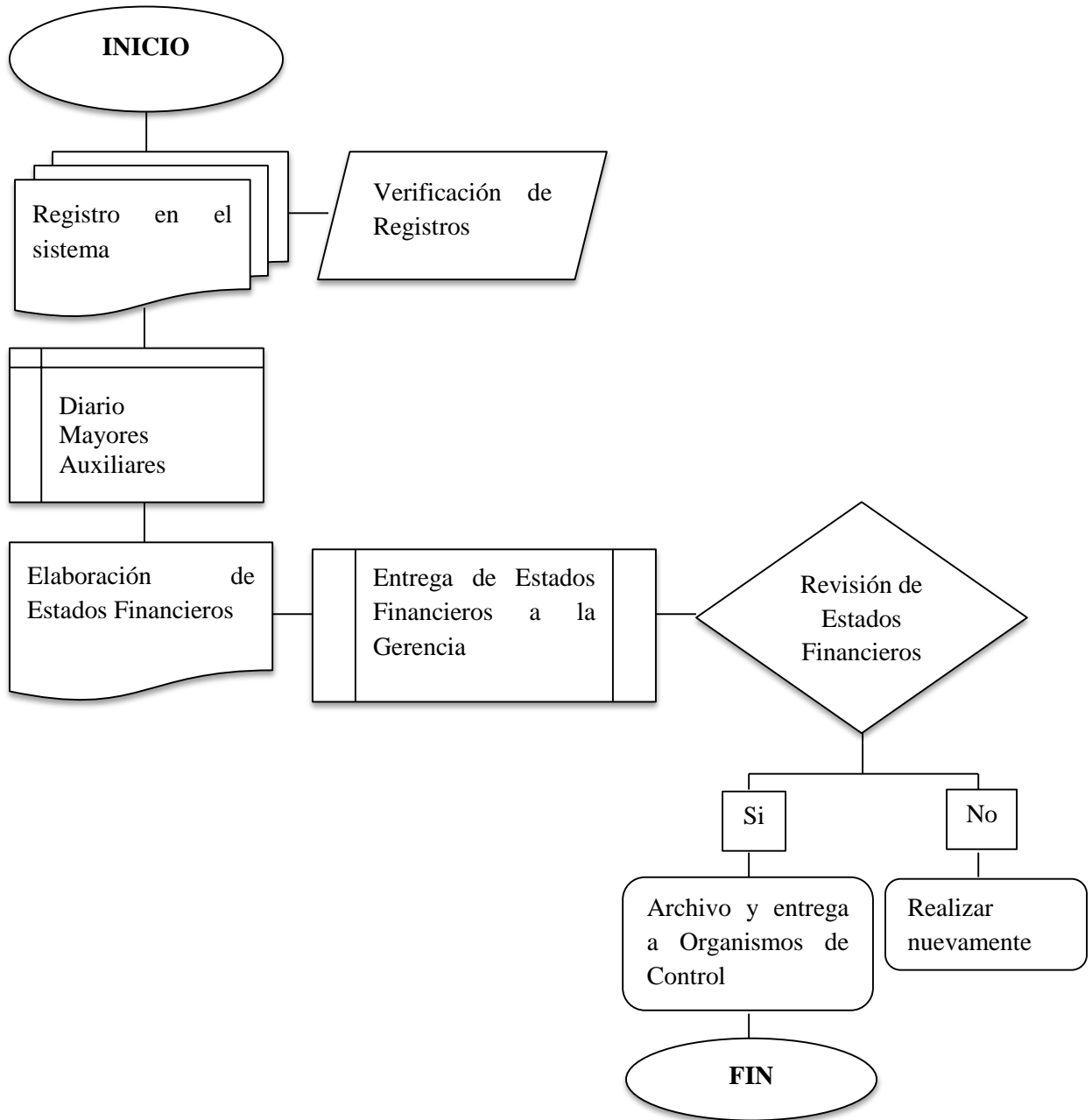
|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>23/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGJF</b>       | Fecha: <b>23/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**AP 33**  
**2/2**

**PROCESO CONTABLE**



|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>23/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGJF</b>       | Fecha: <b>23/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

AP 34

1

### **34. PERIODICIDAD EN LA PRESENTACIÓN DE INFORMES**

Los informes financieros que se manejan dentro de la empresa son anuales.

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>23/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGJF</b>       | Fecha: <b>23/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| AP 35 |
| 1/5   |

**35. PLAN DE CUENTAS**

| CÓDIGO     | CUENTA                           |
|------------|----------------------------------|
| 1.         | ACTIVO                           |
| 1.1.       | ACTIVO CIRCULANTE                |
| 1.1.1.     | ACTIVO DISPONIBLE                |
| 1.1.1.1.   | CAJA                             |
| 1.1.1.1.01 | Caja. Bancos                     |
| 1.1.1.1.02 | Caja Chica                       |
| 1.1.1.2.   | BANCOS                           |
| 1.1.1.2.01 | Banco Internacional              |
| 1.1.1.2.02 | Banco Guayaquil                  |
| 1.1.1.2.03 | Banco del Austro                 |
| 1.1.1.3.   | INVERSION CORTO PLAZO            |
| 1.1.1.3.01 | Inversiones Bancarias            |
| 1.1.2.     | ACTIVO EXIGIBLE                  |
| 1.1.2.1.   | CUENTAS POR COBRAR               |
| 1.1.2.1.01 | Clientes                         |
| 1.1.2.1.04 | Cuentas de Dudoso Cobro          |
| 1.1.2.1.05 | Reembolso transporte             |
| 1.1.2.1.99 | Provisión Cuentas Incobrables    |
| 1.1.2.2.   | PRESTAMOS AL PERSONAL            |
| 1.1.2.2.01 | Anticipo personal                |
| 1.1.2.2.99 | Anticipos Varios                 |
| 1.1.2.3.   | OTROS DEUDORES                   |
| 1.1.2.3.01 | Otros deudores                   |
| 1.1.2.4.   | IMPUESTOS PAGADOS-ANTICIP        |
| 1.1.2.4.01 | Impuesto Retención en la Fuente  |
| 1.1.2.4.03 | Anticipo Impuesto Renta          |
| 1.1.2.4.04 | Crédito Fiscal                   |
| 1.1.2.4.05 | Crédito Tributario a Favor C IVA |
| 1.1.2.4.06 | Crédito Tributario a favor RENTA |
| 1.1.2.4.07 | 12% IVA PAGADO                   |
| 1.1.2.5.   | DEPOSITOS EN GARANTIA            |
| 1.1.3.     | ACTIVO REALIZABLE                |
| 1.1.3.1.   | INVENTARIOS                      |
| 1.1.3.1.01 | Mercaderías                      |
| 1.2.       | ACTIVO FIJO                      |
| 1.2.1.     | ACTIVO FIJO DEPRECIABLE          |
| 1.2.1.1.   | INMOVILIZADO MATERIAL            |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 23/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 23/01/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| AP 35 |
| 2/5   |

| CÓDIGO     | CUENTA                                   |
|------------|--|
| 1.2.1.1.03 | Maquinaria y Equipo                      |
| 1.2.1.1.04 | Útiles y Herramientas                    |
| 1.2.1.1.05 | Muebles y Enseres                        |
| 1.2.1.1.06 | Vehículos                                |
| 1.2.1.1.07 | Equipo de Oficina                        |
| 1.2.1.1.09 | Equipo de Computación                    |
| 1.2.1.1.10 | Instalaciones                            |
| 1.2.1.1.11 | Biblioteca                               |
| 1.2.1.9.   | DEPRECIACIÓN ACUMULADA                   |
| 1.2.1.9.03 | Depreciación Acum. Maquinaria y Equipo   |
| 1.2.1.9.04 | Depreciación Acum. Útiles y Herramienta  |
| 1.2.1.9.05 | Depreciación Acum. Muebles y Enseres     |
| 1.2.1.9.06 | Depreciación Acum. Vehículos             |
| 1.2.1.9.07 | Depreciación Acum. Equipo de Oficina     |
| 1.2.1.9.09 | Depreciación Acum. Equipo de Computación |
| 1.2.1.9.10 | Depreciación Acum. Instalaciones         |
| 1.2.1.9.11 | Depreciación Acum. Biblioteca            |
| 1.3.       | ACTIVO DIFERIDO                          |
| 1.3.1.     | ACTIVOS AMORTIZABLES                     |
| 1.3.1.1.   | GASTOS AMORTIZABLES                      |
| 1.3.1.1.03 | Sistemas de Computación                  |
| 1.3.1.9.   | AMORTIZACION GASTOS                      |
| 1.3.1.9.03 | Amortización Sistemas de Computación     |
| 2.         | PASIVO                                   |
| 2.1.       | PASIVO CIRCULANTE                        |
| 2.1.1.     | PASIVO CORTO PLAZO                       |
| 2.1.1.1.   | PRÉSTAMOS BANCARIOS                      |
| 2.1.1.1.01 | Hipotecas x pagar                        |
| 2.1.1.2.   | PROVEEDORES                              |
| 2.1.1.2.01 | Proveedores                              |
| 2.1.1.2.02 | Proveedores Servicios                    |
| 2.1.1.3.   | GASTOS POR PAGAR                         |
| 2.1.1.3.01 | Sueldos/Salarios por Paga                |
| 2.1.1.3.02 | IESS por pagar                           |
| 2.1.1.3.08 | 15% Participación Utilidades             |
| 2.1.1.4.   | OBLIGACIONES FISCALES                    |
| 2.1.1.4.01 | Impuesto Renta                           |
| 2.1.1.4.02 | Retenciones en la Fuente                 |
| 2.1.1.4.03 | 12% IVA COBRADO                          |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 23/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 23/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| AP 35 |
| 3/5   |

| CÓDIGO     | CUENTA                         |
|------------|--------------------------------|
| 2.1.1.4.04 | Retención 30% IVA              |
| 2.1.1.4.05 | Retención 70% IVA              |
| 2.1.1.4.06 | Retención 100% IVA             |
| 2.1.1.4.07 | IVA X PAG. FACT. PROPOR        |
| 2.1.1.4.08 | Otros                          |
| 2.2.       | LARGO PLAZO                    |
| 2.2.1.     | OBLIGACIONES A PAGAR           |
| 2.2.1.1.   | EMPRESTITOS LP                 |
| 2.2.1.1.01 | Prestamos financieros          |
| 2.2.1.1.02 | Hipotecas x Pagar              |
| 2.2.1.1.04 | Préstamos personales           |
| 2.2.1.1.05 | Otros pasivos                  |
| 3.         | PATRIMONIO                     |
| 3.1.       | CAPITAL Y RESERVAS             |
| 3.1.1.     | CAPITAL PROPIO                 |
| 3.1.1.1.   | CAPITAL SOCIAL                 |
| 3.1.1.1.01 | Capital                        |
| 3.1.1.2.   | RESERVAS                       |
| 3.1.1.2.01 | Reserva Legal                  |
| 3.1.1.2.02 | Reserva Voluntaria             |
| 3.1.1.2.03 | Aporte Futura Capitalizaciones |
| 3.1.1.2.05 | Reserva Estatutaria            |
| 3.1.2.     | SUPERAVIT EN OPERACIÓN         |
| 3.1.2.1.   | RESULTADOS                     |
| 3.1.2.1.01 | Resultado Ejercicio Anterior   |
| 3.1.2.1.02 | Resultado del Ejercicio        |
| 4.         | COSTOS Y GASTOS                |
| 4.1.       | COSTOS DE VENTAS               |
| 4.1.01     | Inventario Inicial             |
| 4.1.02     | Compras Netas                  |
| 4.1.03     | Inventario Final               |
| 4.6.       | GASTOS OPERACIONALES           |
| 4.6.1.     | COMPRAS                        |
| 4.6.1.1.   | COMPRAS NACIONALES             |
| 4.6.1.1.01 | Compras Tarifa 0%              |
| 4.6.1.1.02 | Compras Tarifa 12%             |
| 4.6.1.1.98 | Devolución Compras 12%         |
| 4.6.1.1.99 | Devolución Compras 0%          |
| 4.6.2.     | GASTOS GENERALES               |
| 4.6.2.1.   | DIRECCIÓN GENERAL              |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>23/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGJF</b>       | Fecha: <b>23/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| AP 35 |
| 4/5   |

| CÓDIGO     | CUENTA                               |
|------------|--------------------------------------|
| 4.6.2.1.01 | Sueldos                              |
| 4.6.2.1.02 | Aportes IESS                         |
| 4.6.2.1.03 | Fondo de Reserva                     |
| 4.6.2.1.05 | Donaciones y regalos                 |
| 4.6.2.1.07 | Décimo Tercer Sueldo                 |
| 4.6.2.1.08 | Décimo Cuarto Sueldo                 |
| 4.6.2.1.09 | Vacaciones                           |
| 4.6.2.2.   | <b>DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA</b>      |
| 4.6.2.2.01 | Sueldos                              |
| 4.6.2.2.02 | Aportes IESS                         |
| 4.6.2.2.03 | Fondo de Reserva                     |
| 4.6.2.2.04 | IVA Que se carga al gasto            |
| 4.6.2.2.05 | Mantenimiento y Repara.              |
| 4.6.2.2.06 | Pago IVA X factor %                  |
| 4.6.2.2.07 | Décimo Tercer Sueldo                 |
| 4.6.2.2.08 | Décimo Cuarto Sueldo                 |
| 4.6.2.2.09 | Beneficios Sociales                  |
| 4.6.2.2.10 | Impuestos y contribución.            |
| 4.6.2.2.14 | Servicios básicos                    |
| 4.6.2.2.16 | Suministros y Materiales             |
| 4.6.2.2.17 | Impto. Fiscales y Municipio.         |
| 4.6.2.2.18 | Seguros                              |
| 4.6.2.2.29 | Pagos x otros servicios              |
| 4.6.2.2.30 | Pagos x otros bienes                 |
| 4.6.2.2.31 | Honorarios Profesionales             |
| 4.6.2.2.91 | Depreciación Equipo de Oficina       |
| 4.6.2.2.92 | Depreciación Equipo de Computación   |
| 4.6.2.2.93 | Depreciación Muebles y Enseres       |
| 4.6.2.2.94 | Depreciación Vehículos               |
| 4.6.2.2.95 | Publicidad                           |
| 4.6.2.3.   | <b>DIRECCIÓN COMERCIAL</b>           |
| 4.6.2.3.01 | Sueldos                              |
| 4.6.2.3.02 | Aportes patronal                     |
| 4.6.2.3.03 | Mantenimiento y reparación vehículos |
| 4.6.2.3.04 | Vacaciones                           |
| 4.6.2.3.05 | Fondo de Reserva                     |
| 4.6.2.3.06 | XIII Sueldo                          |
| 4.6.2.3.07 | XIV Sueldo                           |
| 4.6.2.3.11 | Estibaje                             |
| 4.6.2.3.12 | Transportes y Fletes                 |
| 4.6.2.3.13 | Seguros                              |
| 4.6.2.3.14 | Repuestos                            |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>23/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGJF</b>       | Fecha: <b>23/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| AP 35 |
| 5/5   |

| CÓDIGO     | CUENTA                         |
|------------|--------------------------------|
| 4.6.2.3.15 | Empaques y Embalajes           |
| 4.6.2.3.16 | Combustibles                   |
| 4.6.2.3.18 | Mantenimiento Edificio         |
| 4.6.2.3.19 | Publicidad                     |
| 4.6.2.3.20 | Otros gastos ventas            |
| 4.6.8.     | GASTOS FINANCIEROS             |
| 4.6.8.1.   | INTERESES PAGADOS              |
| 4.6.8.1.01 | Intereses por Prestamos        |
| 4.6.8.1.02 | Intereses por Sobregiros       |
| 4.6.8.1.03 | Interés multas por Mora        |
| 4.6.8.2.   | COMISIONES Y REGIST.BANCA      |
| 4.6.8.2.01 | Gastos bancarios               |
| 4.6.8.2.02 | Registros Bancarios            |
| 4.6.8.2.03 | Gastos Financieros             |
| 4.6.8.2.04 | Gasto Interés                  |
| 4.7.       | COSTO DE VENTAS                |
| 4.7.01     | COSTO DE VENTAS                |
| 5.         | CTAS RESULTADOS ACREEDORA      |
| 5.1.       | INGRESOS OPERACIONALES         |
| 5.7.       | VENTAS E INGRESOS              |
| 5.7.1.     | SUPERAVIT EN VENTAS            |
| 5.7.1.1.   | VENTAS NETAS                   |
| 5.7.1.1.01 | Ventas Tarifa 0                |
| 5.7.1.1.02 | Ventas Tarifa 12%              |
| 5.7.1.1.03 | Ventas Servicios               |
| 5.7.1.1.09 | Descuentos en Ventas           |
| 5.7.1.1.81 | Devolución de Ventas Tarif.0   |
| 5.7.1.1.82 | Devolución de Ventas Tarif.12% |
| 5.7.1.2.   | COSTO DE VENTAS                |
| 5.7.2.     | INGRESOS NO OPERACIONALES      |
| 5.7.2.1.   | INTERESES GANADOS              |
| 5.7.2.1.01 | Interés Ganado Bancos          |
| 5.7.2.2.   | INGRESOS VARIOS                |
| 5.7.2.2.01 | Otros                          |
| 5.7.2.2.02 | Donaciones                     |
| 5.7.2.2.03 | Auspicios                      |
| 5.7.2.2.04 | Descuentos en Compras          |
| 5.7.2.2.05 | Alquiler Perchas               |
| 6.         | CUENTAS DE ORDEN               |
| 6.1.       | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS      |
| 6.2.       | CUENTAS DE ORDEN ACREEDOR      |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>23/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGJF</b>       | Fecha: <b>23/01/2015</b> |



## **40. POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS**

Las políticas y procedimientos son acordes al manual proporcionado por Disensa.

## **41. INVENTARIOS**

### **Políticas**

- Es deber del contador y del gerente realizar los controles mensuales establecidos y archivar en forma adecuada los soportes de sus transacciones.
- Los reportes estadísticos son recomendaciones que permitirán al Franquiciado un mejor control del cumplimiento de las metas de su local.

### **Procedimientos**

- El contador deberá imprimir los movimientos de inventario del mes.
- Esto generará un listado de todas las entradas y salidas del inventario.
- El asistente revisará en forma aleatoria 10 movimientos de entrada de inventario y 10 movimientos de salida de inventario.
- Así mismo deberá generar un reporte de “Stock de producto.
- Deberá firmar estos reportes y almacenarlos en la carpeta de Control de Inventario llamada “Controles y auditorías de inventario”.

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>23/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGJF</b>       | Fecha: <b>23/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

AP 42

1

## **42. ACTIVOS FIJOS**

### **Políticas**

- La Gerencia, serán las únicas dependencias, de acuerdo con sus funciones, facultadas para realizar el trámite de adquisición de activos fijos, luego de las aprobaciones respectivas.
- Los activos fijos se registrarán contablemente, de acuerdo con los principios y normas de contabilidad de general aceptación, leyes, reglamentos y demás cuerpos normativos.
- Los activos fijos deben controlarse en un auxiliar contable que identifique su código, fecha de incorporación, vida útil, valor de adquisición, depreciación acumulada, depreciación del ejercicio, valor neto e identificación del departamento que usa el bien.

### **Procedimientos**

- Se procederá a registrar un activo fijo cuando la empresa haya comprado, construido o recibido en donación un bien.
- Las bajas, ventas y traslados de estos bienes deben estar aprobadas por los funcionarios autorizados.
- Todas las bajas de activo fijo deben estar documentadas y firmado por el área usuaria que valida el mal estado del bien.

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>23/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGJF</b>       | Fecha: <b>23/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

AP 43

1/2

## **43. VENTAS**

### **Políticas**

- Los productos deberán tener los precios sugeridos y los reales exhibidos, caso contrario el cliente deberá tener acceso a la lista PVP de todos los productos que se comercializan
- Se deberá respetar siempre el orden de llegada de los clientes sin privilegios de ningún tipo.
- Ningún cliente deberá esperar más de cinco minutos para que se le de bienvenida del local y se le indique que debe esperar.
- Se considera venta de contado las que se realizan con dinero efectivo, cheque, tarjeta de crédito o depósito a la cuenta.
- Todo cheque será aceptado por el Vendedor sólo con aprobación del Gerente.
- Se considera venta de crédito todo pago realizado con crédito directo otorgado por el Gerente.
- Ningún vendedor deberá atender llamadas o visitas personales mientras se encuentra atendiendo a un cliente.
- El cierre de caja deberá ser detallado en un reporte al final del día, el cual será enviado al Contador.
- Es responsabilidad del Bodeguero revisar el producto antes de entregarlo al cliente y demostrar que se entrega un producto en buen estado.

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 23/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 23/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

AP 43

2/2

### **Procedimiento**

- El Cliente se acerca al local a realizar la compra
- El Cliente solicita uno o varios materiales o simplemente solicita información.
- Si es información y asesoría, el Vendedor tiene la responsabilidad de dar al cliente todas las alternativas que tiene indicando ventajas y desventajas de cada una de ellas.
- El Vendedor informa al Cliente el precio del producto incluido IVA y el valor total del pedido.
- El cliente confirma la compra del material y decide la forma de pago
- El Vendedor graba el Pedido e ingresa la forma de pago, generando de este modo la factura correspondiente.
- El sistema emite automáticamente los siguientes documentos: Factura Original (Cliente), Copia del Establecimiento y Copia del SRI.
- El Vendedor entrega al cliente los siguientes documentos:
  - Factura Original (Cliente)
- El Cliente se dirige a la Bodega y presenta la Factura original.
- El Bodeguero revisa que los materiales estén en perfecto estado y hace la entrega de los mismos.
- Será necesaria una guía de remisión por cada nueva entrega parcial de productos que se realicen.
- En caso de que la información correspondiente al transportista no esté en la Guía de Remisión, ésta deberá ser llenada con los datos del transportista y los datos de entrega:

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 23/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 23/01/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

AP 44

1

## **44. COMPRAS**

### **Políticas**

- Es obligación del bodeguero informar a la Administradora sobre la terminación de mercadería.
- La Administradora realizará el pedido de los productos faltantes a los distintos proveedores.
- Los pedidos se harán mediante vía telefónica o si se da el caso de manera personal cuando el agente vendedor se acerque a las instalaciones de la Ferretería.
- La compra de los diversos productos siempre tendrán un documento de respaldo, para de esta manera poder constatar la mercadería que se pidió con la que nos hacen entrega los proveedores.

### **Procedimientos**

- El Bodeguero recibirá la mercadería y las ubicará en las diversas bodegas verificando que la mercadería se encuentre en buen estado.
- En caso de que la mercadería no cumpla con las especificaciones necesarias se hará la devolución correspondiente al proveedor.
- El Administrador tendrá la tarea de actualizar precios de los artículos adquiridos.
- En caso de existir inexistencia en las perchas el bodeguero junto con un vendedor se encargaran de colocar los productos faltantes.

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 23/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 23/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| AP 51 |
| 1/3   |

## 50. HISTORIA FINANCIERA

## 51. RESUMEN POR AÑO DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

| FERRETERIA LA FACHADITA                    |                               | PAGINA : 1 |
|--|-------------------------------|------------|
| BALANCE GENERAL                            |                               |            |
| Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013 |                               |            |
| 1  | ACTIVO                        |            |
| 1.1.                                       | ACTIVO CIRCULANTE             |            |
| 1.1.1.                                     | ACTIVO DISPONIBLE             |            |
| 1.1.1.1.                                   | CAJA                          |            |
| 1.1.1.1.01                                 | Caja . Bancos                 | 35287.84   |
| * TOTAL *                                  | CAJA . Bancos                 | 35287.84   |
| * TOTAL *                                  | ACTIVO DISPONIBLE             | 35287.84   |
| 1.1.2.                                     | ACTIVO EXIGIBLE               |            |
| 1.1.2.4.                                   | IMPUESTOS PAGADOS-<br>ANTICIP |            |
| 1.1.2.4.01                                 | Impto Renta ret.en la Fte     | 31604.52   |
| 1.1.2.4.03                                 | Anticipo Impuesto Renta       | 2199.32    |
| 1.1.2.4.05                                 | Cre. trib. Favor C IVA        | 351.61     |
| 1.1.2.4.06                                 | Cre.trib. favor RENTA         | 66613.04   |
| 1.1.2.4.07                                 | 12% IVA PAGADO                | 0.00       |
| * TOTAL *                                  | IMPUESTOS PAGADOS-<br>ANTICI  | 100768.49  |
| * TOTAL *                                  | ACTIVO EXIGIBLE               | 100768.49  |
| 1.1.3.                                     | ACTIVO REALIZABLE             |            |
| 1.1.3.1.                                   | INVENTARIOS                   |            |
| 1.1.3.1.01                                 | Mercaderias                   | 166838.54  |
| * TOTAL *                                  | INVENTARIOS                   | 166838.54  |
| * TOTAL *                                  | ACTIVO REALIZABLE             | 166838.54  |
| * TOTAL *                                  | ACTIVO CIRCULANTE             | 302894.87  |
| 1.2.                                       | ACTIVO FIJO                   |            |
| 1.2.1.                                     | ACTIVO FIJO<br>DEPRECIABLE    |            |
| 1.2.1.1.                                   | INMOVILIZADO MATERIAL         |            |
| 1.2.1.1.06                                 | Vehiculos                     | 112678.57  |
| * TOTAL *                                  | INMOVILIZADO MATERIAL         | 112678.57  |
| 1.2.1.9.                                   | DEPRECIACION<br>ACUMULADA     |            |
| 1.2.1.9.06                                 | Dep.Ac.Vehiculos              | -7511.90   |
| * TOTAL *                                  | DEPRECIACION<br>ACUMULADA     | -7511.90   |
| * TOTAL *                                  | ACTIVO FIJO<br>DEPRECIABLE    | 105166.67  |
| * TOTAL *                                  | ACTIVO FIJO                   | 105166.67  |
| * TOTAL *                                  | ACTIVO                        | 408061.54  |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGF        | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| AP 51 |
| 2/3   |

**FERRETERIA LA FACHADITA**  
**BALANCE GENERAL**  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013

PAGINA : 2

|            |  |            |            |
|------------|--|------------|------------|
| 2          | PASIVO                                 |            |            |
| 2.1.       | PASIVO CIRCULANTE                      |            |            |
| 2.1.1.     | PASIVO CORTO PLAZO                     |            |            |
| 2.1.1.2.   | PROVEEDORES                            |            |            |
| 2.1.1.2.01 | Proveedores                            | -212176.64 |            |
|            | <b>* TOTAL * PROVEEDORES</b>           | -212176.64 |            |
| 2.1.1.3.   | GASTOS POR PAGAR                       |            |            |
| 2.1.1.3.02 | IESS por pagar                         | -577.24    |            |
|            | <b>* TOTAL * GASTOS POR PAGAR</b>      | -577.24    |            |
| 2.1.1.4.   | OBLIGACIONES FISCALES                  |            |            |
| 2.1.1.4.02 | Retenciones en la Fuente               | -4613.67   |            |
| 2.1.1.4.03 | 12% IVA COBRADO                        | 0.00       |            |
| 2.1.1.4.04 | Retencion 30% IVA                      | -327.96    |            |
| 2.1.1.4.05 | Retencion 70% IVA                      | -14.25     |            |
| 2.1.1.4.07 | IVA X PAG. FACT. PROPOR                | 0.00       |            |
|            | <b>* TOTAL * OBLIGACIONES FISCALES</b> | -4955.88   |            |
|            | <b>* TOTAL * PASIVO CORTO PLAZO</b>    | -217709.76 |            |
|            | <b>* TOTAL * PASIVO CIRCULANTE</b>     |            | -217709.76 |
| 2.2.       | LARGO PLAZO                            |            |            |
| 2.2.1.     | OBLIGACIONES A PAGAR                   |            |            |
| 2.2.1.1.   | EMPRESTITOS LP                         |            |            |
| 2.2.1.1.01 | Prestamos financieros                  | -201181.08 |            |
| 2.2.1.1.05 | Otros pasivos                          | -63292.01  |            |
|            | <b>* TOTAL * EMPRESTITOS LP</b>        | -264473.09 |            |
|            | <b>* TOTAL * OBLIGACIONES A PAGAR</b>  | -264473.09 |            |
|            | <b>* TOTAL * LARGO PLAZO</b>           |            | -264473.09 |
|            | <b>* TOTAL * PASIVO</b>                |            | -482182.85 |
| 3          | PATRIMONIO                             |            |            |
| 3.1.       | CAPITAL Y RESERVAS                     |            |            |
| 3.1.1.     | CAPITAL PROPIO                         |            |            |
| 3.1.1.1.   | CAPITAL SOCIAL                         |            |            |
| 3.1.1.1.01 | Capital                                | -97411.69  |            |
|            | <b>* TOTAL * CAPITAL SOCIAL</b>        | -97411.69  |            |
|            | <b>* TOTAL * CAPITAL PROPIO</b>        |            | -97411.69  |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGF        | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**AP 51**  
**3/3**

| FERRETERIA LA FACHADITA                    |                           |            |            |
|--|---------------------------|------------|------------|
| BALANCE GENERAL                            |                           | PAGINA : 3 |            |
| Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013 |                           |            |            |
| 3.1.2.                                     | SUPERAVIT EN OPERACIÓN    |            |            |
| 3.1.2.1.                                   | RESULTADOS                |            |            |
| 3.1.2.1.01                                 | Resultado Ejerc. Anterior | 177427.66  |            |
|  | Utilidad del ejercicio    | -5894.66   |            |
|  |                           | -----      |            |
| * TOTAL *                                  | RESULTADOS                | 171533.00  |            |
|  |                           | -----      |            |
| * TOTAL *                                  | SUPERAVIT EN OPERACIÓN    | 171533.00  |            |
|  |                           | -----      |            |
| * TOTAL *                                  | CAPITAL Y RESERVAS        | 74121.31   |            |
|  |                           | -----      |            |
| * TOTAL *                                  | PATRIMONIO                |            | 74121.31   |
| * TOTAL *                                  | PASIVO Y PATRIMONIO       |            | -408061.54 |

|  |   |
|--|---|
| <br><b>Sr. Nestor W. Palma P.</b><br><b>PROPIETARIO</b> | <br><b>DR. PATRICIA ALMAGRO</b><br><b>CONTADOR</b> |
|--|---|

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGF        | Fecha: 10/01/2015 |

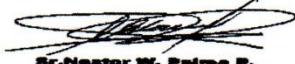



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| AP 52 |
| 1     |

**52. RESUMEN POR AÑOS DEL ESTADO DE RESULTADOS**

| FERRETERIA LA FACHADITA<br>ESTADO DE RESULTADOS<br>Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013 |                           | PAGINA : 1    |
|---|---------------------------|---------------|
| 4   | COSTOS Y GASTOS           |               |
| 4.6.  | GASTOS OPERACIONALES      |               |
| 4.6.2.  | GASTOS GENERALES          |               |
|   | DIRECCION                 |               |
| 4.6.2.2.  | ADMINISTRATIVA            |               |
| 4.6.2.2.01  | Sueldos                   | 32,795.05     |
| 4.6.2.2.02  | Aportes IESS              | 3,231.21      |
| 4.6.2.2.04  | IVA Que se carga al gasto | 23,682.53     |
| 4.6.2.2.09  | Beneficios Sociales       | 3,738.81      |
| 4.6.2.2.16  | Suministros y Materiales  | 6,294.20      |
| 4.6.2.2.29  | Pagos x otros servicios   | 31,933.27     |
| 4.6.2.2.94  | Deprec. Vehiculos         | 7,511.90      |
|   | DIRECCION                 |               |
| * TOTAL   | ADMINISTRATIVA            | 109,186.97    |
| 4.6.2.3.  | DIRECCION COMERCIAL       |               |
| 4.6.2.3.03  | Mant. y repa. Vehiculos   | 42,286.03     |
| 4.6.2.3.12  | Transportes y Fletes      | 18,464.78     |
| 4.6.2.3.13  | Seguros                   | 343.7         |
| 4.6.2.3.16  | Combustibles              | 72,923.71     |
|   | DIRECCION COMERCIAL       | 134,018.22    |
| * TOTAL   | GASTOS GENERALES          | 243,205.19    |
| * TOTAL   | GASTOS OPERACIONALES      | 243,205.19    |
| 4.7.  | COSTO DE VENTAS           |               |
| 4.7.01  | COSTO DE VENTAS           | 6,325,344.44  |
| * TOTAL   | COSTO DE VENTAS           | 6,325,344.44  |
| * TOTAL   | COSTOS Y GASTOS           | 6,568,549.63  |
|   | CTAS RESULTADOS           |               |
| 5   | ACREEDORA                 |               |
| 5.7.  | VENTAS E INGRESOS         |               |
| 5.7.1.  | SUPERAVIT EN VENTAS       |               |
| 5.7.1.1.  | VENTAS NETAS              |               |
| 5.7.1.1.01  | Ventas Tarifa 0           | -181,500.84   |
| 5.7.1.1.02  | Ventas Tarifa 12%         | -6,392,943.45 |
|   | VENTAS NETAS              | -6,574,444.29 |
| * TOTAL   | SUPERAVIT EN VENTAS       | -6,574,444.29 |
| * TOTAL   | VENTAS E INGRESOS         | -6,574,444.29 |
|   | CTAS RESULTADOS           |               |
| * TOTAL   | ACREEDOR                  | -6,574,444.29 |
|   | UTILIDAD DEL EJERCICIO    | -5,894.66     |

  
**Sr. Nestor W. Palma P.**  
**PROPIETARIO**

  
**DR. PATRICIA ALMAGRO**  
**CONTADOR**

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>10/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGF</b>        | Fecha: <b>10/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| AP 53 |
| 1/3   |

### 53. ÍNDICES FINANCIEROS

**AÑO 2013**

#### Liquidez

|                    |                                |           |           |
|--------------------|--------------------------------|-----------|-----------|
| Solvencia          | Activo Corriente/              | 302894.87 | 1.39      |
|                    | Pasivo Corriente               | 217709.76 |           |
| Prueba ácida       | Activo Corriente – inventario/ | 136056.33 | 0.62      |
|                    | Pasivo Corriente               | 217709.76 |           |
| Capital de Trabajo | Activo Corriente/              | 302894.87 | 85,185.11 |
|                    | (-) Pasivo Corriente           | 217709.76 |           |

#### **ANÁLISIS**

La ferretería por cada \$ 1,00 de deuda cuenta con \$ 1,39 para respaldarla. El índice de Prueba Ácida muestra que para cancelar \$ 1,00 de deuda cuenta con \$ 0,62 para cancelarla mostrando que la empresa tendría problemas de liquidez al corto plazo. El Capital de Trabajo indica que la empresa luego de cancelar sus deudas de corto plazo esta cuenta con \$ 85185,11 para seguir operando con normalidad.

#### Eficiencia

|                         |                    |              |       |
|-------------------------|--------------------|--------------|-------|
| Rotación de inventarios | Costo de ventas/   | 6,325,344.44 | 37.91 |
|                         | Inventarios        | 166,838.54   |       |
| Rotación de ventas      | Ventas netas/      | 6,574,444.29 | 16.11 |
|                         | Total activos      | 408,061.54   |       |
| Periodo medio de pago   | Proveedores x 360/ | 76383590.40  | 12.06 |
|                         | Compras            | 6,333,530.60 |       |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>10/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGF</b>        | Fecha: <b>10/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| AP 53 |
| 2/3   |

## **ANÁLISIS**

Dentro del ratio de rotación de inventarios la empresa rotó 38 veces en el transcurso del periodo, lo que significa que el inventario se encuentra en movimiento constante, al igual las ventas rotaron 16 veces en el mismo lapso de tiempo y dentro del periodo medio de pago indica que se han pagado a los proveedores 12 veces en el periodo es decir cada mes se cancelan deudas.

### **Endeudamiento**

|                              |                           |              |      |
|------------------------------|---------------------------|--------------|------|
| Nivel de endeudamiento total | Total Pasivo/             | 482182.85    | 1.18 |
|                              | Total activos             | 408061.54    |      |
| Endeudamiento Financiero     | Obligaciones financieras/ | -201181.08   | 0.03 |
|                              | Ventas netas              | 6,574,444.29 |      |
| Endeudamiento patrimonial    | Total Pasivo/             | 482182.85    | 6.51 |
|                              | Total patrimonio          | 74,121.31    |      |

## **ANÁLISIS**

El Nivel de Endeudamiento que mantiene es de más del 100% en relación al activo total, lo cual indica que la empresa está en un endeudamiento alto con sus acreedores. El Endeudamiento Financiero indica que la empresa está comprometida en un 3%. El Endeudamiento del Patrimonio de la empresa indica que está comprometida en 6.51 veces en relación a su patrimonio.

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>10/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGF</b>        | Fecha: <b>10/01/2015</b> |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|              |
|--------------|
| <b>AP 53</b> |
| <b>3/3</b>   |

### **Rentabilidad**

|   |                          |              |      |
|---|--------------------------|--------------|------|
| Margen neto De Utilidad                       | Utilidad Bruta           | 249,099.85   | 0.04 |
|   | Ventas netas             | 6,574,444.29 |      |
| Rendimiento patrimonio                        | Utilidad periodo         | 5,894.66     | 0.08 |
|   | Patrimonio               | 74,121.31    |      |
| Rendimiento del Activo                        | Utilidad periodo         | 5,894.66     | 0.01 |
|   | Total activo             | 408061.54    |      |
| Gastos de administración<br>y ventas a ventas | Gastos de admin y ventas | 243,205.19   | 0.04 |
|   | Ventas netas             | 6,574,444.29 |      |

### **ANÁLISIS**

El Margen Neto de Utilidad de la ferretería es del 4% por cada dólar de ventas netas, mientras que el Rendimiento del Patrimonio de la empresa es del 8% de la utilidad obtenida, y el Rendimiento del Activo ha generado un margen de utilidad del 1% y de la participación de los Gastos de Administración y de Venta sobre las Ventas fue de un 4%.

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>10/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>10/01/2015</b> |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

AP 60

1/1

## **60. SITUACIÓN FISCAL**

### **61. IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES A LA QUE ESTÁ OBLIGADA LA EMPRESA**

Según resolución N° 369 del 22 de mayo del 2006 el Sr. Nestor Wilfrido Palma Palma propietario de Ferretería La Fachadita se convirtió en Contribuyente Especial y por tal motivo está obligado a presentar a la administración tributaria los siguientes anexos y declaraciones:

- Anexo en relación de dependencia
- Anexo transaccional simplificado
- Declaración de impuesto a la renta personas naturales
- Declaraciones de retenciones en la fuente
- Declaración mensual del IVA

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGF        | Fecha: 10/01/2015 |

## ÍNDICE DE LOS ARCHIVOS DE TRABAJO

**Empresa Auditada:** “FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO  
DISENSA.”

**Dirección:** SAQUISILÍ MARISCAL SUCRE Y 9 DE OCTUBRE

**Teléfono:** 032-721-319

**Naturaleza del Trabajo:** AUDITORÍA FINANCIERA

**Período:** 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

### ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN

#### APL 10 ADMINISTRACIÓN DE LA AUDITORÍA

| Código | Detalle   | N°  |
|--------|---|-----|
| APL 11 | Contrato de Servicios   | 3/3 |
| APL 12 | Propuesta de Servicios  | 6/6 |
| APL 13 | Distribución del Trabajo                                      | 1   |
| APL 14 | Siglas a utilizar por los integrantes del equipo              | 1   |
| APL 15 | Cronograma de Trabajo   | 1   |
| APL 16 | Avances de Trabajo  | 1   |
| APL 17 | Marcas e índices de Trabajo                                   | 2/2 |
| APL 18 | Personal del Cliente con quienes debemos coordinar el trabajo | 1   |
| APL 19 | Carta de Compromiso   | 2/2 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|        |
|--------|
| APL 11 |
| 1/3    |

## 11. CONTRATO DE SERVICIOS

### CONTRATO DE SERVICIOS DE AUDITORÍA FINANCIERA.

En la ciudad de Latacunga a los 02 días del mes de enero del dos mil quince se celebra el presente contrato de prestación de servicios de Auditoría Financiera entre el Sr. Néstor Wilfrido Palma Palma Gerente Propietario de la “**FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA**” y que en lo sucesivo se denomina el “**CLIENTE**”, y por otra parte **LA FIRMA DE AUDITORÍA J & M AUDITORES INDEPENDIENTES** representada por la Srta. Jessica Paola Guamán Guanoluisa quien en adelante y para efectos del presente contrato se denominará “**FIRMA AUDITORA**”, los comparecientes son mayores de edad capaces de contraer obligaciones, libres y voluntariamente comparecen a celebrar, al tenor de las siguientes cláusulas.

**CLÁUSULA PRIMERA. OBJETO.-** La firma auditora se compromete frente a la “**FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA**”, a ejecutar una auditoría financiera correspondiente al periodo 01 de enero al 31 de diciembre del 2013,

**CLÁUSULA SEGUNDA. PLAZO.-** Este trabajo se ejecutara en dos meses desde la firma del presente contrato, la auditoría se efectuara con base en la normas de Auditoría Generalmente Aceptadas con el enfoque y alcance necesario que permitan emitir una opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros.

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>10/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGJF</b>       | Fecha: <b>10/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 11

2/3

**CLÁUSULA TERCERA: ALCANCE DEL TRABAJO.-** El alcance que tendrá el trabajo a realizar la Firma Auditora es el siguiente:

- a. Evaluación del Control Interno.
- b. Evaluación de los Estados Financieros en lo que corresponde a :
  - Estado de Situación Financiera
  - Estado de Resultados
- c. Elaboración de informes de control interno
- d. Dictamen profesional de los Estados Financieros

**CLÁUSULA CUARTA. METODOLOGÍA DEL TRABAJO.-** La auditoría se efectuará de acuerdo a las Normas Auditoría Generalmente Aceptas, Normas Internacionales de Información Financiera y demás disposiciones legales, el trabajo a realizarse se basara en selecciones, por lo que no incluye un análisis detallado del total de las transacciones realizadas durante el periodo, pero tendrá en cuenta la importancia relativa de lo examinado en relación con el conjunto.

**CLÁUSULA QUINTA OBLIGACIONES DEL CLIENTE.-** El cliente deberá poner a disposición del auditor toda la información, documentos y registros que solicite durante el desarrollo de la auditoría, y se compromete a brindar la cooperación necesaria para facilitar la consecución del trabajo de auditoría en el plazo estipulado en el presente contrato.

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 11

3/3

**CLÁUSULA SÉPTIMA: HONORARIOS.-** El personal a realizar la auditoría no recibirá ninguna remuneración, puesto que el trabajo se realizará con la finalidad de obtener el título de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría.

**CLÁUSULA OCTAVA: LA FIRMA AUDITORA.-** Hará la entrega del informe final de auditoría una vez concluido el proceso de examen este informe contendrá conclusiones y recomendaciones.

En prueba de conformidad se firman dos ejemplares del mismo tenor.

.....  
EL CLIENTE

Sr. Néstor Wilfrido Palma Palma  
GERENTE

.....  
EL AUDITOR

CPA. Ing. Jessica Paola Guamán  
J & M AUDITORES

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 12

1/6

## 12. PROPUESTA DE SERVICIOS

### PROPUESTA TÉCNICA

#### CARTA DE PRESENTACIÓN

Latacunga, 02 de enero de 2015.

Señor

Néstor Wilfrido Palma Palma

**GERENTE PROPIETARIO DE LA FERRETERÍA “LA FACHADITA”  
FRANQUICIADO DISENSA.**

Presente.-

De nuestra consideración:

La Universidad Técnica de Cotopaxi proporciona a la sociedad profesionales en la Carrera de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, las alumnas egresadas, deben realizar un trabajo de investigación acorde a su especialidad y sujetándose al reglamento establecido, realizarán una Auditoría Financiera en la institución que acertadamente usted dirige. Por lo que pone a vuestra consideración la siguiente propuesta de trabajo.

Por la favorable atención que se digne dar a la presente anticipo mis más sinceros agradecimientos.

Atentamente,

CPA. Ing. Jessica Guamán  
**AUDITORA**

CPA. Ing. Maribel Tigse  
**AUDITORA**

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 12

2/6

**CURRICULUM VITAE**

**DATOS PERSONALES:**

**NOMBRES** : Jessica Paola  
**APELLIDOS** : Guamán Guanoluisa  
**FECHA DE NACIMIENTO** : 6 de Septiembre de 1991  
**EDAD** : 23 años  
**ESTADO CIVIL** : Casada  
**CEDULA DE IDENTIDAD** : 050375459-0  
**DOMICILIO** : La Calera Calle El Calvario  
**TELÈFONO** : 0987991873



**ESTUDIOS REALIZADOS:**

**PRIMARIA** : Escuela Fiscal “Ana Páez”  
**SECUNDARIA** : Colegio Técnico Referencial “Luis Fernando Ruiz”  
**SUPERIOR** : Universidad Técnica De Cotopaxi

**TITULO OBTENIDO:**

- Bachiller en Ciencias Administrativas.

**CURSOS REALIZADOS:**

- Asistencia a la conferencia de tributación en la Economía Ecuatoriana
- Capacitación sobre la Temática en Tributación Básica
- Conferencia sobre la Bolsa de valores y su Funcionamiento

**REFERENCIAS PERSONALES:**

- Washington Cando :Telf. 032-271-435

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 12

3/6

**CURRICULUM VITAE**

**DATOS PERSONALES:**

**NOMBRES** : Zoila Maribel  
**APELLIDOS** : Tigse Heredia  
**FECHA DE NACIMIENTO** : 30 de Enero de 1992  
**EDAD** : 22 años  
**ESTADO CIVIL** : Soltera  
**CEDULA DE IDENTIDAD** : 050318326-1  
**DOMICILIO** : El Calvario  
**TELÈFONO** : 0995337080



**ESTUDIOS REALIZADOS:**

**PRIMARIA** : Escuela Fiscal Mixta “Juan León Mera”  
**SECUNDARIA** : Colegio Nacional “Primero de Abril”  
**SUPERIOR** : Universidad Técnica De Cotopaxi

**TITULO OBTENIDO:**

- Comercio y Administración.

**CURSOS REALIZADOS:**

- Fénix
- Bolsa de valores de Quito.
- Capacitación sobre la Temática en Tributación Básica

**REFERENCIAS PERSONALES:**

- Ing. Edison Proaño: Telf. 032230058

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 12

4/6

**CARTA DE CUMPLIMIENTO DE NORMAS DE AUDITORÍA**

Latacunga, 02 de enero de 2015.

Señor

Néstor Wilfrido Palma Palma

**GERENTE PROPIETARIO DE LA FERRETERÍA “LA FACHADITA”  
FRANQUICIADO DISENSA.**

Presente.-

La firma de Auditoría J&M Auditores Asociados, se compromete para sus trabajos fundamentarse en las Normas Ecuatorianas de Auditoría, Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y demás normas pertinentes, mismas que ayudarán en el desarrollo de la Auditoría de manera clara, precisa y eficiente.

Las diversas Normas y Leyes se adaptaran a la necesidad de la Auditoría, por lo que se garantiza que el informe poseerá confiabilidad, calidad y ética.

Es necesario recalcar que contamos con la respectiva capacidad y profesionalismo para el desarrollo del trabajo.

Atentamente,

CPA. Ing. Jessica Guamán  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**J&M AUDITORES**

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 12

5/6

**DECLARACIÓN DEL PROPONENTE DE QUE NO EXISTE CONFLICTO  
DE INTERÉS CON LA INSTITUCIÓN AUDITADA.**

Latacunga, 02 de enero de 2015.

Señor

Néstor Wilfrido Palma Palma

**GERENTE PROPIETARIO DE LA FERRETERÍA “LA FACHADITA”  
FRANQUICIADO DISENSA.**

Presente.-

De nuestra consideración:

Por medio de la presente, la Firma de Auditores **J&M AUDITORES**, da a conocer que ningún auditor posee algún tipo de conflicto de interés, es decir no se encuentra ni parientes, ni allegados, ni ningún otro parentesco familiar laborando en su Institución, por lo que el trabajo a realizar será efectuado de forma imparcial, de esta manera los resultados que se emitirán al final de la Auditoría serán claros y precisos, para así indicar la verdadera situación de la empresa a la cual se presta el servicio.

Atentamente,

CPA. Ing. Jessica Guamán  
**AUDITORA**

CPA. Ing. Maribel Tigse  
**AUDITORA**

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>10/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGJF</b>       | Fecha: <b>10/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 12

6/6

**CARTA DE PROPUESTA ECONÓMICA**

Latacunga, 02 de enero de 2015.

Señor

Néstor Wilfrido Palma Palma

**GERENTE PROPIETARIO DE LA FERRETERÍA “LA FACHADITA”  
FRANQUICIADO DISENSA.**

Presente.-

De nuestra consideración:

La firma auditora **J&M AUDITORES ASOCIADOS** se dirige a usted para dar a conocer que la realización de la Auditoría Financiera en su institución no incurrirá en gasto alguno, por lo que es un trabajo investigativo previo a la obtención del Título Ingeniería en Contabilidad y Auditoría.

Atentamente,

CPA. Ing. Jessica Guamán

**REPRESENTANTE LEGAL**

**J&M AUDITORES INDEPENDIENTES**

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>10/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGJF</b>       | Fecha: <b>10/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 13

1

### 13. DISTRIBUCIÓN DE TRABAJO

#### CARTA DE DISTRIBUCIÓN DEL TRABAJO

Latacunga, 02 de enero del 2015

Señor.

Néstor Wilfrido Palma Palma

**GERENTE PROPIETARIO DE LA “FERRETERÍA LA FACHADITA  
FRANQUICIADO DISENSA.**

Presente.-

De nuestra consideración:

La Firma Auditora J & M AUDITORES INDEPENDIENTES se dirige a usted con la finalidad de dar a conocer de manera resumida la distribución del trabajo que se desarrollaran dentro de la Ferreteria en la siguiente tabla:

| N° | ACTIVIDAD               | RESPONSABLE       |
|----|-------------------------|-------------------|
| 1  | Planeación del trabajo  | G.G.J.P.;T.H.Z.M. |
| 2  | Ejecución del trabajo   | G.G.J.P.;T.H.Z.M. |
| 3  | Elaboración del Informe | G.G.J.P.;T.H.Z.M. |

Conocimiento que se pone en consideración para los fines legales pertinentes.

Atentamente.

CPA. Ing. Jessica Paola Guamán  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**J & M AUDITORES**

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 14

1

**14. SIGLAS A UTILIZAR POR LAS INTEGRANTES DEL EQUIPO.**

| <b>SIGLAS</b>   | <b>DESCRIPCIÓN</b>              | <b>CARGO</b> |
|-----------------|---------------------------------|--------------|
| <b>A.G.J.F.</b> | Andrade Guamán Jaime Fernando   | Supervisor   |
| <b>G.G.J.P.</b> | Guamán Guanoluisa Jessica Paola | Auditora     |
| <b>T.H.Z.M.</b> | Tigse Heredia Zoila Maribel     | Auditora     |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>10/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGJF</b>       | Fecha: <b>10/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|        |
|--------|
| APL 15 |
| 1      |

**15. CRONOGRAMA DE TRABAJO.**

| N° | Actividad                                    | Enero |    |    |    | Febrero |    |    |    |
|----|--|-------|----|----|----|---------|----|----|----|
|    |  | 1a    | 2a | 3a | 4a | 1ª      | 2a | 3a | 4a |
| 1  | Planificación de la auditoría                |       |    |    |    |         |    |    |    |
| 2  | Visita Previa                                |       |    |    |    |         |    |    |    |
| 3  | Evaluación de Control Interno                |       |    |    |    |         |    |    |    |
| 4  | Obtención de pruebas                         |       |    |    |    |         |    |    |    |
| 5  | Revisión de manual de funciones              |       |    |    |    |         |    |    |    |
| 6  | Revisión de cuentas (Obtención de evidencia) |       |    |    |    |         |    |    |    |
| 7  | Revisión adicional                           |       |    |    |    |         |    |    |    |
| 8  | Carta a gerencia Control Interno             |       |    |    |    |         |    |    |    |
| 9  | Elaboración del informe (borrador)           |       |    |    |    |         |    |    |    |
| 10 | Elaboración del informe (final)              |       |    |    |    |         |    |    |    |
| 11 | Lectura del Informe                          |       |    |    |    |         |    |    |    |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|        |
|--------|
| APL 16 |
| 1      |

**16. AVANCES DEL TRABAJO**

| N° | ACTIVIDAD                                    | TIEMPO  | T. REAL | VARIACIÓN | REALIZADO POR:     |
|----|--|---------|---------|-----------|--------------------|
| 1  | Planificación de la auditoría                | 5 días  | 5 días  | ----      | G.G.J.P./ T.H.Z.M. |
| 2  | Visita Previa                                | 1 día   | 1 día   | ----      | G.G.J.P./ T.H.Z.M. |
| 3  | Evaluación de Control Interno                | 3 días  | 3 días  | ----      | G.G.J.P./ T.H.Z.M. |
| 4  | Obtención de pruebas                         | 4 días  | 5 días  | 1 día     | G.G.J.P./ T.H.Z.M. |
| 5  | Revisión de manual de funciones              | 2 días  | 2 días  | ----      | G.G.J.P./ T.H.Z.M. |
| 6  | Revisión de cuentas (Obtención de evidencia) | 15 días | 15 días | ----      | G.G.J.P./ T.H.Z.M. |
| 7  | Revisión adicional                           | 2 días  | 3 días  | ----      | G.G.J.P./ T.H.Z.M. |
| 8  | Carta a gerencia Control Interno             | 5 días  | 5 días  | ----      | G.G.J.P./ T.H.Z.M. |
| 9  | Elaboración del informe (borrador)           | 5 días  | 5 días  | ----      | G.G.J.P./ T.H.Z.M. |
| 10 | Elaboración del informe (final)              | 2 días  | 2 días  | ----      | G.G.J.P./ T.H.Z.M. |
| 11 | Lectura del Informe                          | 5 días  | 5 días  | ----      | G.G.J.P./ T.H.Z.M. |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 17

1/2

## 17. MARCAS E ÍNDICE DE AUDITORÍA

| ÍNDICE    | DESCRIPCIÓN                |
|-----------|----------------------------|
|           | <b>CUENTAS DEL ACTIVO</b>  |
| <b>A</b>  | Activo Disponible          |
| <b>B</b>  | Activo Exigible            |
| <b>C</b>  | Activo Realizable          |
| <b>D</b>  | Activo Fijo Depreciable    |
|           | <b>CUENTAS DEL PASIVO</b>  |
| <b>AA</b> | Pasivo Corto Plazo         |
| <b>BB</b> | Pasivo Largo Plazo         |
|           | <b>CUENTAS DEL CAPITAL</b> |
| <b>CC</b> | Capital y Reservas         |
|           | <b>RESULTADOS</b>          |
| <b>X</b>  | Ventas                     |
| <b>Y</b>  | Costos                     |
| <b>Z</b>  | Gastos                     |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 17

2/2

| <b>MARCAS</b> | <b>DESCRIPCIÓN</b>                |
|---------------|-----------------------------------|
| √             | Datos Verificados por el Auditor  |
| *             | Registro correcto                 |
| □             | Ejecución de cálculos             |
| ≠             | Diferencia encontrada             |
| ©             | Comentario                        |
| ¥             | Inspección Física                 |
| II            | Documentos analizados             |
| Σ             | Operación Efectuada               |
| ±             | Aumento o Disminución en Registro |
| Ω             | Documentación Sustentadora        |
| <b>PCI</b>    | Punto de Control Interno          |
| <b>PPE</b>    | Papeles Preparados por la Empresa |
| <b>A/A</b>    | Asiento de Ajuste                 |
| <b>A/R</b>    | Asiento de Reclasificación        |
| <b>N/A</b>    | Notas Aclaratorias                |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>10/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGJF</b>       | Fecha: <b>10/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 18

1

**18. PERSONAL DEL CLIENTE CON QUIENES DEBEMOS COORDINAR EL TRABAJO**

| <b>NOMBRE</b>                      | <b>CARGO</b>   |
|------------------------------------|----------------|
| Sr. Néstor Wilfrido Palma Palma    | Gerente        |
| Sr. Walter Patricio Almagro Chango | Contador       |
| Sra. Viviana Cecibel Palma Mena    | Administradora |
| Ing. Ximena Katuska Ruiz Viejo     | Secretaria     |
| Sra. Margoth Mena Molina           | Vendedora      |
| Sra. Luz Angélica Apaéstegui Julca | Vendedora      |
| Sr. José Antonio Toaquiza Toapanta | Bodeguero      |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>10/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGJF</b>       | Fecha: <b>10/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 19

1/2

## 19. CARTA COMPROMISO

Latacunga, 02 de enero del 2015

Señor.

Néstor Wilfrido Palma Palma

**GERENTE PROPIETARIO “FERRETERÍA LA FACHADITA  
FRANQUICIADO DISENSA”**

Presente.-

De nuestra consideración:

El presente documento tiene como finalidad confirmar los arreglos de la Auditoría financiera de la “FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA”, para el periodo comprendido entre 01 de enero al 31 de diciembre del 2013. Y por ende nuestra aceptación y compromiso, la finalidad de esta Auditoría será expresar una opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros.

Nuestra Auditoría se desarrollará de acuerdo con las Norma de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGAS), dichas normas establecen que una Auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre si lo Estados Financieros no contiene exposiciones erróneas de carácter significativo. Una Auditoría incluye el examen, a base de pruebas, evidencia que soporta los montos y revelaciones en los Estados Financieros; incluye también la evaluación de las Normas de Información Financiera y de la presentación general de los Estados Financieros.

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>10/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGJF</b>       | Fecha: <b>10/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 19

2/2

Los análisis se efectuarán a los registros de contabilidad y control interno en base a pruebas comprobatorias y selectivas, el alcance de las pruebas dependerá de gran parte de la información otorgada por la empresa.

En nuestro informe sobre los Estados Financieros esperamos dar a conocer sobre las debilidades encontradas en el sistema de control interno para de esta manera la empresa pueda tomar decisiones sobre el mismo y mejorar en el cumplimiento de sus objetivos.

La Ferretería asume entera responsabilidad por la integridad y fidelidad de la información que contendrá los Estados Financieros a ser auditados. Se espera la colaboración total y parcial con su personal y confiamos en que ellos pondrán a nuestra disposición todos los registros y demás información que requiera la auditoría.

Sírvase firma y devolver las copias adjuntas de esta carta para indicar su conocimiento y acuerdo sobre las disposiciones estipuladas, para la ejecución de la Auditoría Financiera al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2013.

Atentamente,

CPA. Ing. Jessica Guamán

**AUDITORA**

CPA. Ing. Maribel Tigse

**AUDITORA**

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>10/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGJF</b>       | Fecha: <b>10/01/2015</b> |

## ÍNDICE DE LOS ARCHIVOS DE TRABAJO

|                                |  |
|--------------------------------|--|
| <b>Empresa Auditada:</b>       | “FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO<br>DISENSA.” |
| <b>Dirección:</b>              | SAQUISILÍ MARISCAL SUCRE Y 9 DE OCTUBRE            |
| <b>Teléfono:</b>               | 032-721-319  |
| <b>Naturaleza del Trabajo:</b> | AUDITORÍA FINANCIERA                               |
| <b>Período:</b>                | 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013            |

## ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN

### APL 20 PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA

| Código | Detalle   | N°  |
|--------|---|-----|
| APL 21 | Memorándum de Planificación Estratégica         | 4/4 |
| APL 22 | Conocimiento del Entorno                        | 1   |
| APL 23 | Definición de Componentes                       | 1   |
| APL 24 | Cuestionarios de Control Interno por Componente | 5/5 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 21

1/4

## 21. MEMORANDÚM DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA

**Empresa Auditada:** Ferretería “La Fachadita” Franquiciado Disensa.

**Naturaleza del Trabajo:** Auditoría Financiera.

**Período:** 31 de Diciembre del 2013.

### 1 Antecedentes

De acuerdo a los requerimientos para la obtención del Título de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, de la Unidad Académica de Ciencias Administrativas y Humanísticas de la Universidad Técnica de Cotopaxi, las estudiantes (Jessica Guamán, Maribel Tigse), tienen como requisito desarrollar su trabajo de investigación.

Bajo estas circunstancias, luego de diversas indagaciones y entrevistas con el Gerente Propietario de la Ferretería “La Fachadita” Franquiciado Disensa Sr. Néstor Palma, se ha logrado obtener la apertura necesaria, para la ejecución de una Auditoría Financiera de los Estados Financieros de dicha entidad, a cambio de que las postulantes, entreguen al final un informe como resultado de la Auditoría, lo cual contribuirá en forma positiva a corregir posibles debilidades que sean encontradas en actividades que maneje la empresa.

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGJF</b>       | Fecha: <b>16/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 21

2/4

## **2 Objetivos de la Auditoría**

- Evaluar las cuentas de los Estados Financieros.
- Emitir el informe correspondiente a la razonabilidad de las diversas cuentas reflejadas en los Estados Financieros.
- Formular las recomendaciones pertinentes para contribuir al desarrollo de la empresa.

## **3 Descripción del Negocio**

La Ferretería “La Fachadita” Franquiciado Disensa es de propiedad del Sr. Néstor Wilfrido Palma Palma. Está dedicada a la compra venta de productos de ferretería y materiales para la construcción se encuentra ubicada en el Cantón Saquisilí, Provincia de Cotopaxi.

“La Fachadita” nace como una empresa comercial el 1 de febrero de 1985, que a través del tiempo ha ido posesionándose en el mercado y logrando un reconocimiento notable por la población.

## **4 Problemas del Negocio**

Una de las debilidades que presenta la entidad es no contar con un organigrama funcional, por tal razón carece de un manual de funciones que ayude a conocer sobre las responsabilidades que cada empleado maneja dentro de su cargo.

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 16/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 21

3/4

## 5 Relevamiento del Sistema Contable

El sistema de Contabilidad manejado por el Contador de la Ferretería “La Fachadita” ayuda de manera oportuna en el desarrollo de la información financiera en cuanto a la presentación de: Diario General, Balance de Comprobación, Mayor General, Balance General, Estados de Resultados, lo cual contribuye para que la información requerida sea presentada cuando se la requiera.

Este proceso es realizado a través del sistema SAFDI el cual es un paquete informático para todos los Franquiciados de Disensa, el mismo que ayuda y garantiza que el trabajo contable sea eficiente.

## 6 Visitas

|  |            |
|--|------------|
| ➤ Inicio del trabajo de campo                            | 05/01/2015 |
| ➤ Finalización del trabajo de campo                      | 14/02/2015 |
| ➤ Presentación del borrador del informe al administrador | 20/02/2014 |
| ➤ Emisión del informe final de Auditoría.                | 25/02/2014 |

## 7 Tiempo Estimado

El tiempo estimado para la realización de la Auditoría Financiera es de (60 días) aproximadamente

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 16/01/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 21

4/4

**8 Firma y Fecha**

**Investigadoras:**

Jessica Paola Guamán Guanoluisa

Zoila Maribel Tigse Heredia

**Revisado por:**

Eco. Jaime Fernando Andrade Guamán

Latacunga, 16 de enero de 2015.

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 16/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL22

1

## 22. CONOCIMIENTO DEL ENTORNO

|  |   |
|--|---|
| A continuación se detallan los factores internos y externos que afectan a la Ferretería “La Fachadita” Franquiciado Disensa. |   |
| <b>FACTORES INTERNOS</b>   | <b>FACTORES EXTERNOS</b>  |
| La empresa cuenta con equipos de computación adecuados.  | Cambios dentro de las normativas vigentes dentro del país.          |
| Existe un organigrama estructural dentro de la empresa.  | Incremento de la competencia en el mercado.                         |
| Falta de un organigrama funcional que ayude a los trabajadores a conocer su responsabilidad.                                 | Nuevas reformas tributarias.  |
| Espacio físico adecuado que ayuda a la ejecución de sus diversas actividades.  | Cambios tecnológicos que requieren que la empresa esté actualizada. |
| La empresa es unipersonal (único propietario Sr. Néstor Palma)   | Incremento de precios en los productos que comercializa.            |
| Empresa legalmente constituida.  |   |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 16/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 23

1

### 23. DEFINICIÓN DE COMPONENTES

| GRUPO DE CUENTAS        | DESCRIPCIÓN   | CUENTAS   |
|-------------------------|---|---|
| Activo Disponible       | Dinero que maneja la empresa.   | Caja-Bancos   |
| Activo Exigible         | Obligaciones que terceros mantienen con la empresa.                         | Retención en la fuente del impuesto a la renta.<br>Anticipo del impuesto a la renta.<br>Crédito tributario del IVA.<br>Crédito tributario Impuesto a la Renta.  |
| Activo Realizable       | Mercaderías que la empresa posee y es destinada para la venta.              | Mercaderías   |
| Activo Fijo Depreciable | Bienes que posee la empresa y que debido a su uso son depreciados.          | Muebles y Enseres<br>Vehículos  |
| Pasivo Corto Plazo      | Deudas contraídas por la empresa y que hay que cancelar en menos de un año. | Proveedores.<br>IESS por pagar.<br>Retenciones en la Fuente<br>Retención 30% IVA.<br>Retención 70% IVA.   |
| Pasivo Largo Plazo      | Deudas contraídas con vencimiento mayor a un año.                           | Préstamos Financieros<br>Otros Pasivos  |
| Patrimonio              | Capital que posee la empresa.   | Capital Social<br>Resultado Ejercicio Anterior.<br>Utilidad del Ejercicio.  |
| Ventas                  |   | Ventas Tarifa 12%<br>Ventas Tarifa 0%   |
| Costos                  |   | Costos de Ventas  |
| Gastos                  |   | Dirección Administrativa<br>Sueldos<br>Aporte IESS<br>IVA que se carga al gasto<br>Beneficios Sociales<br>Suministros y Materiales<br>Pagos Por Otros Servicios<br>Depreciación Vehículos<br>Dirección Comercial.<br>Mant y repa. Vehiculos<br>Trasporte y Fletes<br>Seguros<br>Combustible |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 16/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|        |
|--------|
| APL 24 |
| 1/5    |

**24. CUESTIONARIOS DE CONTROL INTERNO POR COMPONENTE**

| <b>ACTIVO</b>  |  |            |    |     |   |
|--|--|------------|----|-----|---|
| <b>Objetivo:</b> Verificar la veracidad de los fondos de las cuentas de este grupo, mediante la revisión de documentos, y así controlar si la información financiera es emitida en forma adecuada y oportuna |  |            |    |     |   |
| Nº   | PREGUNTAS  | RESPUESTAS |    |     | OBSERVACIÓN                                   |
|  |  | SÍ         | NO | N/A |   |
|  | Generalidades  |            |    |     |   |
| 1  | ¿Se ha establecido por escrito las normas para el manejo del dinero en efectivo?                         |            | √  |     | Las normas están establecidas de forma verbal |
| 2  | ¿Existe una persona encargada de la caja?  | √          |    |     | La Sra. Margoth Mena                          |
| 3  | ¿Se efectúan arquezos sorpresivos de caja?   |            | √  |     |   |
| 4  | ¿Se realizan depósitos inmediatos e intactos?  | √          |    |     |   |
| 5  | ¿Se efectúan conciliaciones bancarias?   | √          |    |     |   |
| 6  | ¿Al momento de girar un cheque, se revisa si esta cruzado con el fin de evitar que se cobre en efectivo? | √          |    |     |   |
| 7  | ¿Se verifica la mercadería que se recibe de los proveedores?   | √          |    |     |   |
| 8  | ¿Realiza inventarios periódicos de la mercadería?  |            | √  |     | No se ha realizado ningún inventario          |
| 9  | ¿Existe un registro detallado de los activos fijos de la empresa?  | √          |    |     |   |
| 10   | ¿Se realiza la depreciación de los activos fijos? ¿Qué método emplea?                                    | √          |    |     | Método de línea recta                         |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>10/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGF</b>        | Fecha: <b>10/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 24

2/5

| <b>PASIVOS</b>   |  |            |    |     |                   |
|--|--|------------|----|-----|-------------------|
| <b>Objetivo:</b> Controlar las obligaciones contraídas con terceros por la ferretería, mediante chequeo de documentación, y así tener información verídica y confiable |  |            |    |     |                   |
| N°   | PREGUNTAS  | RESPUESTAS |    |     | OBSERVACIÓN       |
|  |  | SÍ         | NO | N/A |                   |
|  | Generalidades  |            |    |     |                   |
| 1  | ¿Mantiene actualizados los saldos de los proveedores?                                  | ✓          |    |     |                   |
| 2  | ¿Las cuentas de los proveedores se manejan con la ayuda de auxiliares?                 | ✓          |    |     |                   |
| 3  | ¿Los plazos para cancelar a sus proveedores son mayores de 30 días?                    | ✓          |    |     | Son hasta 60 días |
| 4  | ¿Los pagos realizados se efectúan mediante cheque?                                     | ✓          |    |     |                   |
| 5  | ¿Se revisan las facturas en cuanto a su exactitud en cantidades, precios y descuentos? | ✓          |    |     |                   |
| 6  | ¿Los pagos son realizados a la fecha indicada?   | ✓          |    |     |                   |
| 7  | ¿Las obligaciones tributarias son pagadas con puntualidad?                             | ✓          |    |     |                   |
| 8  | ¿Los pagos se realizan de forma puntual a los trabajadores?                            | ✓          |    |     |                   |
| 9  | ¿Los pagos al IESS son pagados puntualmente?   | ✓          |    |     |                   |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>10/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGF</b>        | Fecha: <b>10/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL24

3/5

**PATRIMONIO**

**Objetivo:** Examinar el capital perteneciente a la empresa, y examinar si las utilidades son satisfactorias para la misma, obteniendo evidencia

| N° | PREGUNTAS   | RESPUESTAS |    |     | OBSERVACIÓN                                      |
|----|---|------------|----|-----|--|
|    |   | SÍ         | NO | N/A |  |
|    | Generalidades   |            |    |     |  |
| 1  | ¿La empresa cuenta con accionistas?   |            | √  |     | El capital aportado pertenece a una sola persona |
| 2  | ¿Las utilidades obtenidas al final de un periodo se destinan para la inversión? | √          |    |     | Para mercadería                                  |
| 3  | ¿Se realiza el reparto de utilidades a los empleados?                           | √          |    |     |  |
| 4  | ¿Existe la posibilidad de integrar accionistas a la empresa?                    | √          |    |     |  |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGF        | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 24

4/5

**INGRESOS**

**Objetivo:** Examinar el capital perteneciente a la empresa, y examinar si las utilidades son satisfactorias para la misma, obteniendo evidencia.

| N° | PREGUNTAS   | RESPUESTAS |    |     | OBSERVACIÓN                 |
|----|---|------------|----|-----|-----------------------------|
|    |   | SÍ         | NO | N/A |                             |
|    | Generalidades   |            |    |     |                             |
|    | ¿Se registran de manera oportuna los ingresos?  | √          |    |     |                             |
| 1  | ¿Cuenta con ingresos provenientes de actividades ajenas a la venta de los productos que ofrece la ferretería? | √          |    |     | Trasporte                   |
| 2  | ¿Se realiza ofertas y descuentos para atraer más clientela?   | √          |    |     |                             |
| 3  | ¿Las ventas se realizan únicamente en efectivo?   |            | √  |     | También a través de cheques |
| 4  | ¿EL margen de utilidad para la venta de los productos supera el 15 %?   | √          |    |     | Es del 20%                  |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|        |
|--------|
| APL 24 |
| 5/5    |

**GASTOS Y COSTOS**

**Objetivo:** Verificar que los gastos operacionales sean registrados oportunamente, mediante chequeo de comprobantes y documentos que los sustentan y obtener valores reales de este rubro.

| N° | PREGUNTAS  | RESPUESTAS |    |     | OBSERVACIÓN |
|----|--|------------|----|-----|-------------|
|    |  | SÍ         | NO | N/A |             |
|    | Generalidades  |            |    |     |             |
|    | ¿Se priorizan gastos administrativos y de ventas?                          | √          |    |     |             |
|    | ¿Se registran de manera inmediata los gastos efectuados?                   | √          |    |     |             |
|    | ¿Los gastos están respaldados debidamente con facturas y otros documentos? | √          |    |     |             |
|    | ¿Los gastos están claramente identificados?                                | √          |    |     |             |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>10/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>10/01/2015</b> |



## ÍNDICE DE LOS ARCHIVOS DE TRABAJO

|                                |  |
|--------------------------------|--|
| <b>Empresa Auditada:</b>       | “FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO<br>DISENSA.” |
| <b>Dirección:</b>              | SAQUISILÍ MARISCAL SUCRE Y 9 DE OCTUBRE            |
| <b>Teléfono:</b>               | 032-721-319  |
| <b>Naturaleza del Trabajo:</b> | AUDITORÍA FINANCIERA                               |
| <b>Período:</b>                | 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013            |

### ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN

#### APL 30 PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

| Código | Detalle  | N°    |
|--------|--|-------|
| APL 31 | Memorándum de Planificación Específica         | 4/4   |
| APL 32 | Evaluación de la Estructura de Control Interno | 2/2   |
| APL 33 | Matriz de Evaluación y Calificación de Riesgo  | 1     |
| APL 34 | Programas Específicos de Auditoría             | 11/11 |
| APL 35 | Informe Sobre la Evaluación de Control Interno | 5/5   |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 31

1/4

## **31. MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA.**

**Empresa Auditada:** Ferretería “La Fachadita” Franquiciado Disensa.

**Naturaleza del trabajo:** Auditoría Financiera

**Período:** 31 de diciembre de 2013

**Preparado por:** Guamán Jessica, Maribel Tigse

**Revisado por:** Eco. Fernando Andrade

**Fecha:** 19 de enero de 2015.

### **1 Objetivo:**

#### **1.1. Objetivo General**

Emitir un informe de Auditoría que incluya la opinión sobre la razonabilidad de cada uno de los rubros presentados en los Estados Financieros para verificar si estas fueron manejadas de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA).

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGJF</b>       | Fecha: <b>16/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 31

2/4

## **1.2. Objetivos Específicos**

Por cuanto que los componentes analizados corresponden a las cuentas del Balance General y Estados de Resultados, los Objetivos específicos por cada componente están señalados en los respectivos programas.

## **2. Matriz de Decisiones por Componente.**

La determinación y calificación de los factores específicos constarán en la Matriz de Evaluación y Calificación de Riesgos de Auditoría.

## **3. Programas Específicos De Trabajo.**

Se hará constar en un anexo elaborado por las investigadoras, mismo que se adjunta al memorando de planificación.

## **4. Personal Asignado y Distribución de Trabajo.**

Para la realización de la Auditoría se requerirá de 60 días con la participación del director y las investigadoras de acuerdo a la siguiente distribución:

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 16/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|     |
|-----|
| APL |
| 3/4 |

| RESPONSABLES   | ACTIVIDADES  | TIEMPO DÍAS                           |
|----------------|--|---------------------------------------|
| Director       | Supervisar el trabajo realizado por las investigadoras en la ejecución de la Auditoría Financiera. | 2 horas cada semana, durante 5 meses. |
| Investigadoras | Planificación y programación   | 10 días                               |
|                | Memorando, antecedentes.   | 8 días                                |
|                | Análisis de:   |                                       |
|                | Caja-Bancos  | 4 días                                |
|                | Activo exigible  | 4 días                                |
|                | Activo realizable  | 2 días                                |
|                | Activo fijo Depreciable  | 3 días                                |
|                | Pasivo a corto plazo   | 2 días                                |
|                | Pasivo a largo plazo   | 5 días                                |
|                | Patrimonio   | 1 días                                |
|                | Costos   | 2 días                                |
|                | Ventas   | 4 días                                |
|                | Gastos   | 2 días                                |
|                | Revisión de PT'S comentarios, conclusiones y recomendaciones.                                      | 8 días                                |
|                | Elaboración Borrador del Informe.  | 2 días                                |
|                | Elaboración Final del Informe.   | 3 días                                |
|                | <b>Total</b>   | <b>60 días</b>                        |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 16/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL

4/4

**5. Firmas y Fecha**

**Investigadora:**

Jessica Guamán

**Investigadora:**

Maribel Tigse

**Revisado por:**

Eco. Fernando Andrade

Latacunga, 19 de enero de 2015

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGJF</b>       | Fecha: <b>16/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 32

1/2

### 32. EVALUACIÓN DE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO

| <b>EVALUACIÓN DE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO</b>   |  |            |    |     |                  |
|---|--|------------|----|-----|------------------|
| <b>Objetivo:</b> Determinar el nivel cumplimiento de las obligaciones y responsabilidad de los empleados y directivos y verificar la confiabilidad de la información financiera |  |            |    |     |                  |
| N°  | PREGUNTAS  | RESPUESTAS |    |     | OBSERVACIÓN      |
|   |  | SÍ         | NO | N/A |                  |
| 1   | ¿Tiene un organigrama estructural y funcional?   |            | √  |     | Solo estructural |
| 2.  | ¿Define el mismo con claridad las líneas de responsabilidad y autoridad?                                     |            | √  |     |                  |
| 3   | ¿Cuenta con un manual de funciones para el personal?   |            | √  |     |                  |
| 4   | ¿Las política, normas y procedimientos se difunde oportunamente entre el persona?                            |            | √  |     |                  |
| 5   | ¿Los criterios y políticas contables usados por la empresa están claramente definidos por escrito?           |            | √  |     |                  |
| 6.  | ¿Se mantienen actualizados los archivos de contabilidad y se obtienen sus saldos mensualmente?               | √          |    |     |                  |
| 7   | ¿La documentación que llega al departamento contable es oportuna para el procesamiento de las transacciones? | √          |    |     |                  |
| 8   | ¿Se efectúan arquezos sorpresivos de caja?   |            | √  |     |                  |
| 9   | ¿Se manejan comprobantes de ingreso y egreso para los movimientos del efectivo?                              |            | √  |     |                  |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 32

2/2

|    |   |   |   |  |  |
|----|---|---|---|--|--|
| 10 | ¿Se efectúan los depósitos en forma inmediata e intacta?                          | √ |   |  |  |
| 11 | ¿Se realizan conciliaciones bancarias?  | √ |   |  |  |
| 12 | ¿La entidad cuenta con auxiliares para la cuenta de bancos?                       | √ |   |  |  |
| 13 | ¿Existe personas encargadas de cada bodega para despachar inventario?             |   | √ |  |  |
| 14 | ¿Se Realizan constataciones física sobre inventarios?                             |   | √ |  |  |
| 15 | ¿Se realizan pagos puntuales a los proveedores?                                   | √ |   |  |  |
| 16 | ¿Existe un lugar específico para salvaguardar los documentos dejados en custodia? | √ |   |  |  |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 33

1/2

### 33. MATRIZ DE EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN DEL RIESGO

Para la evaluación y calificación del riesgo se tomó en cuenta los siguientes parámetros Riesgo de Auditoría Máximo 5 %

| <b>RIESGO</b>            | <b>ALTO</b> | <b>MODERADO</b> | <b>BAJO</b> |
|--------------------------|-------------|-----------------|-------------|
| <b>Riesgo inherente</b>  | 0,60        | 0,50            | 0,40        |
| <b>Riesgo de control</b> | 0.80        | 0,50            | 0,20        |

**RI:** RIESGO INHERENTE

**RC:** RIESGO DE CONTROL

**RA:** RIESGO DE AUDITORÍA

**RD:** RIESGO DE DETECCIÓN

**NC:** NIVEL DE CONFIANZA

#### **FÓRMULA:**

**Riesgo de detección** = Riesgo de Auditoría/(Riesgo de Control\*Riesgo Inherente)

**Nivel de confianza** = 1- Riesgo de detección

#### **CUADRO DE NIVEL DE CONFIANZA**

| <b>NIVEL DE RIESGO</b> | <b>PARÁMETROS</b> | <b>NIVEL DE CONFIANZA</b> |
|------------------------|-------------------|---------------------------|
| BAJO                   | 76% AL 95%        | ALTO                      |
| MODERADO               | 51% Al 75%        | MODERADO                  |
| ALTO                   | 15% Al 50%        | BAJO                      |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>10/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>10/01/2015</b> |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL33

2/2

|   | COMPONENTE   | N RIESGO        | R.I. | R.C. | R.A. | R.D  | N.C. |
|---|--|-----------------|------|------|------|------|------|
| 1 | Tiene un organigrama estructural y funcional   | <b>Moderado</b> | 0.40 | 0.50 | 0.05 | 0.25 | 0.75 |
| 2 | Define el mismo con claridad las líneas de responsabilidad y autoridad                                     | <b>Bajo</b>     | 0.40 | 0.80 | 0.05 | 0.16 | 0.84 |
| 3 | Cuenta con un manual de funciones para el personal   | <b>Moderado</b> | 0.40 | 0.50 | 0.05 | 0.25 | 0.75 |
| 4 | Las política, normas y procedimientos se difunde oportunamente entre el persona                            | <b>Moderado</b> | 0.40 | 0.50 | 0.05 | 0.25 | 0.75 |
| 5 | Los criterios y políticas contables usados por la empresa están claramente definidos por escrito           | <b>Moderado</b> | 0.40 | 0.50 | 0.05 | 0.25 | 0.75 |
| 6 | Se mantienen actualizados los archivos de contabilidad y se obtienen sus saldos mensualmente               | <b>Moderado</b> | 0.40 | 0.50 | 0.05 | 0.25 | 0.75 |
| 7 | La documentación que llega al departamento contable es oportuna para el procesamiento de las transacciones | <b>Moderado</b> | 0.40 | 0.50 | 0.05 | 0.25 | 0.75 |
| 8 | Se efectúan arquezos sorpresivos de caja   | <b>Alto</b>     | 0.40 | 0.20 | 0.05 | 0.63 | 0.37 |
| 9 | Se manejan comprobantes de ingreso y egreso para los movimientos del efectivo                              | <b>Alto</b>     | 0.40 | 0.20 | 0.05 | 0.63 | 0.37 |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

APL33

2/2

|   | COMPONENTE  | N RIESGO        | R.I. | R.C. | R.A. | R.D  | N.C. |
|---|---|-----------------|------|------|------|------|------|
| 1 | Se efectúan los depósitos en forma inmediata e intacta                          | <b>Moderado</b> | 0.40 | 0.50 | 0.05 | 0.25 | 0.75 |
| 2 | Se realizan conciliaciones bancarias  | <b>Bajo</b>     | 0.40 | 0.80 | 0.05 | 0.16 | 0.84 |
| 3 | La entidad cuenta con auxiliares para la cuenta de bancos                       | <b>Moderado</b> | 0.40 | 0.50 | 0.05 | 0.25 | 0.75 |
| 4 | Existe personas encargadas de cada bodega para despachar inventario             | <b>Alto</b>     | 0.40 | 0.20 | 0.05 | 0.63 | 0.37 |
| 5 | Se Realizan constataciones física sobre inventarios                             | <b>Alto</b>     | 0.40 | 0.20 | 0.05 | 0.63 | 0.37 |
| 6 | Se realizan pagos puntuales a los proveedores                                   | <b>Moderado</b> | 0.40 | 0.50 | 0.05 | 0.25 | 0.75 |
| 7 | Existe un lugar específico para salvaguardar los documentos dejados en custodia | <b>Moderado</b> | 0.40 | 0.50 | 0.05 | 0.25 | 0.75 |

## CONCLUSIÓN

Las investigadoras luego de realizar la respectiva Matriz de Evaluación y Calificación de Riesgos han obtenido como resultado que los niveles de riesgos oscilan entre alto y moderado, lo que significa que los controles internos que la empresa maneja no son los adecuados y puede ocasionar errores en registros y los datos presentados en los estados financieros no sean los correctos.

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**ARCHIVO PERMANENTE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL34

1/11

### 34. PROGRAMAS ESPECÍFICOS DE AUDITORÍA

| <b>ACTIVO<br/>DISPONIBLE</b>   |   |           |                  |            |
|--|---|-----------|------------------|------------|
| <b>OBJETIVOS :</b>   |   |           |                  |            |
| <ul style="list-style-type: none"><li>• Comprobar la autenticidad de los fondos de efectivo y depósito.</li><li>• Verificar si las cuentas están debidamente respaldadas</li></ul> |   |           |                  |            |
| N°   | PROCEDIMIENTOS                            | REF.      | REALIZADO<br>POR | FECHA      |
| 1  | Realizar cuestionarios de control interno | APL24 1/5 | GGJP, THZM       | 13/01/2015 |
| 2  | Realizar la cédula sumaria                | A         | GGJP, THZM       | 05/02/2015 |
| 3  | Realizar arqueo de caja                   | A1 3/3    | GGJP, THZM       | 04/02/2015 |
| 4  | Realizar conciliaciones bancarias         | A2 1/1    | GGJP, THZM       | 05/02/2015 |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|        |
|--------|
| APL 34 |
| 2/11   |

**PROGRAMA DE AUDITORÍA**

| <b>ACTIVO<br/>EXIGIBLE</b>   |  |           |                  |            |
|--|--|-----------|------------------|------------|
| <b>OBJETIVOS :</b>   |  |           |                  |            |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Comprobar la autenticidad de los saldos en las cuentas de este subgrupo del activo</li> <li>• Verificar si las cuentas están debidamente respaldadas</li> </ul> |  |           |                  |            |
| N°   | PROCEDIMIENTOS   | REF.      | REALIZADO<br>POR | FECHA      |
| 1  | Realizar cuestionarios de control interno  | APL24 1/5 | GGJP, THZM       | 13/01/2015 |
| 2  | Realizar la cédula sumaria   | B         | GGJP, THZM       | 06/02/2015 |
| 3  | Realizar análisis a las cuenta de Retención en la fuente del impuesto a la renta | B1 6/6    | GGJP, THZM       | 06/02/2015 |
| 4  | Realizar análisis a las cuenta de Anticipo del impuesto a la renta               | B2 1/1    | GGJP, THZM       | 06/02/2015 |
| 5  | Realizar análisis a las cuenta de Crédito tributario del IVA                     | B3 1/1    | GGJP, THZM       | 06/02/2015 |
| 6  | Realizar análisis a las cuenta de Crédito tributario de Renta                    | B4 1/1    | GGJP, THZM       | 06/02/2015 |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>10/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>10/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 34

3/11

**PROGRAMA DE AUDITORÍA**

| <b>ACTIVO</b>  |  |           |                  |            |
|--|--|-----------|------------------|------------|
| <b>REALIZABLE</b>  |  |           |                  |            |
| <b>OBJETIVOS :</b>   |  |           |                  |            |
| <ul style="list-style-type: none"><li>• Comprobar la existencia física de la mercadería que conforma el inventario</li><li>• Verificar si las cuentas están debidamente respaldadas</li><li>• Confirmar la adecuada presentación en los estados financieros.</li></ul> |  |           |                  |            |
| N°   | PROCEDIMIENTOS                                   | REF.      | REALIZADO<br>POR | FECHA      |
| 1  | Realizar cuestionarios de control interno        | APL24 1/5 | GGJP, THZM       | 13/01/2015 |
| 2  | Realizar la cédula sumaria                       | C         | GGJP, THZM       | 07/02/2015 |
| 3  | Realizar constataciones físicas de la mercadería | C1 5/5    | GGJP, THZM       | 07/02/2015 |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|               |
|---------------|
| <b>APL 34</b> |
| <b>4/11</b>   |

**PROGRAMA DE AUDITORÍA**

| <b>ACTIVO</b>   |   |           |                  |            |
|---|---|-----------|------------------|------------|
| <b>FIJO</b>   |   |           |                  |            |
| <b>OBJETIVOS :</b>  |   |           |                  |            |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificar la existencia y propiedad de los bienes que conforman este rubro.</li> <li>• Determinar el valor de las depreciaciones están en cálculos correctos.</li> <li>• Confirmar la adecuada presentación en los estados financieros.</li> </ul> |   |           |                  |            |
| N°  | PROCEDIMIENTOS                                    | REF.      | REALIZADO<br>POR | FECHA      |
| 1   | Realizar cuestionarios de control interno         | APL24 1/5 | GGJP, THZM       | 13/01/2015 |
| 2   | Realizar la cédula sumaria                        | D         | GGJP, THZM       | 10/02/2015 |
| 3   | Realizar constatación física de los activos fijos | D1 1/1    | GGJP, THZM       | 10/02/2015 |
| 4   | Verificar el cálculo correcto de la depreciación. | D2 1/1    | GGJP, THZM       | 10/02/2015 |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>10/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>10/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL34

5/11

**PROGRAMA DE AUDITORÍA**

| <b>PASIVO</b>   |  |           |                  |            |
|---|--|-----------|------------------|------------|
| <b>CORTO PLAZO</b>  |  |           |                  |            |
| <b>OBJETIVOS :</b>  |  |           |                  |            |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Comprobar si se lleva un adecuado registro de las cuentas que conforma este subgrupo del pasivo</li> <li>• Confirmar la adecuada presentación en los estados financieros.</li> </ul> |  |           |                  |            |
| N°  | PROCEDIMIENTOS   | REF.      | REALIZADO<br>POR | FECHA      |
| 1   | Realizar cuestionarios de control interno              | APL24 2/5 | GGJP, THZM       | 13/01/2015 |
| 2   | Realizar la cédula sumaria                             | AA        | GGJP, THZM       | 10/02/2015 |
| 3   | Solicitar confirmación de saldos a los proveedores     | AA1 3/3   | GGJP, THZM       | 10/02/2015 |
| 4   | Realizar análisis del cálculo IESS por pagar           | AA2 1/1   | GGJP, THZM       | 12/02/2015 |
| 5   | Realizar análisis del cálculo Retenciones en la Fuente | AA3 3/3   | GGJP, THZM       | 12/02/2015 |
| 6   | Realizar análisis del cálculo Retenciones 30% IVA      | AA4 1/1   | GGJP, THZM       | 12/02/2015 |
| 7   | Realizar análisis del cálculo Retenciones 70% IVA      | AA5 1/1   | GGJP, THZM       | 12/02/2015 |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 34

6/11

**PROGRAMA DE AUDITORÍA**

| <b>PASIVO</b>  |  |           |                  |            |
|--|--|-----------|------------------|------------|
| <b>LARGO PLAZO</b>   |  |           |                  |            |
| <b>OBJETIVOS :</b>   |  |           |                  |            |
| <ul style="list-style-type: none"><li>• Comprobar si se lleva un adecuado registro de las cuentas que conforma este subgrupo del pasivo</li><li>• Confirmar la adecuada presentación en los estados financieros.</li></ul> |  |           |                  |            |
| N°   | PROCEDIMIENTOS   | REF.      | REALIZADO<br>POR | FECHA      |
| 1  | Realizar cuestionarios de control interno                | APL24 2/5 | GGJP, THZM       | 13/01/2015 |
| 2  | Realizar la cédula sumaria                               | BB4       | GGJP, THZM       | 12/02/2015 |
| 3  | Realizar cédulas analíticas de los prestamos financieros | BB1 1/1   | GGJP, THZM       | 12/02/2015 |
| 4  | Realizar análisis de los otros pasivos                   | BB2 1/1   | GGJP, THZM       | 12/02/2015 |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 10/01/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**APL 34**

**7/11**

**PROGRAMA DE AUDITORÍA**

| <b>PATRIMONIO</b>  |  |                 |                  |            |
|--|--|-----------------|------------------|------------|
| <b>OBJETIVOS :</b>   |  |                 |                  |            |
| <ul style="list-style-type: none"><li>• Constatar el valor en libros de la cuenta capital</li><li>• Verificar la adecuada presentación en los estados financieros.</li></ul> |  |                 |                  |            |
| N°   | PROCEDIMIENTOS   | REF.            | REALIZADO<br>POR | FECHA      |
| 1  | Realizar cuestionarios de control interno                                  | APL24 3/5       | GGJP, THZM       | 13/01/2015 |
| 2  | Realizar la cédula sumaria   | CC              | GGJP, THZM       | 13/02/2015 |
| 3  | Examinar si durante el ejercicio contable se ha efectuado algún movimiento | CC1,<br>CC2,CC3 | GGJP, THZM       | 13/02/2015 |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 34

8/11

**PROGRAMA DE AUDITORÍA**

| <b>INGRESOS</b>   |  |           |                  |            |
|---|--|-----------|------------------|------------|
| <b>OBJETIVOS :</b>  |  |           |                  |            |
| <ul style="list-style-type: none"><li>• Comprobar que las ventas correspondan a transacciones auténticas</li><li>• Verificar la adecuada presentación en los estados financieros.</li></ul> |  |           |                  |            |
| N°  | PROCEDIMIENTOS   | REF.      | REALIZADO<br>POR | FECHA      |
| 1   | Realizar cuestionarios de control interno  | APL24 4/5 | GGJP, THZM       | 13/01/2015 |
| 2   | Realizar la cédula sumaria   | X         | GGJP, THZM       | 16/02/2015 |
| 3   | Revisar que los ingresos obtenidos en el año 2013 se encuentre registrados correctamente.      | X1 , X2   | GGJP, THZM       | 16/02/2015 |
| 4   | Seleccionar uno o más periodos de transacciones para efectuar pruebas de las ventas realizadas | X1 , X2   | GGJP, THZM       | 16/02/2015 |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 34

9/11

**PROGRAMA DE AUDITORÍA**

| <b>COSTOS</b>   |  |           |                  |            |
|---|--|-----------|------------------|------------|
| <b>OBJETIVOS :</b>  |  |           |                  |            |
| <ul style="list-style-type: none"><li>• Comprobar que los costos representen todos los importes incurridos por la empresa y que se lleve un adecuado control de los mismos</li><li>• Verificar la adecuada presentación en los estados financieros.</li></ul> |  |           |                  |            |
| N°  | PROCEDIMIENTOS   | REF.      | REALIZADO<br>POR | FECHA      |
| 1   | Realizar cuestionarios de control interno                  | APL24 5/5 | GGJP, THZM       | 13/01/2015 |
| 2   | Realizar la cédula sumaria                                 | Y         | GGJP, THZM       | 16/02/2015 |
| 3   | Verificar el correcto registro de los costos de la empresa | Y1 1/1    | GGJP, THZM       | 16/02/2015 |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 34

10/11

**PROGRAMA DE AUDITORÍA**

| <b>GASTOS</b>  |   |                      |                  |            |
|--|---|----------------------|------------------|------------|
| <b>DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA</b>  |   |                      |                  |            |
| <b>OBJETIVOS :</b>   |   |                      |                  |            |
| <ul style="list-style-type: none"><li>• Comprobar que los gastos administrativos representen todos los importes incurridos por la empresa</li><li>• Verificar la adecuada presentación en los estados financieros.</li></ul> |   |                      |                  |            |
| N°   | PROCEDIMIENTOS  | REF.                 | REALIZADO<br>POR | FECHA      |
| 1  | Realizar cuestionarios de control interno                                   | APL24 5/5            | GGJP, THZM       | 13/01/2015 |
| 2  | Realizar la cédula sumaria y subsumaria                                     | Z1                   | GGJP, THZM       | 16/02/2015 |
| 3  | Revisar que los gastos del año 2013 se encuentre registrados correctamente. | Z1.1,2,3,<br>4,5,6,7 | GGJP, THZM       | 16/02/2015 |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 34

11/11

**PROGRAMA DE AUDITORÍA**

| <b>GASTOS</b>   |   |            |                  |            |
|---|---|------------|------------------|------------|
| <b>DIRECCIÓN COMERCIAL</b>  |   |            |                  |            |
| <b>OBJETIVOS :</b>  |   |            |                  |            |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Comprobar que los gastos comerciales representen todos los importes incurridos por la empresa</li> <li>• Verificar la adecuada presentación en los estados financieros.</li> </ul> |   |            |                  |            |
| N°  | PROCEDIMIENTOS  | REF.       | REALIZADO<br>POR | FECHA      |
| 1   | Realizar cuestionarios de control interno                                   | APL24 5/5  | GGJP, THZM       | 13/01/2015 |
| 2   | Realizar la cédula sumaria y subsumaria                                     | Z2         | GGJP, THZM       | 16/02/2015 |
| 3   | Revisar que los gastos del año 2013 se encuentre registrados correctamente. | Z2.1,2,3,4 | GGJP, THZM       | 16/02/2015 |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 35

1/4

### **35. INFORME SOBRE LA EVALUACIÓN DE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO**

Latacunga 30 de enero del 2015

Señor:

Néstor Wilfrido Palma Palma

GERENTE PROPIETARIO DE LA FERRETERÍA LA FACHADITA  
FRANQUICIADO DISENSA

De nuestra consideración:

Como parte de nuestra Auditoría a los Estados Financieros de la Ferretería “La Fachadita Franquiciado Disensa” al 31 de diciembre del 2013 , se ha evaluado la estructura de control interno, lo cual ha permitido determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de las pruebas de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los saldos reflejados en los Estados Financieros.

Bajo estas circunstancias el objeto de dicha evaluación fue establecer el nivel de confianza en lo que se refiere al cumplimiento de obligaciones y responsabilidades de los directivos y empleados de la empresa y así también verificar el cumplimiento de procedimientos contables para emitir información verídica y oportuna.

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

APL 35

2/4

De la evaluación a la estructura de control interno se ha encontrado algunas deficiencias, y por lo mismo no permite a la empresa desarrollar sus actividades de forma efectiva por lo que a continuación se emiten comentarios y recomendaciones con respecto a asuntos financieros y administrativos.

**COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES DE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO**

**1. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL**

**INEXISTENCIA DE UN ORGANIGRAMA FUNCIONAL**

De la evaluación realizada, se constató que la empresa no posee un organigrama funcional, lo cual no ha permitido a sus trabajadores conocer sobre las funciones a desempeñar en la empresa y esto conlleva a la duplicidad de funciones y la pérdida de tiempo.

**Recomendación**

Elaborar un organigrama funcional con el objetivo de que el personal conozca las funciones asignadas a cada uno de ellos.

**FALTA DE UN MANUAL DE FUNCIONES PARA EL PERSONAL QUE LABORA EN LA EMPRESA**

Dentro de la empresa no está establecido de forma escrita las funciones que deben cumplir los empleados de la ferretería y las actividades que desempeñan los mismos la ejecutan de acuerdo a las instrucciones dadas por el gerente de forma oral.

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

APL 35

3/4

### **Recomendación**

Elaborar un manual de funciones dirigido al personal que labora en la ferretería, con el fin de dar a conocer de forma específica que funciones desempeña cada uno

## **2. ÁREA CONTABLE**

### **FALTA DE UN MANUAL PROCEDIMIENTOS CONTABLES**

La ferretería no cuenta con un manual de procedimientos contables, ya que el contador lo considera innecesario.

### **Recomendaciones**

Establecer un manual de políticas contables con el objetivo de especificar el procedimiento de registro, proceso y resumen para cada grupo de cuentas de manera que ayude a regularan los recursos disponibles de la entidad y se tenga una información contable confiable.

### **NO SE EFECTÚAN ARQUEOS DE CAJA SORPRESIVOS**

Se detectó que no se realizan arques sorpresivos de caja, por lo que el registro de caja podría ser erróneo.

### **Recomendación**

Realizar arques periódicos a esta cuenta para tener registros correctos del efectivo que ingresa a la empresa

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 10/01/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

APL 35

4/4

### **NO SE UTILIZA COMPROBANTES DE INGRESO Y EGRESO PARA CAJA**

La ferretería no utiliza comprobantes para el ingreso del efectivo y para la emisión de cheques, solo realiza anotaciones en cuadernos para luego ingresar al sistema, así también para la emisión de un cheque solo se registra en el talonario y se comprueban con las facturas de los proveedores para luego ingresar al sistema, esto podría ocasionar que los fondos se desvíen u otros.

#### **Recomendaciones**

Es necesario que para llevar un control adecuado se manejen comprobantes de ingreso y egreso en la empresa con el objetivo de salvaguardar las cuentas de caja y bancos.

### **CONTROL INADECUADO DE INVENTARIOS**

En la empresa no se lleva un control adecuado de inventarios puesto que desde la creación de la ferretería no se ha realizado una constatación física de la mercadería existente, además no existe una persona encargada de bodega esto podría derivar desviaciones de la mercadería

#### **Recomendación**

Realizar constataciones físicas periódicamente para conocer la cantidad real de las existencias y controlar el stock para satisfacer las necesidades de la ferretería

**Atentamente,**

Ing. Jessica Guamán

**J & M AUDITORES**

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>10/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>10/01/2015</b> |

## ÍNDICE DE LOS ARCHIVOS DE TRABAJO

**Empresa Auditada:** “FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO  
DISENSA.”

**Dirección:** SAQUISILÍ MARISCAL SUCRE Y 9 DE OCTUBRE

**Teléfono:** 032-721-319

**Naturaleza del Trabajo:** AUDITORÍA FINANCIERA

**Período:** 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

### ARCHIVO CORRIENTE

| Código            | Detalle  | N°           |
|-------------------|--|--------------|
| <b>INFORME</b>    | Informe de Auditoría                               | <b>2/2</b>   |
| <b>EE.FF.</b>     | Estados Financieros Auditados y Notas Aclaratorias | <b>6/6</b>   |
| <b>CG</b>         | Carta a Gerencia                                   | <b>4/4</b>   |
| <b>PCI</b>        | Puntos de Control Interno                          | <b>1/1</b>   |
| <b>HPT</b>        | Hojas Principales de Trabajo                       | <b>3/3</b>   |
| <b>HA</b>         | Hojas de Ajustes                                   | <b>1/1</b>   |
| <b>HR</b>         | Hojas de Reclasificaciones                         | <b>1/1</b>   |
| <b>A, B....</b>   | Cedulas Sumarias por Grupo de Cuentas              | <b>11/11</b> |
| <b>A1, B1....</b> | Cédula Analítica de Cada Cuenta                    | <b>1...</b>  |

## INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA

Latacunga, 23 de febrero del 2014

Señor:

Nestor Wilfrido Palma Palma

**GERENTE DE LA “FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO  
DISENSA”**

Presente;

De nuestra consideración

1. Hemos auditado las cuentas de los Estados Financieros de la **“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA”** por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013. La preparación de los Estados financieros es responsabilidad de los administradores de la empresa y la nuestra es emitir una opinión sobre los mismos en base a la revisión realizada a los Estados Financieros.
2. Nuestra Auditoría fue realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, tales normas requieren que se realice una planificación y ejecución del trabajo para obtener la certeza razonable que la información y documentación auditada no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que respalda las cifras y revelaciones de los Estados Financieros, incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes realizadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación en conjunto de los Estados Financieros.

3. Hemos verificado que existen errores en los Estados financieros no se pudo obtener cierres de caja del periodo auditado por lo que se realizó un constatación física a la fecha y se presentan faltantes de caja debido a que las ventas a crédito se están registrado como ventas en efectivo, afectando al saldo real de la cuenta caja, no se registran notas de débito efectuadas por los bancos, existe debilidades en la cuenta de inventarios en donde el stock presentado por la empresa en registros contables no es el mismo que en existencias físicas, existe un error en el registro de aporte patronal; se registró el 11.15%, no se realizó el pago correcto de beneficios sociales, estos errores encontrados en la empresa afecta al resultado final de la misma.
  
4. Además no se obtuvo información necesaria que respalde la adquisición del vehículo por un importe de \$ 112.678,57 que representa el 25,83% menos la depreciación respectiva , no pudimos confirmar o verificar por medios alternativos la cuenta de otros pasivos por un importe total de \$ 63.292,01 que representa el 15,54% del total pasivo al 31 de diciembre del 2013. No se encontró documentación que respalde la cuenta resultados de ejercicios anteriores por un importe de (177.427,66)

5. Debido a la significatividad de los hechos descritos en el párrafo 3 y 4 no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría. En consecuencia, no expresamos una opinión sobre los estados financieros adjuntos.

Atentamente,

**CPA. JESSICA GUAMÁN**

**CPA. MARIBEL TIGSE**

**J & M AUDITORES**

## ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS Y NOTAS ACLARATORIAS

### FERRETERIA LA FACHADITA

#### BALANCE GENERAL

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013

|            |                           |            |            |
|------------|---------------------------|------------|------------|
| 1          | ACTIVO                    |            |            |
| 1.1.       | ACTIVO CIRCULANTE         |            |            |
| 1.1.1.     | ACTIVO DISPONIBLE         |            |            |
| 1.1.1.1.   | CAJA                      |            |            |
| 1.1.1.1.01 | Caja . Bancos             | 35,212.96  | N4, N5,N6  |
| * TOTAL    | CAJA. BANCOS              | 35,212.96  |            |
| * TOTAL    | ACTIVO DISPONIBLE         |            | 35,212.96  |
| 1.1.2.     | ACTIVO EXIGIBLE           |            |            |
| 1.1.2.4.   | IMPUESTOS PAGADOS-ANTICIP |            |            |
| 1.1.2.4.01 | Impto Renta ret. en la Ft | 31,604.52  |            |
| 1.1.2.4.03 | Anticipo Impuesto Renta   | 2,199.32   |            |
| 1.1.2.4.05 | Cre. trib. Favor C IVA    | 351.61     |            |
| 1.1.2.4.06 | Cre.trib. favor RENTA     | 66,613.04  |            |
| * TOTAL    | ACTIVO EXIGIBLE           |            | 100,768.49 |
| 1.1.3.     | ACTIVO REALIZABLE         |            |            |
| 1.1.3.1.   | INVENTARIOS               |            |            |
| 1.1.3.1.01 | Mercaderias               | 165,979.38 | N7         |
| * TOTAL    | ACTIVO REALIZABLE         |            | 165,979.38 |
| * TOTAL    | ACTIVO CIRCULANTE         |            | 301,960.83 |
| 1.2.       | ACTIVO FIJO               |            |            |
| 1.2.1.     | ACTIVO FIJO DEPRECIABLE   |            |            |
| 1.2.1.1.   | INMOVILIZADO MATERIAL     |            |            |
| 1.2.1.1.06 | Vehiculos                 | 112,678.57 | N8         |
| 1.2.1.9.06 | Dep.Ac.Vehiculos          | -7,511.90  |            |
| * TOTAL    | ACTIVO FIJO DEPRECIABLE   |            | 105,166.67 |
| * TOTAL    | ACTIVO FIJO               |            | 105,166.67 |
| * TOTAL    | ACTIVO                    |            | 407,127.50 |

|            |                                    |             |             |            |
|------------|------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| 2          | PASIVO                             |             |             |            |
| 2.1.       | PASIVO CIRCULANTE                  |             |             |            |
| 2.1.1.     | PASIVO CORTO PLAZO                 |             |             |            |
| 2.1.1.2.   | PROVEEDORES                        |             |             |            |
| 2.1.1.2.01 | Proveedores                        | 212,176.64  |             |            |
| * TOTAL *  | PROVEEDORES                        |             | 212,176.64  |            |
| 2.1.1.3.   | GASTOS POR PAGAR                   |             |             |            |
| 2.1.1.3.02 | IESS por pagar                     | 1,330.63    | N9          |            |
| 2.1.1.3.03 | Beneficios sociales por pagar      | 1,873.72    | N10         |            |
| * TOTAL *  | GASTOS POR PAGAR                   |             | 3,204.35    |            |
| 2.1.1.4.   | OBLIGACIONES FISCALES              |             |             |            |
| 2.1.1.4.02 | Retenciones en la Fuente           | 4,613.67    |             |            |
| 2.1.1.4.04 | Retención 30% IVA                  | 327.96      |             |            |
| 2.1.1.4.05 | Retención 70% IVA                  | 14.25       |             |            |
| * TOTAL *  | OBLIGACIONES FISCALES              |             | 4,955.88    |            |
| * TOTAL *  | PASIVO CIRCULANTE                  |             |             | 220,336.87 |
| 2.2.       | LARGO PLAZO                        |             |             |            |
| 2.2.1.     | OBLIGACIONES A PAGAR               |             |             |            |
| 2.2.1.1.   | EMPRESTITOS LP                     |             |             |            |
| 2.2.1.1.01 | Prestamos financieros              | 201,181.08  |             |            |
| 2.2.1.1.05 | Otros pasivos                      | 63,292.01   | N11         |            |
| * TOTAL *  | OBLIGACIONES A PAGAR               |             | 264,473.09  |            |
| * TOTAL *  | LARGO PLAZO                        |             |             | 264,473.09 |
| * TOTAL *  | PASIVO                             |             |             | 484,809.96 |
| 3          | PATRIMONIO                         |             |             |            |
| 3.1.       | CAPITAL Y RESERVAS                 |             |             |            |
| 3.1.1.     | CAPITAL PROPIO                     |             |             |            |
| 3.1.1.1.01 | Capital                            | 97,411.69   |             |            |
| * TOTAL *  | CAPITAL PROPIO                     |             | 97,411.69   |            |
| 3.1.2.     | SUPERAVIT EN OPERACION             |             |             |            |
| 3.1.2.1.   | RESULTADOS                         |             |             |            |
| 3.1.2.1.01 | Resultado Ejerc. Anterior(Perdida) | -177,427.66 | N12         |            |
|            | Utilidad del ejercicio             | 2,333.51    |             |            |
| * TOTAL *  | RESULTADOS                         |             | -175,094.15 |            |
| * TOTAL *  | CAPITAL Y RESERVAS                 |             | -77,682.46  |            |
| * TOTAL *  | PATRIMONIO                         |             |             | -77,682.46 |
| * TOTAL *  | PASIVO Y PATRIMONIO                |             |             | 407,127.50 |

FERRETERIA LA FACHADITA  
ESTADO DE RESULTADOS  
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013

|            |                           |               |               |
|------------|---------------------------|---------------|---------------|
| 4          | COSTOS Y GASTOS           |               |               |
| 4.6.       | GASTOS OPERACIONALES      |               |               |
| 4.6.2.     | GASTOS GENERALES          |               |               |
| 4.6.2.2.   | DIRECCION ADMINISTRATIVA  |               |               |
| 4.6.2.2.01 | Sueldos                   | -32,795.05    |               |
| 4.6.2.2.02 | Aportes IESS              | -3,984.60     |               |
| 4.6.2.2.04 | IVA Que se carga al gasto | -23,682.53    |               |
| 4.6.2.2.09 | Beneficios Sociales       | -5,612.53     |               |
| 4.6.2.2.16 | Suministros y Materiales  | -6,294.20     |               |
| 4.6.2.2.29 | Pagos x otros servicios   | -32,008.15    | N13           |
| 4.6.2.2.94 | Deprec.Vehiculos          | -7,511.90     |               |
| * TOTAL    | DIRECCION ADMINISTRATIVA  | -111,888.96   |               |
| 4.6.2.3.   | DIRECCION COMERCIAL       |               |               |
| 4.6.2.3.03 | Mant. y repa. vehiculos   | -42,286.03    |               |
| 4.6.2.3.12 | Transportes y Fletes      | -18,464.78    |               |
| 4.6.2.3.13 | Seguros                   | -343.70       |               |
| 4.6.2.3.16 | Combustibles              | -72,923.71    |               |
| * TOTAL    | DIRECCION COMERCIAL       | -134,018.22   |               |
| * TOTAL    | GASTOS OPERACIONALES      |               | -245,907.18   |
| 4.7.       | COSTO DE VENTAS           |               |               |
| 4.7.01     | COSTO DE VENTAS           | -6,325,344.44 |               |
| * TOTAL    | COSTO DE VENTAS           | -6,325,344.44 |               |
| * TOTAL *  | COSTOS Y GASTOS           |               | -6,571,251.62 |
| 5          | CTAS RESULTADOS ACREEDORA |               |               |
| 5.7.       | VENTAS E INGRESOS         |               |               |
| 5.7.1.     | SUPERAVIT EN VENTAS       |               |               |
| 5.7.1.1.   | VENTAS NETAS              |               |               |
| 5.7.1.1.01 | Ventas Tarifa 0           | 181,500.84    |               |
| 5.7.1.1.02 | Ventas Tarifa 12%         | 6,392,943.45  |               |
| * TOTAL *  | VENTAS NETAS              | 6,574,444.29  |               |
| * TOTAL *  | VENTAS E INGRESOS         |               | 6,574,444.29  |
|            | OTROS EGRESOS             |               | -859.16       |
|            | UTILIDAD DEL EJERCICIO    |               | 2,333.51      |



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013

### **NOTA 1. ASPECTOS GENERALES**

La Ferretería La Fachadita es una entidad que pertenece a un solo propietario que es el Sr. Néstor Wilfrido Palma, su actividad principal es la comercialización de artículos relacionados a materiales eléctricos, de plomería, de jardinería, de mecánica, de acabados y principalmente de construcción.

### **NOTA 2. BASE LEGAL**

La ferretería inicia sus actividades el 01 de febrero de 1985, con su nombre Ferretería Fachadita el mismo que se centra en la comercialización, materiales eléctricos, de plomería, de jardinería, de mecánica, de acabados y principalmente de construcción el mayor porcentaje de ventas de la ferretería se debe a la venta de Cemento Holcim Rocafuerte. Las actividades y operaciones de la empresa, se encuentran reguladas por las disposiciones legales y reglamentarias establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

### **NOTA 3. FUNDAMENTOS DEL SISTEMA CONTABLE**

La ferretería, utiliza el Sistema SAFDI que es proporcionado por la franquicia Disensa, para registrar todas sus transacciones, dicho sistema se encarga de toda la contabilización, además la ferretería aplica el sistema de cuenta única para el registro de inventarios.

**NOTA 4. CAJA**

En el análisis de Caja se determina que el rubro de caja auditado es menor al valor en libros, debido a que las ventas a crédito se están registrando como ventas en efectivo esto provoca que no se tengan un saldo real en la cuenta caja, también se constató que no manejan fondo de caja chica y no se realizan arquezos de caja.

**NOTA 5. BANCOS**

Al realizar el análisis de esta cuenta se determinó que algunas notas de débito que los bancos emiten no se están registrando en el libro bancos provocando saldos erróneos en esta cuenta.

**NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTE**

Al no registrar las ventas a crédito se afectando a la empresa pues no se toma en cuenta a este rubro y se registra erróneamente en efectivo.

**NOTA 7. INVENTARIOS**

No existe un adecuado control de existencias, debido a que no se realiza inventarios periódicos para constatar lo físico con lo registrado en libros, lo que ha producido que se establezca la diferencia de esta cuenta además no se cuenta con una persona encargada en bodega.

**NOTA 8. VEHÍCULOS**

No se pudo obtener evidencia necesaria para determinar y justificar el valor en libros del vehículo.

**NOTA 9. IESS POR PAGAR**

Existe errores en el registro del aporte patronal debido a que se está registrando el 11.15% y de acuerdo a la ley está establecido el 12.15% y no se pudo determinar el registro del 1%

**NOTA 10. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**

No existe un pago adecuado de estos beneficios a los trabajadores, se incumple con la ley.

**NOTA 11. OTROS PASIVOS**

No se obtuvo evidencia de este rubro.

**NOTA 12. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

No se consiguió documentación que respalde el rubro de esta cuenta

### **NOTA 13. PAGOS POR OTROS SERVICIOS**

Existe un descuido al momento de registrar las notas de débito emitidas por los bancos, se debe registrar correctamente este rubro, pues estos gastos afectan al resultado del ejercicio.

### **NOTA 14. OTROS EGRESO**

Dentro de esta cuenta esta el registro del faltante en la constatación física realizada al inventario y que afecta directamente al resultado, pues no se puede atribuir este faltante al bodeguero, porque no se ha realizado inventarios periódicos.

---

**CPA. JESSICA GUAMÁN**

---

**CPA. MARIBEL TIGSE**

**J & M AUDITORES**

## CARTA A GERENCIA

Latacunga, 23 de febrero del 2014

Señor:

Néstor Wilfrido Palma Palma

**GERENTE DE LA “FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO  
DISENSA”**

Presente;

De nuestra consideración:

Se ha efectuado la Auditoría Financiera al Balance General y Estado de Resultados de la ferretería por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 esta relación es responsabilidad de la administración de la empresa, nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los componentes basados en nuestra auditoría.

Una auditoría incluye el examen a base de pruebas selectivas por lo que los procedimientos adecuados de comprobación y los controles internos constituyen su mejor protección para prevenir irregularidades.

En el transcurso de la auditoría se encontró algunas deficiencias de control interno, para lo cual se emitió las respectivas recomendaciones, ya que mediante ellas el almacén podrá corregir errores existentes y mejorar los procedimientos contables y administrativos, de esta manera obtener información económica real y confiable y así cumplir con su objetivo.

## **RUBROS EXAMINADOS**

### **1. CAJA**

En el análisis de Caja se determina que el rubro de caja auditado es menor al valor en libros, también se constató que no manejan fondo de caja chica y arqueos de caja. Además se están registrando las cuentas por cobrar como efectivo afectando así al disponible de la empresa para cumplir sus obligaciones con terceras

#### **Recomendación al Gerente**

- Realizar cambio en la política de la empresa al registrar las ventas a crédito como ventas en efectivo, y realizar arqueos de caja.

#### **Recomendación al Contador**

- Establecer documentos de soporte, para la salida de efectivo.
- Crear fondos fijos de caja chica para gastos menores.

### **2. BANCOS**

No se registran todas las notas de débito, también no se están registrando en forma oportuna los movimientos de bancos.

#### **Recomendación al Contador**

- Registrar de forma cronológica los movimientos de esta cuenta.
- Registrar todas las transacciones y débitos realizados por los bancos

### **3. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

No se registran las cuentas por cobrar a clientes, provocando saldos erróneos en los estados financieros

#### **Recomendación al Contador**

- Registrar las cuentas por cobrar cronológicamente y no afectar al disponible de la empresa

### **4. INVENTARIOS**

No existe un adecuado control de existencias en mercadería, no se realizan inventarios periódicos para constar saldo según contabilidad y existencias físicas.

#### **Recomendación al Propietario y al Contador.**

- Realizar inventarios periódicos, e indicar al personal de bodega que deben tener más cuidado con el despacho de mercadería.
- Dar de baja en el inventario toda la mercadería en mal estado.

### **5. VEHÍCULOS**

No existe la documentación pertinente que respalde la adquisición del vehículo.

#### **Recomendaciones al Gerente y al Contador.**

- Salvaguardar toda documentación relacionada con las actividades de la empresa.

### **6. IESS POR PAGAR.**

Error en los registros del aporte patronal correspondiente 11,15% pudiendo evidenciarse una diferencia del 1%.

**Recomendación al Contador.**

- Manejar cálculos adecuados y acordes con lo estipulado en las leyes pertinentes.

**7. BENEFICIOS SOCIALES**

No se realizan los pagos respectivos de los beneficios sociales que deberían percibir los trabajadores.

**Recomendación al Contador.**

- Mantenerse al día en cuanto a los pagos respectivos de cada uno de los empleados de acuerdo con las leyes.

**8. PAGOS POR OTROS SERVICIOS**

No se especifican los gastos incurridos por la empresa, existe una cuenta general

**Recomendación al Contador.**

- Realizar auxiliares de las cuenta pagos por otros servicios en donde se especifiquen los gastos incurridos por la ferretería.

Atentamente,

---

CPA. JESSICA GUAMÁN

---

CPA. MARIBEL TIGSE

J & M AUDITORES





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|     |
|-----|
| PCI |
| 1/2 |

**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**

| REF. PT   | PROBLEMA  | CAUSA  | EFECTO   | RECOMENDACIÓN   |
|-----------|---|--|--|---|
| <b>A1</b> | <b>-1-</b><br>Faltante de caja  | Se registran las cuentas por cobrar a clientes como caja                   | Registros erróneos, variación de saldos en los estados financieros | Registrar las ventas a crédito, como cuentas por cobrar clientes                      |
| <b>A2</b> | <b>-2-</b><br>No se registran cronológicamente el libro bancos                    | Registros erróneos   | Problemas al conciliar valores                                     | Registro oportuno de los movimientos.   |
| <b>A2</b> | <b>-3-</b><br>No se registran todas las notas de débito realizadas por los bancos | Registros inexactos  | Saldos equivocado que afectan a la cuenta                          | Registrar todas las notas de débito efectuadas a la empresa por los bancos            |
| <b>C1</b> | <b>-4-</b><br>Faltantes en la cuenta mercadería                                   | Inexistencia de constataciones físicas de la mercadería de forma periódica | Los saldos de esta cuenta no son reales.                           | Realizar inventarios periódicos para constatar lo físico con lo registrado en libros. |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>18/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>18/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|     |
|-----|
| PCI |
| 2/2 |

**PUNTOS DE CONTROL INTERNO**

| REF. PT | PROBLEMA  | CAUSA  | EFECTO   | RECOMENDACIÓN  |
|---------|---|--|--|--|
| D1      | -5-<br>Falta de documentación                       | Pérdida de documentos  | Falta de determinación en el costo del activo                                | Salvaguardar toda la documentación que sustente transacciones efectuadas por la empresa                                      |
| Z1.2    | -6-<br>Registro del 11,15% aporte patronal          | Error en registro  | Disminución de la utilidad   | Registro oportuno y correcto de los movimientos  |
| Z1.4    | -7-<br>No se calculan todos los beneficios sociales | Registros inexactos, no existe cálculo en la proporcionalidad de dichos beneficios | Los saldos de esta cuenta no son reales y afecta a la utilidad del ejercicio | Realizar provisiones de todos los beneficios sociales sin afectar a ningún trabajador de acuerdo a las disposiciones legales |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 18/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 18/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**HOJA PRINCIPAL DE TRABAJO (ACTIVO)**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

HPT

1/3

**HOJAS PRINCIPALES DE TRABAJO**

| REF. PT | CUENTAS                       | S/CONTABILIDAD<br>AL 31/12/2013 | A/AJUSTE     |                | A/RECLASIFICACIÓN |              | S/AUDITORÍA A<br>L 31/12/2013 |
|---------|-------------------------------|---------------------------------|--------------|----------------|-------------------|--------------|-------------------------------|
|         |                               |                                 | DEBE         | HABER          | DEBE              | HABER        |                               |
| A1      | Caja                          | 19,362.34                       |              |                |                   |              | 19,362.34                     |
| A2      | Bancos                        | 15,925.50                       |              | 1) 52.38       |                   |              | 15,850.62                     |
|         |                               |                                 |              | 2) 3.00        |                   |              |                               |
|         |                               |                                 |              | 3) 19.50       |                   |              |                               |
| B1      | Impuesto Retención en la Fte. | 31,604.52                       |              |                |                   |              | 31,604.52                     |
| B2      | Anticipo Impuesto a la Renta  | 2,199.32                        |              |                |                   |              | 2,199.32                      |
| B3      | Crédito Tributario IVA        | 351.61                          |              |                |                   |              | 351.61                        |
| B4      | Crédito Tributario Renta      | 66,613.04                       |              |                |                   |              | 66,613.04                     |
| C1      | Mercaderías                   | 166,838.54                      |              | 4) 859.16      |                   |              | 165,979.38                    |
| D1      | Vehículo                      | 112,678.57                      |              |                |                   |              | 112,678.57                    |
| D2      | Depreciación Acum. Vehículos  | -7,511.90                       |              |                |                   |              | -7,511.90                     |
|         | <b>TOTAL ACTIVO</b>           | <b>Σ408,061.54</b>              | <b>Σ0.00</b> | <b>Σ934.04</b> | <b>Σ0.00</b>      | <b>Σ0.00</b> | <b>Σ407,127.50</b>            |

© Al analizar las cuentas de Activo y haber aplicado los asientos de ajuste y reclasificación se determinó que los saldos presentados al 31 de Diciembre del 2013 son confiables.

**MARCAS.**

Σ Operación Efectuada

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 18/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 18/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**HOJA PRINCIPAL DE TRABAJO (PASIVO Y PATRIMONIO)**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|     |
|-----|
| HPT |
| 2/3 |

| Cuentas                          | S/Contabilidad<br>Al 31/12/2013 | A/Ajuste     |                  | A/Reclasificación |              | S/Auditoría Al<br>31/12/2013 |
|----------------------------------|---------------------------------|--------------|------------------|-------------------|--------------|------------------------------|
|                                  |                                 | Debe         | Haber            | Debe              | Haber        |                              |
| Proveedores                      | 212176.64                       |              |                  |                   |              | 212,176.64                   |
| IESS por pagar                   | 577.24                          |              | 753.39           |                   |              | 1,330.63                     |
| Beneficios sociales por pagar    | 0                               |              | 1873.72          |                   |              | 1,873.72                     |
| Retenciones en la Fuente         | 4613.67                         |              |                  |                   |              | 4,613.67                     |
| Retenciones 30% IVA              | 327.96                          |              |                  |                   |              | 327.96                       |
| Retenciones 70% IVA              | 14.25                           |              |                  |                   |              | 14.25                        |
| Préstamos Financieros            | 201181.08                       |              |                  |                   |              | 201,181.08                   |
| Otros pasivos                    | 63292.01                        |              |                  |                   |              | 63,292.01                    |
| Capital                          | 97411.69                        |              |                  |                   |              | 97,411.69                    |
| Resultado Ejercicio anterior     | -177427.66                      |              |                  |                   |              | -177,427.66                  |
| Utilidad del Ejercicio           | 5894.66                         |              |                  |                   |              | 2,333.51                     |
| <b>Total Pasivo y Patrimonio</b> | <b>Σ408,061.54</b>              | <b>Σ0.00</b> | <b>Σ2,627.11</b> | <b>Σ0.00</b>      | <b>Σ0.00</b> | <b>407,127.50</b>            |

© Al analizar las cuentas del Pasivo y haber aplicado los asientos de ajuste y reclasificación se determinó que los saldos presentados al 31 de Diciembre del 2013 son razonables.

**MARCAS.**

Σ Operación Efectuada

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 18/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 18/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**HOJA PRINCIPAL DE TRABAJO (COSTOS, GASTOS E INGRESOS)**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|     |
|-----|
| HPT |
| 3/3 |

| Cuentas                        | S/Contabilidad<br>Al 31/12/2013 | A/Ajuste |                    | A/Reclasificación |               | S/Auditoría Al<br>31/12/2013 |
|--------------------------------|---------------------------------|----------|--------------------|-------------------|---------------|------------------------------|
|                                |                                 | Debe     | Haber              | Debe              | Haber         |                              |
| Sueldos                        | -32795.05                       |          |                    |                   |               | -32,795.05                   |
| Aportes IESS                   | -3231.21                        | 5)       | -753.39            |                   |               | -3,984.60                    |
| IVA que se Carga al Gasto      | -23682.53                       |          |                    |                   |               | -23,682.53                   |
| Beneficios Sociales            | -3738.81                        | 6)       | -1873.72           |                   |               | -5,612.53                    |
| Suministros y Materiales       | -6294.20                        |          |                    |                   |               | -6,294.20                    |
| Pagos por Otros Servicios      | -31933.27                       | 1)       | -52.38             |                   |               | -32,008.15                   |
|                                |                                 | 2)       | -3.00              |                   |               |                              |
|                                |                                 | 3)       | -19.50             |                   |               |                              |
| Depreciación Vehículos         | -7511.90                        |          |                    |                   |               | -7,511.90                    |
| Mantenimiento y repa. Vehículo | -42286.03                       |          |                    |                   |               | -42,286.03                   |
| Transporte y Fletes            | -18464.78                       |          |                    |                   |               | -18,464.78                   |
| Seguros                        | -343.70                         |          |                    |                   |               | -343.70                      |
| Combustibles                   | -72923.71                       |          |                    |                   |               | -72,923.71                   |
| Costo de Ventas                | -6325344.44                     |          |                    |                   |               | -6,325,344.44                |
| Ventas Tarifa 0%               | 181500.84                       |          |                    |                   |               | 181,500.84                   |
| Ventas Tarifa 12%              | 6392943.45                      |          |                    |                   |               | 6,392,943.45                 |
| Resultados del ejercicio       | 5894.66                         | 4)       | -859.16            |                   |               | 2,333.51                     |
|                                |                                 |          | $\Sigma$ -3,561.15 | $\Sigma$ 0.00     | $\Sigma$ 0.00 | $\Sigma$ 0.00                |

© Al analizar las cuentas de Cosos, gastos e ingresos y haber aplicado los asientos de ajuste y reclasificación se determinó que los saldos presentados al 31 de Diciembre del 2013 son razonables.

**MARCAS.**

$\Sigma$  Operación Efectuada

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>18/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>18/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**HOJA DE AJUSTES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|     |
|-----|
| HA  |
| 1/1 |

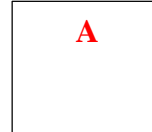
**HOJA DE AJUSTES**

| REF.PT | Detalle                                  | Parcial | Debe    | Haber   |
|--------|--|---------|---------|---------|
| A2.1   | -1                                       |         |         |         |
|        | Resultados del ejercicio                 |         | 52.38   |         |
|        | Pagos por otros servicios                | 52.38   |         |         |
|        | Bancos                                   |         |         | 52.38   |
|        | Banco de Guayaquil                       | 52.38   |         |         |
|        | P/R Notas de Debito no registradas       |         |         |         |
| A2.2   | -2                                       |         |         |         |
|        | Resultados del ejercicio                 |         | 3.00    |         |
|        | Pagos por otros servicios                | 3.00    |         |         |
|        | Bancos                                   |         |         | 3.00    |
|        | Banco Internacional                      | 3.00    |         |         |
|        | P/R Notas de Debito no registradas       |         |         |         |
| A2.3   | -3                                       |         |         |         |
|        | Resultados del ejercicio                 |         | 19.50   |         |
|        | Pagos por otros servicios                | 19.50   |         |         |
|        | Bancos                                   |         |         | 19.50   |
|        | Banco del Austro                         | 19.50   |         |         |
|        | P/R Notas de Debito no registradas       |         |         |         |
| C1     | -4                                       |         |         |         |
|        | Resultados del ejercicio                 |         | 859.16  |         |
|        | Diferencia en inventarios                | 859.16  |         |         |
|        | Inventarios                              |         |         | 859.16  |
|        | P/R Faltantes en el Inventarios          |         |         |         |
| Z1.2   | -5                                       |         |         |         |
|        | Resultados del ejercicio                 |         | 753.39  |         |
|        | Gasto Aporte patronal                    | 753.39  |         |         |
|        | IESS por pagar                           |         |         | 753.39  |
|        | P/R Error en registro de aporte patronal |         |         |         |
| Z1.4   | -6                                       |         |         |         |
|        | Resultados del ejercicio                 |         | 1873.72 |         |
|        | Gasto Beneficios sociales                | 1873.72 |         |         |
|        | Beneficios sociales por pagar            |         |         | 1873.72 |
|        | P/R Beneficios sociales                  |         |         |         |
|        | <b>Total</b>                             |         | 3561.15 | 3561.15 |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 18/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 18/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA SUMARIA ACTIVO DISPONIBLE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**



**CÉDULA SUMARIA**

| REF.<br>PT. | CUENTAS                  | S/S CONTAB.<br>AL 31/12/2013 | AJUSTE<br>Y/O<br>RECLASIF.            | S/S<br>AUDITORÍA<br>AL<br>31/12/2013 |
|-------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>A</b>    | <b>ACTIVO DISPONIBLE</b> |                              |                                       |                                      |
| <b>A1</b>   | Caja                     | 19362,34                     |                                       | 19362,34                             |
| <b>A2</b>   | Bancos                   | 15925.50                     | 1) (52.38)<br>2) (3.00)<br>3) (19.50) | 15850.62                             |
|             | <b>TOTAL</b>             | <b>∑ \$ 35287,84</b>         | <b>∑ \$74,88</b>                      | <b>∑ \$ 35212.96</b>                 |

©

Al analizar las cuentas de Activo Disponible y al aplicar los asientos de ajuste se determinó que los saldos presentados al 31 de Diciembre del 2013 son adecuados.

**MARCAS.**

∑ Operación Efectuada

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>05/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>05/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**ARQUEO DE CAJA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|     |
|-----|
| A1  |
| 1/3 |

**CÉDULA ANALÍTICA**

**RESPONSABLE:** Sra. Margoth Mena

**HORA DE INICIO:** 05:30

**HORA DE TERMINACIÓN:** 06:00

| <b>DETALLE EN EFECTIVO</b>   |                 |                              |                   |
|------------------------------|-----------------|------------------------------|-------------------|
| <b>BILLETES</b>              | <b>CANTIDAD</b> | <b>VALOR</b>                 |                   |
| 1,00                         | 10              | 10,00✓                       |                   |
| 5,00                         | 21              | 105,00✓                      |                   |
| 10,00                        | 68              | 680,00✓                      |                   |
| 20,00                        | 89              | 1780,00✓                     |                   |
|                              | <b>TOTAL</b>    | <b>2575,00</b> Σ             |                   |
| <b>MONEDAS</b>               |                 |                              |                   |
| 0,01                         | 25              | 0,25✓                        |                   |
| 0,05                         | 48              | 2,40✓                        |                   |
| 0,10                         | 55              | 5,50✓                        |                   |
| 0,25                         | 38              | 9,50✓                        |                   |
| 0,50                         | 65              | 32,50✓                       |                   |
| 1,00                         | 98              | 98,00✓                       |                   |
|                              | <b>TOTAL</b>    | <b>148,15</b> Σ              |                   |
| <b>DETALLE EN DOCUMENTOS</b> |                 |                              |                   |
| <b># DE DOCUMENTO</b>        | <b>BANCO</b>    | <b>CLIENTE</b>               |                   |
|                              | PICHINCHA       | Arq. Oswaldo Ortega          | 285,00✓           |
|                              | GUAYAQUIL       | Sr. Santiago Chileno         | 459,78✓           |
|                              |                 | <b>TOTAL</b>                 | <b>744,78</b> ✓   |
|                              |                 | <b>SALDO SEGÚN AUDITORÍA</b> | <b>3467,93</b> Σ  |
|                              |                 | <b>SALDO S/ CONTABILIDAD</b> | <b>4555,43</b> ✓  |
|                              |                 | <b>DIFERENCIA ENCONTRADA</b> | <b>-1087,50</b> ≠ |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>04/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>04/02/2015</b> |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**ARQUEO DE CAJA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|            |
|------------|
| <b>A1</b>  |
| <b>2/3</b> |

**CERTIFICACIÓN.-** Los valores anteriormente citados fueron contados en mi presencia y devueltos a mi entera satisfacción.

Sra. Margoth Mena  
**RESPONSABLE DE CAJA**

Ing. Maribel Tigse  
**AUDITORA**

**TRABAJO REALIZADO POSTERIORMENTE:**

Se realiza el arqueo de caja el día 04 de febrero del 2015, para la verificación exacta de los valores que se obtienen en ese momento, ya que no se pudo obtener un cierre de caja del periodo 2013.

El arqueo se realizó en presencia de la encargada de su manejo la Sra. Margoth Mena Responsable de Caja donde se encontró que existe un faltante de \$ 1087,50 que corresponde a una factura de 145 sacos de cemento Rocafuerte del Sr. Fernando Rojas ya que la factura es a crédito y su cancelación será realizada en ocho días y la empresa no la registra como cuentas por cobrar Auditoría propone **PCI (1)**.

**MARCAS**

√ Datos Verificados por el Auditor.

∑ Operación Efectuada.

≠ Diferencia Encontrada.

**PCI** Punto de Control Interno.

**A/R** Asiento de Reclasificación

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>04/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>04/02/2015</b> |



J & M AUDITORES  
"FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA."  
ARQUEO DE CAJA  
AUDITORÍA FINANCIERA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

PPE

1/51

**FERRETERIA LA FACHADITA**  
MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE  
2722047 RUC: 0500470364001

**Resumen de Movimientos de Caja**

Desde: 04/02/2015 Hasta: 04/02/2015 Fecha del reporte: 04/02/2015 05:28:21 PM

DETALLE DEL REPORTE  
CAJA: caja general 01

| Fecha                   | Ingreso     | Egreso  | Saldo       |
|-------------------------|-------------|---------|-------------|
| <b>01/ CAJA GENERAL</b> |             |         |             |
| 04/02/2015              | 4, 623. 870 | 68. 440 | 4, 555. 430 |

04/02/2015 05:28:21 PM

Admin

Página: 001

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 04/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 04/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA SUB SUMARIA BANCOS**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|           |
|-----------|
| <b>A2</b> |
| <b>1</b>  |

| REF.<br>PT. | CUENTAS             | S/S CONTAB.<br>AL 31/12/2013 | AJUSTE<br>Y/O<br>RECLASIF. | S/S<br>AUDITORÍA<br>AL<br>31/12/2013 |
|-------------|---------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|
| <b>A2</b>   | <b>BANCOS</b>       |                              |                            |                                      |
| <b>A2.1</b> | Banco Guayaquil     | \$ 15,506.01                 | 1) (52.38)                 | \$ 15,453.63                         |
| <b>A2.2</b> | Banco del Austro    | \$ 3.00                      | 2) (3.00)                  | \$ 0.00                              |
| <b>A2.3</b> | Banco Internacional | \$ 416.49                    | 3) (19.50)                 | \$ 396.99                            |
|             | <b>TOTAL</b>        | <b>Σ \$15925.50</b>          | <b>Σ \$74.85</b>           | <b>Σ \$15850.62</b>                  |

©

Al analizar las cuentas de Bancos y aplicar los asientos de ajuste y reclasificación se determinó que los saldos presentados al 31 de Diciembre del 2013 son apropiados.

**Marcas.-**

Σ Operación Efectuada

|   |  |
|---|--|
| Elaborado por: <span style="color: red;">GGJP/THZM</span> | Fecha: <span style="color: red;">05/02/2015</span> |
| Revisado por: <span style="color: red;">A.G.J.F.</span>   | Fecha: <span style="color: red;">05/02/2015</span> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**BANCO DE GUAYAQUIL**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

A2.1

1

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| <b>Saldo según Estado de Cuenta</b> | \$ 15,453.63 |
| (-) Cheques Girados y no Cobrados   |              |
| (+) Depósitos en transito           |              |
| <b>Saldo según Estado de Cuenta</b> | \$ 15,453.63 |

|                             |                                    |
|-----------------------------|------------------------------------|
| (=)Saldo Según Contabilidad | \$ $\Sigma$ 15,506.01 $\checkmark$ |
| (-) Notas de Debito         | \$ (52.38) $\neq$                  |

| Número | Concepto                          | valor      |
|--------|-----------------------------------|------------|
|        | Interés de sobregiro              | \$ (2.46)  |
| 149    | Cheque en consideración de cámara | \$ (3.00)  |
|        | Interés de sobregiro              | \$ (12.99) |
|        | Interés de sobregiro              | \$ (3.90)  |
| 151    | Cheque en consideración de cámara | \$ (3.00)  |
|        | Interés de sobregiro              | \$ (6.56)  |
| 185    | Cheque en consideración de cámara | \$ (3.00)  |
|        | Interés de sobregiro              | \$ (0.33)  |
|        | Interés de sobregiro              | \$ (2.91)  |
|        | Interés de sobregiro              | \$ (1.41)  |
| 183    | Cheque en consideración de cámara | \$ (3.00)  |
|        | Interés de sobregiro              | \$ (9.00)  |
|        | Interés de sobregiro              | \$ (0.82)  |

|                      |                                    |
|----------------------|------------------------------------|
| (+) Notas de Crédito |                                    |
| (=)Saldo Conciliado  | \$ $\Sigma$ 15,453.63 $\checkmark$ |

© **Comentario:** Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados al 31 de Diciembre del 2013 del Banco de Guayaquil no son adecuados y se determinó notas de crédito no registradas por un valor de \$52.38 por lo que auditoría propone **A/A 1 y PCI 2, PCI 3**

**MARCAS:**

- $\checkmark$  Revidado por el auditor
- $\Sigma$  Operación efectuada sumatoria total
- $\neq$  Inspección física

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 05/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 05/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**BANCO DE GUAYAQUIL**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

PPE

2/51

**CONTROL BANCOS**  
**FERRETERIA LA FACHADITA**  
**MOVIMIENTOS BANCARIOS: BANCO GUAYAQUIL CTA.00040003319**  
**DESDE:01/12/2013 HASTA 31/12/2013**

| FECHA      | NUMERO | DESCRIPCIÓN            | CREDITO      | DEBITO         | SALDO          |
|------------|--------|------------------------|--------------|----------------|----------------|
|            |        | SALDO INICIAL          |              |                | \$ 4,859.31    |
| 02/12/2013 | 111    | FABRICA DE DILUYENTES  |              | \$ (467.31)    | \$ 4,392.00    |
| 02/12/2013 | 112    | PRODUTEKN              |              | \$ (2,343.42)  | \$ 2,048.58    |
| 02/12/2013 | 119    | RIALTO                 |              | \$ (2,340.48)  | \$ (291.90)    |
| 02/12/2013 | 852239 | PABLO BECERRA          | \$ 34,600.00 |                | \$ 34,308.10   |
| 02/12/2013 | 2840   | FERRINORTE CIA LTDA.   | \$ 16,335.00 |                | \$ 50,643.10   |
| 02/12/2013 | 60903  | PABLO BECERRA          | \$ 50,000.00 |                | \$ 100,643.10  |
| 02/12/2013 | 610659 | PEDIDO N 0035046732    |              | \$ (4,877.72)  | \$ 95,765.38   |
| 02/12/2013 | 610655 | PEDIDO N 0035046733    |              | \$ (4,877.72)  | \$ 90,887.66   |
| 02/12/2013 | 120    | NUEVA IMAGEN           |              | \$ (565.21)    | \$ 90,322.45   |
| 02/12/2013 | 121    | GASOLINERA LATACUNGA   |              | \$ (841.92)    | \$ 89,480.53   |
| 03/12/2013 | 141    | TRUCK DIESEL           |              | \$ (1,209.63)  | \$ 88,270.90   |
| 02/12/2013 | 126    | MAPLAS                 |              | \$ (6,884.41)  | \$ 81,386.49   |
| 02/12/2013 | 142    | CONSTRUMERCADO         |              | \$ (52,475.47) | \$ 28,911.02   |
| 02/12/2013 | 149    | CONSTRUMERCADO         |              | \$ (33,198.77) | \$ (4,287.75)  |
| 03/12/2013 | 144    | ETERNIT                |              | \$ (21,418.56) | \$ (25,706.31) |
| 03/12/2013 | 512486 | VARGAS ANGELA          | \$ 20,000.00 |                | \$ (5,706.31)  |
| 04/12/2013 | 156561 | GOYES MARI             | \$ 11,000.00 |                | \$ 5,293.69    |
| 04/12/2013 | 300668 | FERRINORTE CIA LTDA.   | \$ 6,000.00  |                | \$ 11,293.69   |
| 04/12/2013 | 337913 | . A                    | \$ 3,138.00  |                | \$ 14,431.69   |
| 04/12/2013 | 377140 | PABLO BECERRA          | \$ 1,500.00  |                | \$ 15,931.69   |
| 04/12/2013 | 340865 | PROPTO                 | \$ 3,000.00  |                | \$ 18,931.69   |
| 04/12/2013 | 339197 | ING.FELIPE REINOSO     | \$ 3,000.00  |                | \$ 21,931.69   |
| 04/12/2013 | 412503 | JOSE ENRIQUEZ          | \$ 3,030.00  |                | \$ 24,961.69   |
| 04/12/2013 | 429614 | DEPOSITO               | \$ 1,948.00  |                | \$ 26,909.69   |
| 04/12/2013 | 147    | PROMETIN               |              | \$ (4,283.71)  | \$ 22,625.98   |
| 05/12/2013 | 302142 | ALDEMAR MEDINA         | \$ 1,549.60  |                | \$ 24,175.58   |
| 05/12/2013 | 302143 | JOSE CEVALLOS          | \$ 2,000.00  |                | \$ 26,175.58   |
| 05/12/2013 | 377437 | FERNANDO MORENO        | \$ 3,000.00  |                | \$ 29,175.58   |
| 05/12/2013 | 400658 | COSTRUCOTA GUAYTA      | \$ 4,000.00  |                | \$ 33,175.58   |
| 05/12/2013 | 400659 | COSTRUCOTA GUAYTA      | \$ 4,000.00  |                | \$ 37,175.58   |
| 05/12/2013 |        | DEPOSITO CAJA          | \$ 3,500.00  |                | \$ 40,675.58   |
| 05/12/2013 | 433541 | PROPIO                 | \$ 3,500.00  |                | \$ 44,175.58   |
| 05/12/2013 | 422477 | PABLO BECERRA          | \$ 14,000.00 |                | \$ 58,175.58   |
| 05/12/2013 | 454364 | FERRINORTE CIA LTDA.   | \$ 23,000.00 |                | \$ 81,175.58   |
| 05/12/2013 | 444504 | DEPOSITO CAJA          | \$ 5,000.00  |                | \$ 86,175.58   |
| 05/12/2013 | 150    | CONSTRUMERCADO         |              | \$ (33,734.23) | \$ 52,441.35   |
| 05/12/2013 | 150    | N/D SOBREGIRO          |              | \$ (3.00)      | \$ 52,438.35   |
| 05/12/2013 | 152    | CONSTRUMERCADO         |              | \$ (33,734.23) | \$ 18,704.12   |
| 06/12/2013 | 285066 | SEGUNDO TOAPANTA       | \$ 1,656.00  |                | \$ 20,360.12   |
| 06/12/2013 | 335847 | JAVIER MORENO          | \$ 4,000.00  |                | \$ 24,360.12   |
| 06/12/2013 | 382482 | DEPOSITO CAJA          | \$ 3,800.00  |                | \$ 28,160.12   |
| 09/12/2013 | 136056 | ING. VARGAS ANGELA     | \$ 13,500.00 |                | \$ 41,660.12   |
| 09/12/2013 | 806930 | SINDICATO DE SAQUISILI | \$ 4,900.00  |                | \$ 46,560.12   |
| 09/12/2013 | 853385 | DEPOSITO CAJA          | \$ 4,900.00  |                | \$ 51,460.12   |
| 09/12/2013 | 232834 | STOPER S. A            | \$ 13,000.00 |                | \$ 64,460.12   |
| 09/12/2013 | 853386 | DEPOSITO CAJA          | \$ 6,200.00  |                | \$ 70,660.12   |
| 09/12/2013 | 853400 | DEPOSITO CAJA          | \$ 4,900.00  |                | \$ 75,560.12   |
| 09/12/2013 | 878072 | LUIS CEVALLO           | \$ 6,200.00  |                | \$ 81,760.12   |
| 09/12/2013 | 884723 | DEPOSITO CAJA          | \$ 2,500.00  |                | \$ 84,260.12   |
| 09/12/2013 | 897140 | ING. REINOSO LUIS      | \$ 27,930.00 |                | \$ 112,190.12  |
| 09/12/2013 | 610665 | PEDIDO 0035001123      |              | \$ (4,877.72)  | \$ 107,312.40  |
| 09/12/2013 | 610666 | PEDIDO 0035001124      |              | \$ (4,877.72)  | \$ 102,434.68  |
| 09/12/2013 | 610682 | PEDIDO 0035001125      |              | \$ (4,873.18)  | \$ 97,561.50   |
| 09/12/2013 | 992721 | PABLO BECERRA          | \$ 6,000.00  |                | \$ 103,561.50  |
| 09/12/2013 | 610684 | PEDIDO 0035001136      |              | \$ (4,873.18)  | \$ 98,688.32   |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 05/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 05/02/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**BANCO DE GUAYAQUIL**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

PPE

3/51

|            |        |                         |              |                |                |
|------------|--------|-------------------------|--------------|----------------|----------------|
| 09/12/2013 | 47201  | DEPOSITO CAJA           | \$ 1,600.00  |                | \$ 100,288.32  |
| 09/12/2013 | 610678 | PEDIDO 0035001125       |              | \$ (2,709.84)  | \$ 97,578.48   |
| 09/12/2013 | 154    | TRASPORTE               |              | \$ (48.08)     | \$ 97,530.40   |
| 09/12/2013 | 156    | CONSTRUMERCADO          |              | \$ (43,372.59) | \$ 54,157.81   |
| 09/12/2013 | 159    | CONSTRUMERCADO          |              | \$ (52,475.47) | \$ 1,682.34    |
| 10/12/2013 | 175    | TRUCK DIESEL            |              | \$ (500.00)    | \$ 1,182.34    |
| 10/12/2013 | 230050 | DEPOSITO CAJA           | \$ 8,000.00  |                | \$ 9,182.34    |
| 10/12/2013 | 388710 | DEPOSITO CAJA           | \$ 50,000.00 |                | \$ 59,182.34   |
| 10/12/2013 | 162    | CONSTRUMERCADO          |              | \$ (23,560.41) | \$ 35,621.93   |
| 11/12/2013 | 165902 | JUNTA DE AGUA ZUMBALICA | \$ 4,000.00  |                | \$ 39,621.93   |
| 11/12/2013 | 178    | CONSTRUMERCADO          |              | \$ (31,000.00) | \$ 8,621.93    |
| 11/12/2013 | 392675 | PABLO BECERRA           | \$ 9,000.00  |                | \$ 17,621.93   |
| 11/12/2013 | 436065 | FERRINORTE CIA LTDA.    | \$ 4,000.00  |                | \$ 21,621.93   |
| 11/12/2013 | 157    | CONSTRUMERCADO          |              | \$ (35,072.89) | \$ (13,450.96) |
| 12/12/2013 | 160    | MAPLAS                  |              | \$ (1,274.12)  | \$ (14,725.08) |
| 12/12/2013 | 610683 | PEDIDO 0035022850       |              | \$ (4,877.72)  | \$ (19,602.80) |
| 12/12/2013 | 151    | CONSTRUMERCADO          |              | \$ (30,789.18) | \$ (50,391.98) |
| 12/12/2013 | 178177 | DEPOSITO CAJA           | \$ 20,000.00 |                | \$ (30,391.98) |
| 12/12/2013 | 312157 | DEPOSITO CAJA           | \$ 20,000.00 |                | \$ (10,391.98) |
| 12/12/2013 | 402444 | ING. VARGAS ANGELA      | \$ 11,110.00 |                | \$ 718.02      |
| 12/12/2013 | 170    | MEGAPROFER              |              | \$ (785.00)    | \$ (66.98)     |
| 12/12/2013 | 176    | RIALTO                  |              | \$ (26,237.73) | \$ (26,304.71) |
| 13/12/2013 | 610689 | PEDIDO 0035024283       |              | \$ (4,877.72)  | \$ (31,182.43) |
| 13/12/2013 | 322748 | PABLO BECERRA           | \$ 7,000.00  |                | \$ (24,182.43) |
| 13/12/2013 | 474213 | DEPOSITO CAJA           | \$ 20,000.00 |                | \$ (4,182.43)  |
| 13/12/2013 | 163    | PRODUTEKN               |              | \$ (1,796.34)  | \$ (5,978.77)  |
| 13/12/2013 | 164    | GALOLINERA EL OSO       |              | \$ (1,796.34)  | \$ (7,775.11)  |
| 13/12/2013 | 165    | PROMETIN                |              | \$ (1,796.34)  | \$ (9,571.45)  |
| 16/12/2013 | 194016 | FERRINORTE CIA LTDA.    | \$ 5,000.00  |                | \$ (4,571.45)  |
| 16/12/2013 | 243875 | ING. PONCE PEDRO        | \$ 4,000.00  |                | \$ (571.45)    |
| 16/12/2013 | 610693 | PEDODO N 0035076400     |              | \$ (1,896.89)  | \$ (2,468.34)  |
| 16/12/2013 | 610694 | PEDODO N 0035075028     |              | \$ (1,896.89)  | \$ (4,365.23)  |
| 16/12/2013 | 610695 | PEDODO N 0035077490     |              | \$ (1,896.89)  | \$ (6,262.12)  |
| 16/12/2013 | 152443 | ZAMBORINO RAFAEL        | \$ 39,000.00 |                | \$ 32,737.88   |
| 16/12/2013 | 166    | GASOLINERA LOS SAUCES   |              | \$ (712.00)    | \$ 32,025.88   |
| 16/12/2013 | 167    | IPAC                    |              | \$ (4,979.00)  | \$ 27,046.88   |
| 16/12/2013 | 169    | DIPAC                   |              | \$ (7,605.66)  | \$ 19,441.22   |
| 16/12/2013 | 171    | QUITO MOTOR             |              | \$ (1,186.76)  | \$ 18,254.46   |
| 16/12/2013 | 182    | CONSTRUMERCADO          |              | \$ (33,734.23) | \$ (15,479.77) |
| 17/12/2013 | 291854 | PABLO BECERRA           | \$ 9,360.00  |                | \$ (6,119.77)  |
| 17/12/2013 | 185    | CONSTRUMERCADO          |              | \$ (52,475.47) | \$ (58,595.24) |
| 17/12/2013 | 291864 | CENTRO LUBREFERRO       | \$ 14,000.00 |                | \$ (44,595.24) |
| 17/12/2013 | 353393 | DEPOSITO CAJA           | \$ 4,500.00  |                | \$ (40,095.24) |
| 17/12/2013 | 359577 | DEPOSITO CAJA           | \$ 4,500.00  |                | \$ (35,595.24) |
| 17/12/2013 | 389524 | DEPOSITO CAJA           | \$ 4,500.00  |                | \$ (31,095.24) |
| 17/12/2013 | 395163 | DEPOSITO CAJA           | \$ 4,500.00  |                | \$ (26,595.24) |
| 17/12/2013 | 415143 | DEPOSITO CAJA           | \$ 2,000.00  |                | \$ (24,595.24) |
| 17/12/2013 | 184    | TRUCK DIESEL            |              | \$ (805.50)    | \$ (25,400.74) |
| 17/12/2013 | 464995 | DEPOSITO                | \$ 30,000.00 |                | \$ 4,599.26    |
| 17/12/2013 | 505528 | DEPOSITO CAJA           | \$ 4,000.00  |                | \$ 8,599.26    |
| 17/12/2013 | 505529 | DEPOSITO CAJA           | \$ 3,421.00  |                | \$ 12,020.26   |
| 17/12/2013 | 534252 | DEPOSITO CAJA           | \$ 1,000.00  |                | \$ 13,020.26   |
| 17/12/2013 | 550811 | DEPOSITO CAJA           | \$ 1,500.00  |                | \$ 14,520.26   |
| 17/12/2013 | 172    | SERVIMOTOR              |              | \$ (854.31)    | \$ 13,665.95   |
| 17/12/2013 | 191    | CONSTRUMERCADO          |              | \$ (24,095.88) | \$ (10,429.93) |
| 18/12/2013 | 206813 | DEPOSITO CAJA           | \$ 1,500.00  |                | \$ (8,929.93)  |
| 18/12/2013 | 402477 | DEPOSITO CAJA           | \$ 4,900.00  |                | \$ (4,029.93)  |
| 18/12/2013 | 452485 | DEPOSITO CAJA           | \$ 2,100.00  |                | \$ (1,929.93)  |
| 18/12/2013 | 452486 | DEPOSITO CAJA           | \$ 4,000.00  |                | \$ 2,070.07    |
| 18/12/2013 | 452487 | DEPOSITO CAJA           | \$ 4,000.00  |                | \$ 6,070.07    |
| 18/12/2013 | 173    | PRODUTEKN               |              | \$ (725.04)    | \$ 5,345.03    |
| 18/12/2013 | 174    | PROMETIN                |              | \$ (2,440.00)  | \$ 2,905.03    |
| 19/12/2013 | 610707 | PEDIDO N 0035056641     |              | \$ (4,570.33)  | \$ (1,665.30)  |
| 19/12/2013 | 610709 | PEDIDO N 0035056592     |              | \$ (4,749.87)  | \$ (6,415.17)  |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 05/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 05/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**BANCO DE GUAYAQUIL**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

PPE

4/51

|            |        |                                |                |                  |                  |
|------------|--------|--------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| 19/12/2013 | 610706 | PEDIDO N 0035056593            |                | \$ (4, 877. 72)  | \$ (11, 292. 89) |
| 19/12/2013 | 610708 | PEDIDO N 0035056594            |                | \$ (4, 570. 33)  | \$ (15, 863. 22) |
| 19/12/2013 | 199576 | DEPOSITO CAJA                  | \$ 35, 000. 00 |                  | \$ 19, 136. 78   |
| 19/12/2013 | 610709 | COMPRA CARRETILLAS             |                | \$ (127. 85)     | \$ 19, 008. 93   |
| 19/12/2013 | 360456 | DEPOSITO CAJA                  | \$ 4, 500. 00  |                  | \$ 23, 508. 93   |
| 19/12/2013 | 358138 | DEPOSITO CAJA                  | \$ 4, 500. 00  |                  | \$ 28, 008. 93   |
| 19/12/2013 | 366910 | FERRINORTE CIA LTDA.           | \$ 4, 500. 00  |                  | \$ 32, 508. 93   |
| 19/12/2013 | 379822 | PABLO BECERRA                  | \$ 4, 500. 00  |                  | \$ 37, 008. 93   |
| 19/12/2013 | 415261 | MEGAPRODUCTOS LA FRONTERA      | \$ 2, 000. 00  |                  | \$ 39, 008. 93   |
| 19/12/2013 | 195    | DIMERSA                        |                | \$ (4, 819. 17)  | \$ 34, 189. 76   |
| 19/12/2013 | 424810 | DEPOSITO                       | \$ 3, 780. 00  |                  | \$ 37, 969. 76   |
| 19/12/2013 | 196    | MEGAFER                        |                | \$ (38, 553. 41) | \$ (583. 65)     |
| 20/12/2013 | 177    | CONSTRUMERCADO                 |                | \$ (52, 475. 47) | \$ (53, 059. 12) |
| 20/12/2013 | 240363 | FERRETERIA SHISHIFINDE         | \$ 2, 000. 00  |                  | \$ (51, 059. 12) |
| 20/12/2013 | 244739 | DEPOSITO CAJA                  | \$ 2, 000. 00  |                  | \$ (49, 059. 12) |
| 20/12/2013 | 280799 | FERRINORTE CIA LTDA.           | \$ 8, 000. 00  |                  | \$ (41, 059. 12) |
| 20/12/2013 | 291999 | CENTRO LUBREFERRO              | \$ 3, 616. 00  |                  | \$ (37, 443. 12) |
| 20/12/2013 |        | MALDONADO PACHECO TRANSPORTE   | \$ 7, 500. 00  |                  | \$ (29, 943. 12) |
| 20/12/2013 | 436332 | DEPOSITO CAJA                  | \$ 18, 600. 00 |                  | \$ (11, 343. 12) |
| 20/12/2013 | 183    | CONSTRUMERCADO                 |                | \$ (33, 198. 77) | \$ (44, 541. 89) |
| 20/12/2013 | 187    | TRUCK DIESEL                   |                | \$ (373. 38)     | \$ (44, 915. 27) |
| 20/12/2013 | 206    | MEGAFER                        |                | \$ (39, 892. 07) | \$ (84, 807. 34) |
| 23/12/2013 | 193    | QUITO MOTOR                    |                | \$ (2, 056. 00)  | \$ (86, 863. 34) |
| 23/12/2013 | 610741 | PEDIDO N 0034927320            |                | \$ (4, 870. 15)  | \$ (91, 733. 49) |
| 23/12/2013 | 610735 | PEDIDO N 0034927321            |                | \$ (1, 893. 95)  | \$ (93, 627. 44) |
| 23/12/2013 | 610738 | PEDIDO N 0034927322            |                | \$ (3, 000. 00)  | \$ (96, 627. 44) |
| 23/12/2013 | 197408 | DEPOSITO CAJA                  | \$ 12, 000. 00 |                  | \$ (84, 627. 44) |
| 23/12/2013 | 610738 | PEDIDO N 0035095114            |                | \$ (1, 869. 80)  | \$ (86, 497. 24) |
| 23/12/2013 | 610749 | PEDIDO N 0035095115            |                | \$ (4, 870. 15)  | \$ (91, 367. 39) |
| 23/12/2013 | 610750 | PEDIDO N 0035095116            |                | \$ (2, 705. 64)  | \$ (94, 073. 03) |
| 23/12/2013 | 970581 | DEPOSITO CAJA                  | \$ 30, 000. 00 |                  | \$ (64, 073. 03) |
| 23/12/2013 | 094    | GASOLINERA BELLAVISTA          |                | \$ (255. 70)     | \$ (64, 328. 73) |
| 23/12/2013 | 201    | SERVIMOTOR                     |                | \$ (806. 08)     | \$ (65, 134. 81) |
| 23/12/2013 | 207    | GASOLINERA SINDICATO SAQUISILI |                | \$ (1, 664. 74)  | \$ (66, 799. 55) |
| 23/12/2013 | 208    | GASOLINERA BELLAVISTA          |                | \$ (70. 00)      | \$ (66, 869. 55) |
| 24/12/2013 | 258219 | DEPOSITO CAJA                  | \$ 27, 000. 00 |                  | \$ (39, 869. 55) |
| 24/12/2013 | 258220 | DEPOSITO CAJA                  | \$ 365. 60     |                  | \$ (39, 503. 95) |
| 24/12/2013 | 313768 | DEPOSITO CAJA                  | \$ 5, 184. 00  |                  | \$ (34, 319. 95) |
| 26/12/2013 | 313768 | FERRONORTE                     | \$ 12, 042. 16 |                  | \$ (22, 277. 79) |
| 26/12/2013 | 364436 | DEPOSITO CAJA                  | \$ 9, 000. 00  |                  | \$ (13, 277. 79) |
| 26/12/2013 | 364439 | DEPOSITO CAJA                  | \$ 20, 000. 00 |                  | \$ 6, 722. 21    |
| 26/12/2013 | 197    | IMPORCOL                       |                | \$ (1, 009. 00)  | \$ 5, 713. 21    |
| 26/12/2013 | 209    | FABRICA DE DILUYENTES          |                | \$ (4, 160. 00)  | \$ 1, 553. 21    |
| 26/12/2013 | 211    | DIMERSA                        |                | \$ (9, 000. 00)  | \$ (7, 446. 79)  |
| 27/12/2013 | 325183 | DEPOSITO CAJA                  | \$ 16, 800. 00 |                  | \$ 9, 353. 21    |
| 30/12/2013 | 213    | DISTRIBUIDORA LOPEZ            |                | \$ (14, 457. 53) | \$ (5, 104. 32)  |
| 30/12/2013 | 217    | CONSTRUMERCADO                 |                | \$ (33, 734. 23) | \$ (38, 838. 55) |
| 30/12/2013 | 689298 | TRANS PUZOL S. A.              | \$ 17, 000. 00 |                  | \$ (21, 838. 55) |
| 30/12/2013 | 610754 | PEDIDO N035084924              |                | \$ (4, 877. 72)  | \$ (26, 716. 27) |
| 30/12/2013 | 610755 | PEDIDO N035084925              |                | \$ (4, 877. 72)  | \$ (31, 593. 99) |
| 30/12/2013 | 263361 | PABLO BECERRA                  | \$ 15, 000. 00 |                  | \$ (16, 593. 99) |
| 30/12/2013 | 769393 | DEPOSITO CAJA                  | \$ 2, 100. 00  |                  | \$ (14, 493. 99) |
| 30/12/2013 | 272525 | FERRINORTE CIA LTDA.           | \$ 20, 000. 00 |                  | \$ 5, 506. 01    |
| 30/12/2013 | 843863 | DEPOSITO CAJA                  | \$ 10, 000. 00 |                  | \$ 15, 506. 01   |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 05/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 05/02/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**BANCO DE GUAYAQUIL**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

PPE

5/51

|        |     |        |     |     |                                |           |            |      |
|--------|-----|--------|-----|-----|--------------------------------|-----------|------------|------|
| 29/NOV | LAT |        | VEN | N/D | INTERES DE SOBREGIRO           | 12.04     | 4,859.31   |      |
| 02/DIC | MAT | 000142 | VEN | CHQ | TRANSFERIDO                    | 52,475.47 | 47,616.16- |      |
| 02/DIC | MAT | 000119 | VEN | CHQ | TRANSFERIDO                    | 2,340.48  | 49,956.64- |      |
| 02/DIC | MAT | 000149 | VEN | N/D | CHEQUE EN CONSIDERACION CAMARA | 3.00      | 49,959.64- | 2.68 |
| 02/DIC | MAT | 000149 | VEN | CHQ | TRANSFERIDO                    | 33,198.77 | 83,158.41- |      |
| 02/DIC | LAT | 852239 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 34,600.00 | 48,558.41- |      |
| 02/DIC | LAT |        | VEN | N/D | INTERES DE SOBREGIRO           | 2.46      | 48,560.87- |      |
| 02/DIC | TUL | 002840 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 16,335.00 | 32,225.87- |      |
| 02/DIC | TUL | 060903 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 50,000.00 | 17,774.13  |      |
| 02/DIC | LAT | 610656 | VEN | N/D | PAGO PRESTAMO                  | 4,877.72  | 12,896.41  |      |
| 02/DIC | LAT | 610655 | VEN | N/D | PAGO PRESTAMO                  | 4,877.72  | 8,018.69   |      |
| 03/DIC | MAT | 000144 | VEN | CHQ | TRANSFERIDO                    | 21,418.56 | 13,399.87- |      |
| 03/DIC | MAT | 000111 | VEN | CHQ | CAMARA                         | 467.31    | 13,867.18- |      |
| 03/DIC | MAT | 000112 | VEN | CHQ | TRANSFERIDO                    | 2,343.42  | 16,210.60- |      |
| 03/DIC | LAT |        | VEN | N/D | INTERES DE SOBREGIRO           | 12.99     | 16,223.59- |      |
| 03/DIC | TUL | 512486 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 20,000.00 | 3,776.41   |      |
| 04/DIC | MAT | 000147 | VEN | CHQ | TRANSFERIDO                    | 4,283.71  | 507.30-    |      |
| 04/DIC | TUL | 156561 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 11,000.00 | 10,492.70  |      |
| 04/DIC | TUL | 300668 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 6,000.00  | 16,492.70  |      |
| 04/DIC | SDO | 337913 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 3,138.00  | 19,630.70  |      |
| 04/DIC | SDO | 377140 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 1,500.00  | 21,130.70  |      |
| 04/DIC | SDO | 340865 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 3,000.00  | 24,130.70  |      |
| 04/DIC | SDO | 339197 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 3,000.00  | 27,130.70  |      |
| 04/DIC | LIB | 412503 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 3,030.00  | 30,160.70  |      |
| 04/DIC | SDO | 429614 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 1,948.00  | 32,108.70  |      |
| 05/DIC | QTO | 000126 | VEN | CHQ | CAMARA                         | 6,884.41  | 25,224.29  |      |
| 05/DIC | MAT | 000152 | VEN | CHQ | TRANSFERIDO                    | 33,734.23 | 8,509.94-  |      |
| 05/DIC | MAT | 000150 | VEN | CHQ | TRANSFERIDO                    | 33,734.23 | 42,244.17- |      |
| 05/DIC | MAT | 000150 | VEN | N/D | CHEQUE EN CONSIDERACION CAMARA | 3.00      | 42,247.17- | 2.68 |
| 05/DIC | PAR | 302142 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 1,549.60  | 40,697.57- |      |
| 05/DIC | PAR | 302143 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 2,000.00  | 38,697.57- |      |
| 05/DIC | URD | 377437 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 3,000.00  | 35,697.57- |      |
| 05/DIC | MLC | 400658 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 4,000.00  | 31,697.57- |      |
| 05/DIC | MLC | 400659 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 4,000.00  | 27,697.57- |      |
| 05/DIC | MLC |        | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 3,500.00  | 24,197.57- |      |
| 05/DIC | MLC | 433541 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 3,500.00  | 20,697.57- |      |
| 05/DIC | TUL | 422477 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 14,000.00 | 6,697.57-  |      |
| 05/DIC | TUL | 454364 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 23,000.00 | 16,302.43  |      |
| 05/DIC | CCL | 444504 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 5,000.00  | 21,302.43  |      |
| 06/DIC | LAT |        | VEN | N/D | INTERES DE SOBREGIRO           | 3.90      | 21,298.53  |      |
| 06/DIC | AKA | 285066 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 1,656.00  | 22,954.53  |      |
| 06/DIC | TUL | 335847 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 4,000.00  | 26,954.53  |      |
| 06/DIC | TUL | 382482 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 3,800.00  | 30,754.53  |      |
| 09/DIC | MAT | 000121 | VEN | CHQ | CAMARA                         | 841.92    | 29,912.61  |      |
| 09/DIC | MAT | 000159 | VEN | CHQ | TRANSFERIDO                    | 52,475.47 | 22,562.86- |      |
| 09/DIC | MAT | 000156 | VEN | CHQ | TRANSFERIDO                    | 43,372.59 | 65,935.45- |      |
| 09/DIC | TUL | 136056 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 13,500.00 | 52,435.45- |      |
| 09/DIC | ECO | 806930 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 4,900.00  | 47,535.45- |      |
| 09/DIC | ECO | 853385 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 4,900.00  | 42,635.45- |      |
| 09/DIC | CCL | 232834 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 13,000.00 | 29,635.45- |      |
| 09/DIC | ECO | 853386 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 6,200.00  | 23,435.45- |      |
| 09/DIC | ECO | 853400 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 4,900.00  | 18,535.45- |      |
| 09/DIC | TUL | 878072 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 6,200.00  | 12,335.45- |      |
| 09/DIC | CRP | 884723 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 2,500.00  | 9,835.45-  |      |
| 09/DIC | CCL | 897140 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 27,930.00 | 18,094.55  |      |
| 09/DIC | LAT | 610665 | VEN | N/D | PAGO PRESTAMO                  | 4,877.72  | 13,216.83  |      |
| 09/DIC | LAT | 610666 | VEN | N/D | PAGO PRESTAMO                  | 4,877.72  | 8,339.11   |      |
| 09/DIC | LAT | 610682 | VEN | N/D | PAGO PRESTAMO                  | 4,873.18  | 3,465.93   |      |
| 09/DIC | LAT | 992721 | VEN | DEP | DEPOSITO                       | 6,000.00  | 8,465.93   |      |
| 09/DIC | LAT | 610684 | VEN | N/D | PAGO PRESTAMO                  | 4,873.18  | 4,592.75   |      |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 05/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 05/02/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**BANCO DE GUAYAQUIL**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

PPE

6/51

Pagina 3 de 3

| FECHA  | OFICINA | NUMERO | CANAL | TIPO | DESCRIPCION                    | VALOR     | SALDO TOTAL | BASE IMPONIBLE IVA |
|--------|---------|--------|-------|------|--------------------------------|-----------|-------------|--------------------|
| 09/DIC | IBA     | 047201 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 1,600.00  | 6,192.75    |                    |
| 09/DIC | LAT     | 610678 | VEN   | N/D  | PAGO PRESTAMO                  | 2,709.84  | 3,482.91    |                    |
| 10/DIC | MAT     | 000162 | VEN   | CHQ  | TRANSFERIDO                    | 23,560.41 | 20,077.50-  |                    |
| 10/DIC | TUL     | 230050 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 8,000.00  | 12,077.50-  |                    |
| 10/DIC | TUL     | 388710 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 50,000.00 | 37,922.50   |                    |
| 10/DIC | CCL     | 000175 | VEN   | CHQ  | PAGADO                         | 500.00    | 37,422.50   |                    |
| 11/DIC | TUL     | 165902 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 4,000.00  | 41,422.50   |                    |
| 11/DIC | CCL     | 000178 | VEN   | CHQ  | PAGADO                         | 31,000.00 | 10,422.50   |                    |
| 11/DIC | TUL     | 392675 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 9,000.00  | 19,422.50   |                    |
| 11/DIC | TUL     | 436065 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 4,000.00  | 23,422.50   |                    |
| 12/DIC | QTO     | 000170 | VEN   | CHQ  | CAMARA                         | 785.00    | 22,637.50   |                    |
| 12/DIC | MAT     | 000176 | VEN   | CHQ  | TRANSFERIDO                    | 26,237.73 | 3,600.23-   |                    |
| 12/DIC | MAT     | 000160 | VEN   | CHQ  | CAMARA                         | 1,274.12  | 4,874.35-   |                    |
| 12/DIC | LAT     | 610683 | VEN   | N/D  | PAGO PRESTAMO                  | 4,877.72  | 9,752.07-   |                    |
| 12/DIC | MAT     | 000151 | VEN   | CHQ  | TRANSFERIDO                    | 30,789.18 | 40,541.25-  |                    |
| 12/DIC | MAT     | 000151 | VEN   | N/D  | CHEQUE EN CONSIDERACION CAMARA | 3.00      | 40,544.25-  | 2.68               |
| 12/DIC | LAT     | 178177 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 20,000.00 | 20,544.25-  |                    |
| 12/DIC | TUL     | 312157 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 20,000.00 | 544.25-     |                    |
| 12/DIC | TUL     | 402444 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 11,110.00 | 10,565.75   |                    |
| 13/DIC | LAT     | 610689 | VEN   | N/D  | PAGO PRESTAMO                  | 4,877.72  | 5,688.03    |                    |
| 13/DIC | LAT     |        | VEN   | N/D  | INTERES DE SOBREGIRO           | 6.56      | 5,681.47    |                    |
| 13/DIC | LAT     | 322748 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 7,000.00  | 12,681.47   |                    |
| 13/DIC | TUL     | 474213 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 20,000.00 | 32,681.47   |                    |
| 16/DIC | MAT     | 000163 | VEN   | CHQ  | CAMARA                         | 1,796.34  | 30,885.13   |                    |
| 16/DIC | MAT     | 000166 | VEN   | CHQ  | TRANSFERIDO                    | 712.00    | 30,173.13   |                    |
| 16/DIC | QTO     | 000171 | VEN   | CHQ  | CAMARA                         | 1,186.76  | 28,986.37   |                    |
| 16/DIC | MAT     | 000182 | VEN   | CHQ  | TRANSFERIDO                    | 33,734.23 | 4,747.86-   |                    |
| 16/DIC | TUL     | 194016 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 5,000.00  | 252.14      |                    |
| 16/DIC | TUL     | 243875 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 4,000.00  | 4,252.14    |                    |
| 16/DIC | LAT     | 610693 | VEN   | N/D  | PAGO PRESTAMO                  | 1,896.89  | 2,355.25    |                    |
| 16/DIC | LAT     | 610694 | VEN   | N/D  | PAGO PRESTAMO                  | 1,896.89  | 458.36      |                    |
| 16/DIC | LAT     | 610695 | VEN   | N/D  | PAGO PRESTAMO                  | 1,896.89  | 1,438.53-   |                    |
| 16/DIC | CCL     | 152443 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 39,000.00 | 37,561.47   |                    |

Recuerde que usted puede consultar su estado de cuenta las 24 horas del día, los 365 días del año con solo ingresar a nuestra página web: [www.bancomguayaquil.com](http://www.bancomguayaquil.com). Ponemos a su disposición gratis las imágenes de anverso y reverso de sus cheques.

| RESUMEN DE MOVIMIENTOS |                  |            | VALOR                    |           |
|------------------------|------------------|------------|--------------------------|-----------|
| CANTIDAD               | DESCRIPCION      | VALOR      | SALDO PROMEDIO MENSUAL   | 20,370.47 |
| 73                     | SALDO ANTERIOR   | 8,002.28   | NUMERO DE DIAS           | 56        |
|                        | DEPOSITOS        | 819,349.77 | TASA DE INTERES          | 0.00%     |
| 5                      | NOTAS DE CREDITO | 4,815.24   | INTERES GANADO           | 0.00      |
| 42                     | CHEQUES          | 712,119.87 | IMP. A LA RENTA RETENIDO | 0.00      |
| 42                     | NOTAS DE DEBITO  | 82,485.95  | INTERES NETO GANADO      | 0.00      |
|                        | SALDO TOTAL      | 37,561.47  |                          |           |
|                        | SALDO DISPONIBLE | 37,561.47  |                          |           |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 05/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 05/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**BANCO DE GUAYAQUIL**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

PPE

7/51

| FECHA  | OFICINA | NUMERO | CANAL | TIPO | DESCRIPCION                    | VALOR     | SALDO TOTAL | BASE IMPONIBLE IVA |
|--------|---------|--------|-------|------|--------------------------------|-----------|-------------|--------------------|
| 17/DIC | MAT     | 000141 | VEN   | CHQ  | TRANSFERIDO                    | 1,209.63  | 36,351.84   |                    |
| 17/DIC | MAT     | 000191 | VEN   | CHQ  | TRANSFERIDO                    | 24,095.85 | 12,255.96   |                    |
| 17/DIC | MAT     | 000184 | VEN   | CHQ  | CAMARA                         | 805.50    | 11,450.46   |                    |
| 17/DIC | MAT     | 000120 | VEN   | CHQ  | TRANSFERIDO                    | 565.21    | 10,885.25   |                    |
| 17/DIC | TUL     | 291854 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 9,360.00  | 20,245.25   |                    |
| 17/DIC | MAT     | 000185 | VEN   | ND   | CHEQUE EN CONSIDERACION CAMARA | 3.00      | 20,242.25   |                    |
| 17/DIC | MAT     | 000185 | VEN   | CHQ  | TRANSFERIDO                    | 52,475.47 | 32,233.22   | 2.68               |
| 17/DIC | TUL     | 291864 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 14,000.00 | 18,233.22   |                    |
| 7/DIC  | COT     | 353393 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 4,500.00  | 13,733.22   |                    |
| 7/DIC  | COT     | 359577 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 4,500.00  | 9,233.22    |                    |
| 17/DIC | ECO     | 389524 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 4,500.00  | 4,733.22    |                    |
| 17/DIC | ECO     | 395163 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 4,500.00  | 233.22      |                    |
| 17/DIC | ECO     | 415143 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 2,000.00  | 1,766.78    |                    |
| 17/DIC | LAT     |        | VEN   | ND   | INTERES DE SOBREGIRO           | 0.33      | 1,766.45    |                    |
| 17/DIC | TUL     | 464995 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 30,000.00 | 31,766.45   |                    |
| 17/DIC | MLC     | 505528 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 4,000.00  | 35,766.45   |                    |
| 17/DIC | MLC     | 505529 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 3,421.00  | 39,187.45   |                    |
| 17/DIC | MLC     | 534252 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 1,000.00  | 40,187.45   |                    |
| 17/DIC | MLC     | 550811 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 1,500.00  | 41,687.45   |                    |
| 18/DIC | MAT     | 000174 | VEN   | CHQ  | CAMARA                         | 2,440.00  | 39,247.45   |                    |
| 18/DIC | MAT     | 000157 | VEN   | CHQ  | TRANSFERIDO                    | 35,072.89 | 4,174.56    |                    |
| 18/DIC | MLC     | 206613 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 1,500.00  | 5,674.56    |                    |
| 18/DIC | LAT     |        | VEN   | ND   | INTERES DE SOBREGIRO           | 2.91      | 5,671.65    |                    |
| 18/DIC | DUR     | 402477 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 4,900.00  | 10,571.65   |                    |
| 18/DIC | MLC     | 452485 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 2,100.00  | 12,671.65   |                    |
| 18/DIC | MLC     | 452486 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 4,000.00  | 16,671.65   |                    |
| 18/DIC | MLC     | 452487 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 4,000.00  | 20,671.65   |                    |
| 19/DIC | MAT     | 000167 | VEN   | CHQ  | CAMARA                         | 4,000.00  | 15,692.65   |                    |
| 19/DIC | MAT     | 000195 | VEN   | CHQ  | TRANSFERIDO                    | 4,979.00  | 10,873.48   |                    |
| 19/DIC | MAT     | 000196 | VEN   | CHQ  | TRANSFERIDO                    | 4,819.17  | 27,679.93   |                    |
| 19/DIC | LAT     | 610707 | VEN   | ND   | PAGO PRESTAMO                  | 4,570.33  | 32,250.26   |                    |
| 19/DIC | LAT     | 610709 | VEN   | ND   | PAGO PRESTAMO                  | 4,749.87  | 37,000.13   |                    |
| 19/DIC | LAT     | 610706 | VEN   | ND   | PAGO PRESTAMO                  | 4,877.72  | 41,877.85   |                    |
| 19/DIC | LAT     | 610708 | VEN   | ND   | PAGO PRESTAMO                  | 4,570.33  | 46,448.18   |                    |
| 19/DIC | CCL     | 199576 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 35,000.00 | 11,448.18   |                    |
| 19/DIC | LAT     | 610709 | VEN   | ND   | PAGO PRESTAMO                  | 127.85    | 11,576.03   |                    |
| 19/DIC | COT     | 360456 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 4,500.00  | 7,076.03    |                    |
| 19/DIC | COT     | 358138 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 4,500.00  | 2,576.03    |                    |
| 19/DIC | ECO     | 366910 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 4,500.00  | 1,923.97    |                    |
| 19/DIC | ECO     | 379822 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 4,500.00  | 6,423.97    |                    |
| 19/DIC | ECO     | 415261 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 2,000.00  | 8,423.97    |                    |
| 19/DIC | TUL     | 424810 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 3,780.00  | 12,203.97   |                    |
| 20/DIC | MAT     | 000172 | VEN   | CHQ  | CAMARA                         | 854.31    | 11,349.66   |                    |
| 20/DIC | MAT     | 000206 | VEN   | CHQ  | TRANSFERIDO                    | 39,892.07 | 28,542.41   |                    |
| 20/DIC | MAT     | 000187 | VEN   | CHQ  | CAMARA                         | 373.38    | 28,915.79   |                    |
| 20/DIC | LAT     |        | VEN   | ND   | INTERES DE SOBREGIRO           | 1.41      | 28,917.20   |                    |
| 20/DIC | PSM     | 240363 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 2,000.00  | 26,917.20   |                    |
| 20/DIC | PSM     | 244739 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 2,000.00  | 24,917.20   |                    |
| 20/DIC | QCE     | 280799 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 8,000.00  | 16,917.20   |                    |
| 20/DIC | QCE     | 291999 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 3,616.00  | 13,301.20   |                    |
| 20/DIC | TUL     |        | VEN   | N/C  | TRANSF. FONDOS                 | 7,500.00  | 5,801.20    |                    |
| 20/DIC | CCL     | 436332 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 18,600.00 | 12,798.80   |                    |
| 23/DIC | MAT     | 000208 | VEN   | CHQ  | CAMARA                         | 70.00     | 12,728.80   |                    |
| 23/DIC | MAT     | 000201 | VEN   | CHQ  | CAMARA                         | 806.08    | 11,922.72   |                    |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 05/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 05/02/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**BANCO DE GUAYAQUIL**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

PPE

8/51

Pagina 2 de 4

| FECHA  | OFICINA | NUMERO | CANAL | TIPO | DESCRIPCION                    | VALOR     | SALDO TOTAL | BASE IMPONIBLE IVA |
|--------|---------|--------|-------|------|--------------------------------|-----------|-------------|--------------------|
| 23/DIC | MAT     | 000194 | VEN   | CHQ  | CAMARA                         | 255.70    | 11,667.02   |                    |
| 23/DIC | MAT     | 000207 | VEN   | CHQ  | TRANSFERIDO                    | 1,664.74  | 10,002.28   |                    |
| 23/DIC | MAT     | 000164 | VEN   | CHQ  | CAMARA                         | 1,796.34  | 8,205.94    |                    |
| 23/DIC | LAT     | 610741 | VEN   | N/D  | PAGO PRESTAMO                  | 4,870.15  | 3,335.79    |                    |
| 23/DIC | LAT     | 610735 | VEN   | N/D  | PAGO PRESTAMO                  | 1,893.95  | 1,441.84    |                    |
| 23/DIC | LAT     | 610738 | VEN   | N/D  | PAGO PRESTAMO                  | 3,000.00  | 1,558.16-   |                    |
| 23/DIC | TUL     | 197408 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 12,000.00 | 10,441.84   |                    |
| 23/DIC | LAT     | 610738 | VEN   | N/D  | PAGO PRESTAMO                  | 1,869.80  | 8,572.04    |                    |
| 23/DIC | LAT     | 610749 | VEN   | N/D  | PAGO PRESTAMO                  | 4,870.15  | 3,701.89    |                    |
| 23/DIC | LAT     | 610750 | VEN   | N/D  | PAGO PRESTAMO                  | 2,705.64  | 996.25      |                    |
| 23/DIC | TUL     | 970581 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 30,000.00 | 30,996.25   |                    |
| 24/DIC | CCL     | 258219 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 27,000.00 | 57,996.25   |                    |
| 24/DIC | CCL     | 258220 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 365.60    | 58,361.85   |                    |
| 24/DIC | MAT     | 000177 | VEN   | CHQ  | TRANSFERIDO                    | 52,475.47 | 5,886.38    |                    |
| 24/DIC | TUL     | 313768 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 5,184.00  | 11,070.38   |                    |
| 26/DIC | MAT     | 000209 | VEN   | CHQ  | CAMARA                         | 4,160.00  | 6,910.38    |                    |
| 26/DIC | CCL     | 319535 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 12,042.16 | 18,952.54   |                    |
| 26/DIC | MAT     | 000183 | VEN   | N/D  | CHEQUE EN CONSIDERACION CAMARA | 3.00      | 18,949.54   | 2.68               |
| 26/DIC | MAT     | 000183 | VEN   | CHQ  | TRANSFERIDO                    | 33,198.77 | 14,249.23-  |                    |
| 26/DIC | TUL     | 364436 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 9,000.00  | 5,249.23-   |                    |
| 26/DIC | TUL     | 364439 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 20,000.00 | 14,750.77   |                    |
| 26/DIC | CEV     | 000211 | VEN   | CHQ  | PAGADO                         | 9,000.00  | 5,750.77    |                    |
| 27/DIC | MAT     | 000193 | VEN   | CHQ  | CAMARA                         | 2,056.00  | 3,694.77    |                    |
| 27/DIC | MAT     | 000154 | VEN   | CHQ  | TRANSFERIDO                    | 48.08     | 3,646.69    |                    |
| 27/DIC | MAT     | 000165 | VEN   | CHQ  | CAMARA                         | 1,796.34  | 1,850.35    |                    |
| 27/DIC | CCL     | 325183 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 16,800.00 | 18,650.35   |                    |
| 27/DIC | LAT     |        | VEN   | N/D  | INTERES DE SOBREGIRO           | 9.00      | 18,641.35   |                    |
| 30/DIC | MAT     | 000197 | VEN   | CHQ  | CAMARA                         | 1,009.00  | 17,632.35   |                    |
| 30/DIC | MAT     | 000169 | VEN   | CHQ  | CAMARA                         | 7,605.66  | 10,026.69   |                    |
| 30/DIC | MAT     | 000173 | VEN   | CHQ  | CAMARA                         | 725.04    | 9,301.65    |                    |
| 30/DIC | MAT     | 000217 | VEN   | CHQ  | TRANSFERIDO                    | 33,734.23 | 24,432.58-  |                    |
| 30/DIC | MAT     | 000213 | VEN   | CHQ  | TRANSFERIDO                    | 14,457.53 | 38,890.11-  |                    |
| 30/DIC | TUL     | 689298 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 17,000.00 | 21,890.11-  |                    |
| 30/DIC | LAT     |        | VEN   | N/D  | INTERES DE SOBREGIRO           | 0.82      | 21,890.93-  |                    |
| 30/DIC | LAT     | 610754 | VEN   | N/D  | PAGO PRESTAMO                  | 4,877.72  | 26,768.65-  |                    |
| 30/DIC | LAT     | 610755 | VEN   | N/D  | PAGO PRESTAMO                  | 4,877.72  | 31,646.37-  |                    |
| 30/DIC | CCL     | 263361 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 15,000.00 | 16,646.37-  |                    |
| 30/DIC | TUL     | 769393 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 2,100.00  | 14,546.37-  |                    |
| 30/DIC | TUL     | 272525 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 20,000.00 | 5,453.63    |                    |
| 30/DIC | TUL     | 843863 | VEN   | DEP  | DEPOSITO                       | 10,000.00 | 15,453.63   |                    |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 05/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 05/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**BANCO INTERNACIONAL**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

A2.2

1/1

|                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| <b>Saldo según Estado de Cuenta</b> | <b>\$ 0.00</b>   |
| (-) Cheques Girados y no Cobrados   |  |
| (+) Depósitos en transito           |  |
| <b>Saldo según Estado de Cuenta</b> | <b>\$ 0.00</b>   |
| <br>                                |  |
| <b>(=)Saldo Según Contabilidad</b>  | <b>\$ <math>\Sigma</math>3.00<math>\checkmark</math></b> |
| (-) Notas de Debito                 | \$ (3.00) $\neq$   |
| <b>Número    Concepto</b>           | <b>valor</b>   |
| 427716    Costo e operación         | \$ (0.30)  |
| SRI Servicio Bancario               | \$ (0.40)  |
| SRI Servicio Bancario               | \$ (0.40)  |
| SRI Servicio Bancario               | \$ (0.40)  |
| Imagen cheques impr                 | \$ (1.50)  |
| (+) Notas de Crédito                |  |
| <b>(=)Saldo Conciliado</b>          | <b>\$ <math>\Sigma</math>0.00<math>\checkmark</math></b> |

© **Comentario:** Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados al 31 de Diciembre del 2013 del Banco Internacional no son razonables y se determinó notas de crédito no registradas por un valor de \$3.00 por lo que auditoría propone **A/A 2**

**MARCAS:**

- $\checkmark$  Revidado por el auditor
- $\Sigma$  Operación efectuada sumatoria total
- $\neq$  Inspección física

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>05/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>05/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**BANCO INTERNACIONAL**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

PPE

9/51

| CONTROL BANCOS   |           |                          |             |                |              |
|--|-----------|--------------------------|-------------|----------------|--------------|
| FERRETERIA LA FACHADITA                                    |           |                          |             |                |              |
| MOVIMIENTOS BANCARIOS: BANCO INTERNACIONAL CTA. 3500601014 |           |                          |             |                |              |
| DESDE:01/12/2013 HASTA 31/12/2013                          |           |                          |             |                |              |
| FECHA  | NUMERO    | DESCRIPCION              | CRÉDITO     | DEBITO         | SALDO        |
|  |           | SALDO INICIAL            |             |                | \$ 15,251.42 |
| 02/12/2013   | 2048      | RIALTO                   |             | \$ (147.47)    | \$ 15,103.95 |
| 02/12/2013   | 2159      | SWEADEM                  |             | \$ (385.16)    | \$ 14,718.79 |
| 02/12/2013   | 2197      | GASOLINERA CHANGO        |             | \$ (69.78)     | \$ 14,649.01 |
| 02/12/2013   | 97185868  | FERNADO ROJAS            | \$ 1,536.38 |                | \$ 16,185.39 |
| 02/12/2013   | 350300884 | DESGRAVAMEN              |             | \$ (12.15)     | \$ 16,173.24 |
| 02/12/2013   | 350300884 | CUOTA PRESTAMO           |             | \$ (85.60)     | \$ 16,087.64 |
| 02/12/2013   | 350300884 | CUOTA PRESTAMO           |             | \$ (1,067.47)  | \$ 15,020.17 |
| 02/12/2013   | 350300914 | DESGRAVAMEN              |             | \$ (17.35)     | \$ 15,002.82 |
| 02/12/2013   | 350300914 | CUOTA PRESTAMO           |             | \$ (174.80)    | \$ 14,828.02 |
| 02/12/2013   | 350300914 | CUOTA PRESTAMO           |             | \$ (1,472.54)  | \$ 13,355.48 |
| 03/12/2013   | 2199      | FEDERACION TRANS. PESADO |             | \$ (5,226.65)  | \$ 8,128.83  |
| 03/12/2013   | 2200      | FEDERACION TRANS. PESADO |             | \$ (70.00)     | \$ 8,058.83  |
| 03/12/2013   | 2201      | MEGAPROFER               |             | \$ (2,032.35)  | \$ 6,026.48  |
| 04/12/2013   | 2206      | UNIFINSA                 |             | \$ (2,496.74)  | \$ 3,529.74  |
| 04/12/2013   | 93916383  | FERNADO ROJAS            | \$ 3,787.00 |                | \$ 7,316.74  |
| 04/12/2013   | 94980608  | FERRINORTE               | \$ 6,068.92 |                | \$ 13,385.66 |
| 04/12/2013   | 2207      | PALMA NÉSTOR             |             | \$ (8,700.00)  | \$ 4,685.66  |
| 05/12/2013   | 95312866  | FERNANDO ROJAS           | \$ 2,197.07 |                | \$ 6,882.73  |
| 09/12/2013   | 94976890  | FERNANDO ROJAS           | \$ 3,251.00 |                | \$ 10,133.73 |
| 06/12/2013   | 2208      | PALMA NÉSTOR             |             | \$ (10,000.00) | \$ 133.73    |
| 09/12/2013   | 1048      | BARRAGAN EDISON          | \$ 1,847.50 |                | \$ 1,981.23  |
| 09/12/2013   | 95312846  | SOTO MARCO               | \$ 2,414.31 |                | \$ 4,395.54  |
| 09/12/2013   | 95312864  | FERRO CORDOVA            | \$ 1,755.87 |                | \$ 6,151.41  |
| 09/12/2013   | 97182933  | CENTRO LUBRIFERRO        | \$ 3,641.79 |                | \$ 9,793.20  |
| 10/12/2013   | 95198949  | MEGACERO                 | \$ 2,044.82 |                | \$ 11,838.02 |
| 10/12/2013   | 95312847  | BARRAGAN EDISON          | \$ 2,194.83 |                | \$ 14,032.85 |
| 09/12/2013   | 2209      | PALMA NÉSTOR             |             | \$ (7,000.00)  | \$ 7,032.85  |
| 10/12/2013   | 650004912 | COMERCIAL CINTHYA        | \$ 3,641.79 |                | \$ 10,674.64 |
| 11/12/2013   | 650007077 | COMERCIAL CINTHYA        | \$ 8,685.00 |                | \$ 19,359.64 |
| 11/12/2013   | 2210      | PALMA NÉSTOR             |             | \$ (18,500.00) | \$ 859.64    |
| 13/12/2013   | 95312848  | OKROSES S. A.            | \$ 2,194.83 |                | \$ 3,054.47  |
| 13/12/2013   | 95312849  | RANCHO BELLAVISTA        | \$ 2,048.51 |                | \$ 5,102.98  |
| 16/12/2013   | 94976882  | ASOCIACION C. COTOPAXI   | \$ 75.00    |                | \$ 5,177.98  |
| 16/12/2013   | 94984621  | FERROCENTRO ORIENTE      | \$ 3,620.00 |                | \$ 8,797.98  |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 05/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 05/02/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**BANCO INTERNACIONAL**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

PPE

10/51

|            |           |                        |             |                |               |
|------------|-----------|------------------------|-------------|----------------|---------------|
| 17/12/2013 | 4277161   | PALMA NÉSTOR           | \$ 712.58   |                | \$ 9,510.56   |
| 17/12/2013 | 96793557  | SINDICATO SAQUISILI    | \$ 3,376.00 |                | \$ 12,886.56  |
| 13/12/2013 | 2211      | PALMA NÉSTOR           |             | \$ (5,000.00)  | \$ 7,886.56   |
| 17/12/2013 | 350076717 | DEBITO                 |             | \$ (100.00)    | \$ 7,786.56   |
| 19/12/2013 | 95312850  | SOTO MARCO             | \$ 2,197.07 |                | \$ 9,983.63   |
| 19/12/2013 | 95312853  | TRANSMATECO            | \$ 1,172.21 |                | \$ 11,155.84  |
| 19/12/2013 | 95312854  | MEGACERO               | \$ 2,048.51 |                | \$ 13,204.35  |
| 19/12/2013 | 96787825  | DEPÓSITO               | \$ 2,217.00 |                | \$ 15,421.35  |
| 19/12/2013 | 97182938  | PROYECVIVIENDA S. A.   | \$ 3,641.79 |                | \$ 19,063.14  |
| 20/12/2013 | 96376328  | RAPGREINSOV CIA. LTDA. | \$ 148.00   |                | \$ 19,211.14  |
| 20/12/2013 | 96787923  | COMERCIAL VARIEDADES   | \$ 1,757.66 |                | \$ 20,968.80  |
| 18/12/2013 | 2212      | PALMA NÉSTOR           |             | \$ (7,500.00)  | \$ 13,468.80  |
| 19/12/2013 | 2213      | PALMA NÉSTOR           |             | \$ (6,000.00)  | \$ 7,468.80   |
| 23/12/2013 | 20122013  | IMPUESTO               |             | \$ (4,493.78)  | \$ 2,975.02   |
| 23/12/2013 | 20122013  | IMPUESTO               |             | \$ (115.71)    | \$ 2,859.31   |
| 23/12/2013 | 94980618  | MEGACERO               | \$ 9,971.96 |                | \$ 12,831.27  |
| 23/12/2013 | 97182937  | MEDINA ALDEMAR         | \$ 3,641.79 |                | \$ 16,473.06  |
| 24/12/2013 | 23122013  | IMPUESTO               |             | \$ (30.43)     | \$ 16,442.63  |
| 26/12/2013 | 2214      | PALMA NÉSTOR           |             | \$ (24,500.00) | \$ (8,057.37) |
| 26/12/2013 | 95312851  | RAPGREINSOV CIA. LTDA. | \$ 1,757.66 |                | \$ (6,299.71) |
| 26/12/2013 | 95714487  | PROYECVIVIENDA S. A.   | \$ 3,641.79 |                | \$ (2,657.92) |
| 26/12/2013 | 96351046  | COMERCIAL VARIEDADES   | \$ 2,070.00 |                | \$ (587.92)   |
| 26/12/2013 | 96779955  | BARRAGAN EDISON        | \$ 7,224.91 |                | \$ 6,636.99   |
| 26/12/2013 | 96787892  | FERNANDO ROJAS         | \$ 2,416.79 |                | \$ 9,053.78   |
| 26/12/2013 | 96787914  | MEDINA ALDEMAR         | \$ 2,197.07 |                | \$ 11,250.85  |
| 27/12/2013 | 2216      | PALMA NÉSTOR           |             | \$ (11,000.00) | \$ 250.85     |
| 27/12/2013 | 96787893  | FERNANDO ROJAS         | \$ 2,197.07 |                | \$ 2,447.92   |
| 30/12/2013 | 350300884 | DESGRAVAMEN            |             | \$ (12.15)     | \$ 2,435.77   |
| 30/12/2013 | 350300884 | CUOTA PRESTAMO         |             | \$ (72.84)     | \$ 2,362.93   |
| 30/12/2013 | 350300884 | CUOTA PRESTAMO         |             | \$ (1,080.23)  | \$ 1,282.70   |
| 30/12/2013 | 350301083 | CUOTA PRESTAMO         |             | \$ (366.93)    | \$ 915.77     |
| 31/12/2013 | 350301083 | CUOTA PRESTAMO         |             | \$ (752.80)    | \$ 162.97     |
| 31/12/2013 | 2202      | PALMA NESTOR TRANS     |             | \$ (159.97)    | \$ 3.00       |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>05/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>05/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**BANCO INTERNACIONAL**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

PPE

11/51

| BANCO INTERNACIONAL |  | www.bancointernacional.com.ec | Banco Internacional S.A. / R.U.C. 1790098354001              |  |
|---------------------|--|-------------------------------|--|--|
|                     |  | Call center: 1700 360 360     | Av. Patria E4-21 y 9 de Octubre, Quito, Telefax: 02 400 9100 |  |
|                     |  | Austro: (02) 394 0200         | Contribuyente Especial Res. 5368 del 2 de junio de 1995.     |  |

|                                    |                                     |                         |  |  |
|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|--|--|
| <b>PALMA PALMA NESTOR WILFRIDO</b> |                                     | <b>ESTADO DE CUENTA</b> |  |  |
| CUENTA # 350-060101-4-USD          |                                     | Página 1 de 5           |  |  |
| 050047036-4                        |                                     |                         |  |  |
| MARISCAL SUCRE                     | S/N 9 DE OCTUBRE MARISCAL SUCRE 1 1 |                         |  |  |
| 008-7C01                           |                                     |                         |  |  |

Solicitamos comparar los saldos de este estado de cuenta con sus registros y, en caso de no estar de acuerdo, por favor informar directamente a nuestros auditores externos Deloitte & Touche, al fax (593) 22435807, a la Casilla 17-01-361 Quito - Ecuador, o al e-mail: payala@deloitte.com

Daremos por aceptada su conformidad con el saldo, en caso de no obtener respuesta dentro de los treinta días posteriores a la fecha de corte.

| RESUMEN DE SALDOS |                   | Fecha de Corte : 31/12/2013 |  |
|-------------------|-------------------|-----------------------------|--|
| Saldo Anterior    | Saldo en Efectivo |                             |  |
| 15,251.42         | 0.00              |                             |  |
| Saldo en Cheques  | Saldo Total       |                             |  |
| 0.00              | 0.00              |                             |  |

| Movimientos de la Cuenta | Fecha | Descripción                    | Débitos   | Créditos | Saldos    |
|--------------------------|-------|--------------------------------|-----------|----------|-----------|
| 02                       |       | DEPOSITO 097185988             |           | 1,536.38 | 16,787.80 |
| 02                       |       | VIDA-DESGRAVAMEN 350300884     | 12.15     |          | 16,775.65 |
| 02                       |       | PAG.INT.OPER. 350300884        | 85.60     |          | 16,690.05 |
| 02                       |       | PAG.PRINC.OP. 350300884        | 1,067.47  |          | 15,622.58 |
| 02                       |       | VIDA-DESGRAVAMEN 350300914     | 17.35     |          | 15,605.23 |
| 02                       |       | PAG.INT.OPER. 350300914        | 174.80    |          | 15,430.43 |
| 02                       |       | PAG.PRINC.OP. 350300914        | 1,472.54  |          | 13,957.89 |
| 02                       |       | CHEQUE N. 000002197            | 69.78     |          | 13,888.11 |
| 03                       |       | CHEQUE N. 000002200            | 70.00     |          | 13,818.11 |
| 03                       |       | CHEQUE N. 000002201            | 2,032.35  |          | 11,785.76 |
| 04                       |       | DEPOSITO 093916383             |           | 3,787.00 | 15,572.76 |
| 04                       |       | DEPOSITO 094980608             |           | 6,068.92 | 21,641.68 |
| 04                       |       | CHEQUE N. 000002048            | 147.47    |          | 21,494.21 |
| 04                       |       | CHEQUE N. 000002159            | 385.16    |          | 21,109.05 |
| 04                       |       | CHEQUE N. 000002206            | 2,496.74  |          | 18,612.31 |
| 04                       |       | CH.VENTANILLA 000002207        | 8,700.00  |          | 9,912.31  |
| 05                       |       | DEPOSITO 095312866             |           | 2,197.07 | 12,109.38 |
| 06                       |       | CH.VENTANILLA 000002208        | 10,000.00 |          | 2,109.38  |
| 09                       |       | DEPOSITO 000001048             |           | 1,847.50 | 3,956.88  |
| 09                       |       | DEPOSITO 094976890             |           | 3,251.00 | 7,207.88  |
| 09                       |       | DEPOSITO 095312846             |           | 2,414.31 | 9,622.19  |
| 09                       |       | DEPOSITO 095312864             |           | 1,755.87 | 11,378.06 |
| 09                       |       | DEPOSITO 097182933             |           | 3,641.79 | 15,019.85 |
| 09                       |       | CH.VENTANILLA 000002209        | 7,000.00  |          | 8,019.85  |
| 10                       |       | DEPOSITO 095198949             |           | 2,044.82 | 10,064.67 |
| 10                       |       | DEPOSITO 095312847             |           | 2,194.83 | 12,259.50 |
| 10                       |       | WE TRF.CTA. 650004912          |           | 3,641.79 | 15,901.29 |
| 10                       |       | WE TRF.CTA. 650007077          |           | 8,685.00 | 24,586.29 |
| 11                       |       | CH.VENTANILLA 000002210        | 18,500.00 |          | 6,086.29  |
| 12                       |       | CHEQUE N. 000002199            | 5,226.65  |          | 859.64    |
| 13                       |       | DEPOSITO 095312848             |           | 2,194.83 | 3,054.47  |
| 13                       |       | DEPOSITO 095312849             |           | 2,048.51 | 5,102.98  |
| 13                       |       | CH.VENTANILLA 000002211        | 5,000.00  |          | 102.98    |
| 16                       |       | DEPOSITO 094984621             |           | 75.00    | 177.98    |
| 17                       |       | 000427716-1-BANCO PICHINCHA C  |           | 3,620.00 | 3,797.98  |
| 17                       |       | DEPOSITO 096793557             |           | 712.58   | 4,510.56  |
| 17                       |       | DEB.AUT AH.PROG.-350076717     |           | 3,376.00 | 7,886.56  |
| 17                       |       | 00427716-COSTO OPER CASH-SP-35 | 100.00    |          | 7,786.56  |
| 17                       |       |                                | 0.30      |          | 7,786.26  |
| 18                       |       | CH.VENTANILLA 000002212        | 7,500.00  |          | 286.26    |
| 19                       |       | DEPOSITO 095312850             |           | 2,197.07 | 2,483.33  |
| 19                       |       | DEPOSITO 095312853             |           | 1,172.21 | 3,655.54  |
| 19                       |       | DEPOSITO 095312854             |           | 2,048.51 | 5,704.05  |
| 19                       |       | DEPOSITO 096787825             |           | 2,217.00 | 7,921.05  |
| 19                       |       | DEPOSITO 097182938             |           | 3,641.79 | 11,562.84 |
| 19                       |       | CH.VENTANILLA 000002213        | 6,000.00  |          | 5,562.84  |
| 20                       |       | DEPOSITO 096376328             |           | 148.00   | 5,710.84  |
| 20                       |       | DEPOSITO 096787923             |           | 1,757.66 | 7,468.50  |
| 23                       |       | DEPOSITO 094980618             |           | 9,971.96 | 17,440.46 |
| 23                       |       | DEPOSITO 097182937             |           | 3,641.79 | 21,082.25 |
| 23                       |       | IMP.20122013                   | 4,493.78  |          | 16,588.47 |
| 23                       |       | SRII COM.SERV.BANCARIOS        | 0.40      |          | 16,588.07 |
| 23                       |       | IMP.20122013                   | 115.71    |          | 16,472.36 |
| 23                       |       | SRII COM.SERV.BANCARIOS        | 0.40      |          | 16,471.96 |
| 24                       |       | DEPOSITO 096351046             |           | 2,070.00 | 18,541.96 |
| 24                       |       | IMP.23122013                   | 30.43     |          | 18,511.53 |
| 24                       |       | SRII COM.SERV.BANCARIOS        | 0.40      |          | 18,511.13 |
| 26                       |       | DEPOSITO 095312851             |           | 1,757.66 | 20,268.79 |
| 26                       |       | DEPOSITO 095714487             |           | 3,641.79 | 23,910.58 |
| 26                       |       | DEPOSITO 096779955             |           | 7,224.91 | 31,135.49 |
| 26                       |       | DEPOSITO 096787892             |           | 2,416.79 | 33,552.28 |
| 26                       |       | DEPOSITO 096787914             |           | 2,197.07 | 35,749.35 |
| 26                       |       | CH.VENTANILLA 000002214        | 24,500.00 |          | 11,249.35 |
| 27                       |       | DEPOSITO 096787893             |           | 2,197.07 | 13,446.42 |
| 27                       |       | CH.VENTANILLA 000002216        | 11,000.00 |          | 2,446.42  |
| 30                       |       | IMAGEN CHQS.IMPR.(00016)       | 1.50      |          | 2,444.92  |
| 30                       |       | VIDA-DESGRAVAMEN 350300884     | 12.15     |          | 2,432.77  |
| 30                       |       | PAG.INT.OPER. 350300884        | 72.84     |          | 2,359.93  |
| 30                       |       | PAG.PRINC.OP. 350300884        | 1,080.23  |          | 1,279.70  |
| 30                       |       | PAG.INT.OPER. 350301083        | 366.83    |          | 912.87    |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THMZ | Fecha: 05/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 05/02/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**BANCO INTERNACIONAL**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

PPE

12/51

| Movimientos de la Cuenta |  | Fecha | Descripción             | Débitos | Créditos | Saldo  |
|--------------------------|--|-------|-------------------------|---------|----------|--------|
|                          |  | 30    | PAG.PRINC.OP. 350301083 | 752.80  |          | 159.97 |
|                          |  | 30    | CH.TRANSFER. 000002202  | 159.97  |          | 0.00   |

| Resumen de Movimientos   | Créditos | Cantidad  | Monto             | Débitos                 | Cantidad  | Monto             |
|--------------------------|----------|-----------|-------------------|-------------------------|-----------|-------------------|
| Depósitos                |          | 32        | 90,355.11         | Cheques Pagados         | 17        | 108,788.12        |
| Otros Créditos           |          | 3         | 13,039.37         | Otros Débitos           | 20        | 9,857.78          |
| <b>Total de Créditos</b> |          | <b>35</b> | <b>103,394.48</b> | <b>Total de Débitos</b> | <b>37</b> | <b>118,645.90</b> |

**Factura** No. 001-007-010870533

**BANCO INTERNACIONAL S.A.**  
 R.U.C.: 1790098354001  
 AV. PATRIA E4-21 Y 9 DE OCTUBRE TELEF. 22565549  
 QUITO - ECUADOR

AUTORIZACION S.R.I. No.: 1113744639  
 EMISION VALIDA DESDE : 23/Octubre /2013  
 HASTA : 23/Octubre /2014

| Descripción                          | Total |
|--------------------------------------|-------|
| SERVICIOS FINANCIEROS (TARIFA 12%) : | 3.00  |

**Factura** No. 001-007-010870534

**BANCO INTERNACIONAL S.A.**  
 R.U.C.: 1790098354001  
 AV. PATRIA E4-21 Y 9 DE OCTUBRE TELEF. 22565549  
 QUITO - ECUADOR

AUTORIZACION S.R.I. No.: 1113744639  
 EMISION VALIDA DESDE : 23 Octubre 2013  
 EMISION HASTA : 23 Octubre 2014  
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 RESOLUCION No. 5368 DEL 2 DE JUNIO DE 1995

CLIENTE: PALMA PALMA NESTOR WILFRIDO  
 C.C./R.U.C.: 0500470364 FECHA: 30/12/2013  
 DIRECCION: CALLE SUCRE 10 35 Y 9 DE OCTUBRE SAQUISILI A DOS C

REF.: INT.CRED.COMERCIAL 350300914/DDA/350060101-4

| Descripción            | Cantidad | Valor Unitario | Valor Total   |
|------------------------|----------|----------------|---------------|
| INTERES CTE OP.CREDITO | 1.00     | 85.60          | 85.60         |
| INTERES CTE OP.CREDITO | 1.00     | 72.84          | 72.84         |
|                        |          |                | <b>158.44</b> |

**Factura** No. 001-007-010870535

**BANCO INTERNACIONAL S.A.**  
 R.U.C.: 1790098354001  
 AV. PATRIA E4-21 Y 9 DE OCTUBRE TELEF. 22565549  
 QUITO - ECUADOR

AUTORIZACION S.R.I. No.: 1113744639  
 EMISION VALIDA DESDE : 23 Octubre 2013  
 EMISION HASTA : 23 Octubre 2014  
 CONTRIBUYENTE ESF  
 RESOLUCION No. 5368 DEL 2 DE JUNIO DE 1995

CLIENTE: PALMA PALMA NESTOR WILFRIDO  
 C.C./R.U.C.: 0500470364 FECHA: 30/12/2013  
 DIRECCION: CALLE SUCRE 10 35 Y 9 DE OCTUBRE SAQUISILI A DOS C

REF.: INT.CRED.COMERCIAL 350300884/DDA/350060101-4

| Descripción            | Cantidad | Valor Unitario | Valor Total   |
|------------------------|----------|----------------|---------------|
| INTERES CTE OP.CREDITO | 1.00     | 174.80         | 174.80        |
|                        |          |                | <b>174.80</b> |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 05/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 05/02/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**BANCO DE GUAYAQUIL**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

A2.3

1

|                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| <b>Saldo según Estado de Cuenta</b> | \$ 396.99  |
| (-) Cheques Girados y no Cobrados   |  |
| (+) Depósitos en transito           |  |
| <b>Saldo según Estado de Cuenta</b> | \$ 396.99  |
| <br>                                |  |
| <b>(=)Saldo Según Contabilidad</b>  | <b>\$ <math>\Sigma</math>416.49<math>\checkmark</math></b> |
| (-) Notas de Debito                 | \$ (19.50) $\neq$  |
| <b>Número Concepto</b>              | <b>valor</b>   |
| 1117 Comisión cheque de cámara      | \$ (3.00)  |
| 1118 Comisión cheque de cámara      | \$ (3.00)  |
| 1124 Comisión cheque de cámara      | \$ (3.00)  |
| 1109 Comisión cheque de cámara      | \$ (3.00)  |
| 1119 Comisión cheque de cámara      | \$ (3.00)  |
| 1126 Comisión cheque de cámara      | \$ (3.00)  |
| 201156 interés sobregiro            | \$ (1.50)  |
| (+) Notas de Crédito                |  |
| <b>(=)Saldo Conciliado</b>          | <b>\$ <math>\Sigma</math>396.99<math>\checkmark</math></b> |

© **Comentario:** Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados al 31 de Diciembre del 2013 del Banco del Austro no son apropiados y se determinó notas de crédito no registradas por un valor de \$19.50 por lo que auditoría propone **A/A 3**

**MARCAS:**

- $\checkmark$  Revidado por el auditor
- $\Sigma$  Operación efectuada sumatoria total
- $\neq$  Inspección física

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 05/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 05/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**BANCO DEL AUSTRO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

PPE

13/51

| CONTROL BANCOS  |         |                          |               |                 |                 |
|---|---------|--------------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| FERRETERIA LA FACHADITA                                 |         |                          |               |                 |                 |
| MOVIMIENTOS BANCARIOS: BANCO DEL AUSTRO CTA. 0005011388 |         |                          |               |                 |                 |
| DESDE: 01/12/2013 HASTA 31/12/2013                      |         |                          |               |                 |                 |
| FECHA   | NUMERO  | DESCRIPCION              | CRÉDITO       | DEBITO          | SALDO           |
|   |         | Saldo inicial            |               |                 | \$ (1, 188. 51) |
| 02/12/2013  | 780239E | DEPÓSITO CAJA            | \$ 2, 000. 00 |                 | \$ 811. 49      |
| 02/12/2013  | 1108    | CHEQUE PAGO FESACIA      |               | \$ (351. 26)    | \$ 460. 23      |
| 03/12/2013  | 204628  | D/SU APOYO ECUASISTENCIA |               | \$ (1. 40)      | \$ 458. 83      |
| 05/12/2013  | 1109    | CONSTRUMERCADO           |               | \$ (2, 431. 64) | \$ (1, 972. 81) |
| 05/12/2013  | 1118    | MAYRA ROSETH             |               | \$ (2, 754. 44) | \$ (4, 727. 25) |
| 05/12/2013  | 432866E | DEPÓSITO CAJA            | \$ 3, 800. 00 |                 | \$ (927. 25)    |
| 06/12/2013  | 1119    | MAYRA ROSETH             |               | \$ (2, 754. 44) | \$ (3, 681. 69) |
| 06/12/2013  | 1124    | DIMPOFER                 |               | \$ (1, 223. 14) | \$ (4, 904. 83) |
| 06/12/2013  | 591353E | DEPÓSITO CAJA            | \$ 4, 920. 00 |                 | \$ 15. 17       |
| 10/12/2013  | 1126    | DIMPOFER                 |               | \$ (1, 223. 14) | \$ (1, 207. 97) |
| 10/12/2013  | 1128    | FERRETERIA REINOSO       |               | \$ (1, 223. 00) | \$ (2, 430. 97) |
| 11/12/2013  | 1129    | CHEQUE PAGO RIALTO       |               | \$ (470. 21)    | \$ (2, 901. 18) |
| 11/12/2013  | 1130    | RIALTO                   |               | \$ (1, 843. 30) | \$ (4, 744. 48) |
| 11/12/2013  | 230791E | DEPÓSITO CAJA            | \$ 4, 000. 00 |                 | \$ (744. 48)    |
| 12/12/2013  | 35      | ABONO CRÉDITO            |               | \$ (2, 728. 69) | \$ (3, 473. 17) |
| 13/12/2013  | 1125    | DIMPOFER                 |               | \$ (1, 223. 14) | \$ (4, 696. 31) |
| 13/12/2013  | 859389E | DEPÓSITO CAJA            | \$ 3, 500. 00 |                 | \$ (1, 196. 31) |
| 13/12/2013  | 859422E | DEPÓSITO CAJA            | \$ 3, 000. 00 |                 | \$ 1, 803. 69   |
| 16/12/2013  | 2281    | D/ABONO CRÉDITO          |               | \$ (2, 452. 20) | \$ (648. 51)    |
| 23/12/2013  | 1132    | NESTOR PALMA             |               | \$ (2, 000. 00) | \$ (2, 648. 51) |
| 23/12/2013  | 82086E  | DEPÓSITO CAJA            | \$ 3, 065. 00 |                 | \$ 416. 49      |
|   |         |                          |               |                 | \$ 416. 49      |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 05/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 05/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**BANCO DEL AUSTRO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

PPE

14/51

0005 01138 8 C. RUC:0500470364 DIC.2013 154

PALMA PALMA NESTOR WILFRIDO  
 MENA MOLINA MARGOTH MARLENE DEL CARMEN  
 SUCRE N. 10-35 Y 9 DE OCTUBRE  
 AV. ELOY ALFARO  
 SAQUISILÍ TEL.721315 RET.LATACUNGA  
 \*OCBE31120005011388\* 008-PROV  
 OF.ABAD MONICA TEL.03/812750 EXT.0000

**BANCO DEL AUSTRO**  
 Sucre y Borrero Esq. Cuenca-Ecuador  
 Ruc:0190055965001  
 ESTADO DE CUENTA USDS 9691

|           |                |      |
|-----------|----------------|------|
| CORTE AL  | SALDO ANTERIOR | HOJA |
| 31DIC2013 | 1.188,51-      | 1/2  |

M E N S A J E S

Favor compare los saldos del Estado de Cuenta con sus registros.  
 Si no concuerdan informe a Deloitte & Touche  
 (casilla 1701361, fax (593-2) 2460062 o jante@deloitte.com) Se dará por aceptada  
 su conformidad si no hay respuesta en 30 días posterior a la fecha de corte.

T R A N S A C C I O N E S

| FECHA     | LUGAR_CAJA | REFERE      | V A L O R | S A L D O | M O T I V O                |
|-----------|------------|-------------|-----------|-----------|----------------------------|
| 2DIC2013  | LATA       | 610 780239E | 2.000,00  | 811,49    | DEPOSITO CAJA              |
| 3DIC2013  | LATA       | 8 1117      | 3,00-     | 808,49    | D/COMIS.CHEQ.PRESEN.CAMARA |
| 3DIC2013  | CUEN       | 8 204628    | 1,40-     | 807,09    | D/SU APOYO ECUASISTENCIA   |
| 5DIC2013  | QUIT       | 5 1124      | 1.223,14- | 416,05-   | CHEQUE CAMARA              |
| 5DIC2013  | CUEN       | 5 1118      | 2.754,44- | 3.170,49- | CHEQUE CAMARA              |
| 5DIC2013  | LATA       | 606 432866E | 3.800,00  | 629,51    | DEPOSITO CAJA              |
| 6DIC2013  | LATA       | 8 1118      | 3,00-     | 626,51    | D/COMIS.CHEQ.PRESEN.CAMARA |
| 6DIC2013  | LATA       | 8 1124      | 3,00-     | 623,51    | D/COMIS.CHEQ.PRESEN.CAMARA |
| 6DIC2013  | TULC       | 454 591353E | 4.920,00  | 5.543,51  | DEPOSITO CAJA              |
| 10DIC2013 | CUEN       | 5 1108      | 351,26-   | 5.192,25  | CHEQUE CAMARA              |
| 11DIC2013 | QUIT       | 5 1129      | 470,21-   | 4.722,04  | CHEQUE CAMARA              |
| 11DIC2013 | TULC       | 454 230791E | 4.000,00  | 8.722,04  | DEPOSITO CAJA              |
| 12DIC2013 | CUEN       | 5 1128      | 1.223,00- | 7.499,04  | CHEQUE CAMARA              |
| 12DIC2013 | CUEN       | 573 35      | 2.728,69- | 4.770,35  | D/ABONO CREDITO            |
| 13DIC2013 | CUEN       | 5 1130      | 1.843,30- | 2.927,05  | CHEQUE CAMARA              |
| 13DIC2013 | CUEN       | 5 1125      | 1.223,14- | 1.703,91  | CHEQUE CAMARA              |
| 13DIC2013 | CUEN       | 5 1119      | 2.754,44- | 1.050,53- | CHEQUE CAMARA              |
| 13DIC2013 | CUEN       | 5 1109      | 2.431,64- | 3.482,17- | CHEQUE CAMARA              |
| 13DIC2013 | LATA       | 610 859389E | 3.500,00  | 17,83     | DEPOSITO CAJA              |
| 13DIC2013 | LATA       | 607 859422E | 3.000,00  | 3.017,83  | DEPOSITO CAJA              |
| 16DIC2013 | CUEN       | 573 2281    | 2.452,20- | 565,63    | D/ABONO CREDITO            |
| 16DIC2013 | LATA       | 8 1109      | 3,00-     | 562,63    | D/COMIS.CHEQ.PRESEN.CAMARA |
| 16DIC2013 | LATA       | 8 1119      | 3,00-     | 559,63    | D/COMIS.CHEQ.PRESEN.CAMARA |
| 23DIC2013 | CUEN       | 5 1126      | 1.223,14- | 663,51-   | CHEQUE CAMARA              |
| 23DIC2013 | LATA       | 610 82086E  | 3.065,00  | 2.401,49  | DEPOSITO CAJA              |
| 23DIC2013 | LATA       | 8 1126      | 3,00-     | 2.398,49  | D/COMIS.CHEQ.PRESEN.CAMARA |
| 23DIC2013 | LATA       | 607 1132    | 2.000,00- | 398,49    | CHEQUE PAGADO VENTAN       |
| 24DIC2013 | CUEN       | 8 201156    | 1,50-     | 396,99    | D/INTERES SOBREGIRO        |

V

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 05/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 05/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**BANCO DEL AUSTRO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**PPE**  
**15/51**

0005 01138 8 CE C:0500470364 DIC.2013 154

PALMA PALMA NESTOR WILFRIDO  
 MENA MOLINA MARGOTH MARLENE DEL CARMEN  
 SUCRE N. 10-35 Y 9 DE OCTUBRE  
 AV. ELOY ALFARO  
 SAQUISILI TEL.721315 RET.LATACUNGA

**BANCO DEL AUSTRO**  
 Sucre y Borrero Esq. Cuenca-Ecuador  
 Ruc:019005965001  
 ESTADO DE CUENTA USDS 9691

\*OCBE31120005011388\* 008-PROV  
 OF.ABAD MONICA TEL.03/812750 EXT.0000

|           |                |      |
|-----------|----------------|------|
| CORTE AL  | SALDO ANTERIOR | HOJA |
| 31DIC2013 | 1.188,51-      | 2/2  |

|   |           |                     |          |
|---|-----------|---------------------|----------|
| ----- T O T A L E S -----               |           |                     |          |
| + SALDO ANTERIOR                        | 1.188,51- | PROMEDIO DEL MES    | 1.962,40 |
| + DEPOSITOS 7                           | 24.285,00 | + DISPONIBLE        | 396,99   |
| + NOT.CREDITOS                          |           | RET.CHEQ.REMESAS    |          |
| - CHEQUES 11                            | 17.497,71 | RET.CHEQ.LOCALES    |          |
| - NOT.DEB.&CHQ.CERT 10                  | 5.201,79  | + TOTAL RETENCIONES |          |
| - CAJERO AUTOMATIC.                     |           | = SALDO ACTUAL      | 396,99   |
| = SALDO ACTUAL                          | 396,99    |                     | 697,61   |
| MULTA PENDIENTE POR CHEQUES PROTESTADOS |           |                     |          |

**+ ágil + seguro**

IMPORTANTE: Si Dentro de los 30 días posteriores a la fecha de corte de este ESTADO DE CUENTA, no recibimos de su parte reporte de alguna inconformidad, contractualmente nos da su aceptación satisfactoria y por tanto nos exime de toda responsabilidad posterior.

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>05/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>05/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA SUMARIA ACTIVO EXIGIBLE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|   |
|---|
| B |
|---|

| REF.<br>PT. | CUENTAS                       | S/S CONTAB.<br>AL 31/12/2013 | AJUSTE<br>Y/O<br>RECLASIF. | S/S<br>AUDITORÍA<br>AL 31/12/2013 |
|-------------|-------------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| B           | <b>ACTIVO EXIGIBLE</b>        |                              |                            |                                   |
| B1          | Impuesto Retención en la Fte. | 31604,52                     |                            | 31604,52                          |
| B2          | Anticipo Impuesto a la Renta  | 2199,32                      |                            | 2199,32                           |
| B3          | Crédito Tributario IVA        | 351,61                       |                            | 351,61                            |
| B4          | Crédito Tributario Renta      | 66613,04                     |                            | 66613,04                          |
|             | <b>TOTAL</b>                  | <b>∑ \$ 100768,49</b>        |                            | <b>∑ \$100768,49</b>              |

©

Al analizar las cuentas de Activo Exigible y al aplicar los asientos de ajuste y reclasificación se determinó que los saldos presentados al 31 de Diciembre del 2013 son adecuados.

**Marcas.-**

∑ Operación Efectuada

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 06/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 06/02/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**IMPUESTO RENTA RET. EN LA FTE.**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

B1

1/6

PPE 16

| MES          | SALDO S/CONTABILIDAD | SALDO S/AUDITORIA | DIFERENCIA | OBSERVACIÓN |
|--------------|----------------------|-------------------|------------|-------------|
| Enero        | 2,767.14             | 2,767.14          | ✓          |             |
| Febrero      | 1,716.37             | 1,716.37          | ✓          |             |
| Marzo        | 5,515.43             | 5,515.43          | ✓          |             |
| Abril        | 4,012.63             | 4,012.63          | ✓          |             |
| Mayo         | 2,719.79             | 2,719.79          | ✓          |             |
| Junio        | 2,771.68             | 2,771.68          | ✓          |             |
| Julio        | 1,531.29             | 1,531.29          | ✓          |             |
| Agosto       | 1,519.21             | 1,519.21          | ✓          |             |
| Septiembre   | 1,818.69             | 1,818.69          | ✓          |             |
| Octubre      | 2,469.59             | 2,469.59          | ✓          |             |
| Noviembre    | 1,926.20             | 1,926.20          | ✓          |             |
| Diciembre    | 2,836.50             | 2,836.50          | ✓          |             |
| <b>TOTAL</b> | <b>Σ31,604.52</b>    | <b>Σ31,604.52</b> |            |             |

© **Comentario:** Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados al 31 de Diciembre del 2013 de la cuenta impuesto renta retención en la fuente es razonable.

**MARCAS:**

✓ Revidado por el auditor

Σ Operación efectuada sumatoria total

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 06/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 06/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**IMPUESTO RENTA RET. EN LA FTE.**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|     |
|-----|
| B1  |
| 2/6 |

| FECHA      | NO FACTURA RELACIONADA | NO COMPROBANTE DE RETENCION | AGENTE DE RETENCION                              | RUC           | B.I.    | %  | VALOR RET. |
|------------|------------------------|-----------------------------|--|---------------|---------|----|------------|
| 02/12/2013 | 002-001-0001455        | 001-001-0001312             | TRANS PUZOL S.A.                                 | 0591724932001 | 2603.62 | 1% | 26.04√     |
| 02/12/2013 | 002-001-0001454        | 001-001-0001313             | TRANS PUZOL S.A.                                 | 0591724932001 | 3636.29 | 1% | 36.36√     |
| 03/12/2013 | 001-001-0049168        | 001-001-0006856             | FERRONORTE                                       | 2191722143001 | 4251.46 | 1% | 42.51√     |
| 03/12/2013 | 001-001-0049169        | 001-001-0006879             | FERRONORTE                                       | 2191722143001 | 4317.89 | 1% | 43.18√     |
| 03/12/2013 | 001-001-0049170        | 001-001-0006878             | FERRONORTE                                       | 2191722143001 | 4317.89 | 1% | 43.18√     |
| 03/12/2013 | 001-001-0049171        | 001-001-0006870             | FERRONORTE                                       | 2191722143001 | 4251.46 | 1% | 42.51√     |
| 03/12/2013 | 001-001-0049174        | 002-001-00002912            | BECERRA ENRIQUEZ PABLO EDGAR                     | 0400491080001 | 2391.44 | 1% | 23.91√     |
| 03/12/2013 | 001-001-0049175        | 002-001-00002913            | BECERRA ENRIQUEZ PABLO EDGAR                     | 0400491080001 | 2391.44 | 1% | 23.91√     |
| 03/12/2013 | 001-001-0050138        | 001-001-0003199             | HACIENDA SANTA ELENA                             | 1700864133001 | 9.38    | 1% | 0.09√      |
| 04/12/2013 | 001-001-0050076        | 001-001-0008054             | FEDERACION DE DESARROLLO COMUNITARIO DE COTOPAXI | 0591710486001 | 113.79  | 1% | 1.14√      |
| 05/12/2013 | 001-001-0049179        | 002-001-00002914            | BECERRA ENRIQUEZ PABLO EDGAR                     | 0400491080001 | 2391.44 | 1% | 23.91√     |
| 05/12/2013 | 001-001-0049180        | 002-001-00002915            | BECERRA ENRIQUEZ PABLO EDGAR                     | 0400491080001 | 2391.44 | 1% | 23.91√     |
| 06/12/2013 | 001-001-0049185        | 001-001-00020526            | STOPER S.A.                                      | 0992227885001 | 795.45  | 1% | 7.95√      |
| 06/12/2013 | 001-001-0050154        | 001-001-00020525            | STOPER S.A.                                      | 0992227885001 | 322.53  | 1% | 3.23√      |
| 07/12/2013 | 001-001-0049192        | 001-001-0006895             | FERRONORTE                                       | 2191722143001 | 4251.46 | 1% | 42.51√     |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>06/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>06/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**IMPUESTO RENTA RET. EN LA FTE.**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|     |
|-----|
| B1  |
| 3/6 |

|            |                 |                  |                              |               |          |    |          |
|------------|-----------------|------------------|------------------------------|---------------|----------|----|----------|
| 07/12/2013 | 001-001-0049193 | 001-001-0006905  | FERRONORTE                   | 2191722143001 | 4317.89  | 1% | 43.18 ✓  |
| 07/12/2013 | 001-001-0049194 | 002-001-00002917 | BECERRA ENRIQUEZ PABLO EDGAR | 0400491080001 | 2391.44  | 1% | 23.91 ✓  |
| 07/12/2013 | 001-001-0049195 | 002-001-00002916 | BECERRA ENRIQUEZ PABLO EDGAR | 0400491080001 | 2391.44  | 1% | 23.91 ✓  |
| 07/12/2013 | 001-001-0050164 | 001-001-0003204  | HACIENDA SANTA ELENA         | 1700864133001 | 218.19   | 1% | 2.18 ✓   |
| 09/12/2013 | 001-001-0049196 | 001-001-0006922  | FERRONORTE                   | 2191722143001 | 4251.46  | 1% | 42.51 ✓  |
| 09/12/2013 | 002-001-0001448 | 002-001-0000413  | LUCERO ROMERO ALVARO ROLANDO | 1002501516001 | 485      | 1% | 4.85 ✓   |
| 10/12/2013 | 001-001-0049198 | 001-001-0000336  | REINOSO YAMBAL LUIS EFRAIN   | 0600108419001 | 45.4     | 1% | 0.45 ✓   |
| 10/12/2013 | 001-001-0049201 | 002-001-00002918 | BECERRA ENRIQUEZ PABLO EDGAR | 0400491080001 | 2391.44  | 1% | 23.91 ✓  |
| 10/12/2013 | 001-001-0049202 | 002-001-00002919 | BECERRA ENRIQUEZ PABLO EDGAR | 0400491080001 | 2391.44  | 1% | 23.91 ✓  |
| 10/12/2013 | 001-001-0050210 | 001-001-0000334  | REINOSO YAMBAL LUIS EFRAIN   | 0600108419001 | 75.54    | 1% | 0.76 ✓   |
| 10/12/2013 | 001-001-0050213 | 001-001-0003205  | HACIENDA SANTA ELENA         | 1700864133001 | 294.89   | 1% | 2.95 ✓   |
| 11/12/2013 | 001-001-0049205 | 001-001-0006948  | FERRONORTE                   | 2191722143001 | 4251.46  | 1% | 42.51 ✓  |
| 11/12/2013 | 001-001-0049206 | 001-001-0006967  | FERRONORTE                   | 2191722143001 | 4317.89  | 1% | 43.18 ✓  |
| 11/12/2013 | 002-001-0001447 | 001-001-0015311  | EXPODELTA S.A.               | 0992135077001 | 2412.23  | 1% | 24.12 ✓  |
| 12/12/2013 | 001-001-0049209 | 002-001-00002920 | BECERRA ENRIQUEZ PABLO EDGAR | 0400491080001 | 2391.44  | 1% | 23.91 ✓  |
| 12/12/2013 | 001-001-0049210 | 002-001-00002921 | BECERRA ENRIQUEZ PABLO EDGAR | 0400491080001 | 2391.44  | 1% | 23.91 ✓  |
| 12/12/2013 | 001-001-0049215 | 001-001-0000277  | MEDINA LEYTON YURI ALDEMAR   | 0400980868001 | 14348.66 | 1% | 143.49 ✓ |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 06/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 06/02/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**IMPUESTO RENTA RET. EN LA FTE.**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|     |
|-----|
| B1  |
| 4/6 |

|            |                 |                 |  |               |         |    |         |
|------------|-----------------|-----------------|--|---------------|---------|----|---------|
| 12/12/2013 | 001-001-0050190 | 002-001-0000604 | OKROSES S.A.                             | 1792128358001 | 5       | 1% | 0.05 ✓  |
| 13/12/2013 | 001-001-0049217 | 001-001-0006960 | FERRONORTE                               | 2191722143001 | 4251.46 | 1% | 42.51 ✓ |
| 13/12/2013 | 001-001-0049218 | 001-001-0006962 | FERRONORTE                               | 2191722143001 | 4317.89 | 1% | 43.18 ✓ |
| 13/12/2013 | 001-001-0049220 | 001-001-0004206 | COMERCIAL BAYRITO                        | 1100647880001 | 1992.87 | 1% | 19.93 ✓ |
| 14/12/2013 | 001-001-0049224 | 001-001-0001270 | GASOLINERA LATACUNGA                     | 0500915459001 | 4595.27 | 1% | 45.95 ✓ |
| 16/12/2013 | 001-001-0049226 | 001-001-000112  | CONSTRUCTORA GUYTA Y ASOCIADOS CIA LTDA. | 0591724762001 | 1660.73 | 1% | 16.60 ✓ |
| 16/12/2013 | 001-001-0049227 | 001-001-000114  | CONSTRUCTORA GUYTA Y ASOCIADOS CIA LTDA. | 0591724762001 | 1660.73 | 1% | 16.60 ✓ |
| 16/12/2013 | 001-001-0049227 | 001-001-000317  | VARGAS ARAUZ ANGELA VERONICA             | 1803324142001 | 3321.45 | 1% | 33.21 ✓ |
| 16/12/2013 | 001-001-0049231 | 001-001-000319  | VARGAS ARAUZ ANGELA VERONICA             | 1803324142001 | 3321.45 | 1% | 33.21 ✓ |
| 16/12/2013 | 001-001-0049232 | 001-001-000320  | VARGAS ARAUZ ANGELA VERONICA             | 1803324142001 | 3321.45 | 1% | 33.21 ✓ |
| 16/12/2013 | 001-001-0049233 | 001-001-000323  | VARGAS ARAUZ ANGELA VERONICA             | 1803324142001 | 3321.45 | 1% | 33.21 ✓ |
| 16/12/2013 | 001-001-0049234 | 001-001-000324  | VARGAS ARAUZ ANGELA VERONICA             | 1803324142001 | 3321.45 | 1% | 33.21 ✓ |
| 16/12/2013 | 001-001-0050090 | 018-001-0058560 | ECUAQUIMICA                              | 0990018707001 | 320     | 8% | 25.60 ✓ |
| 16/12/2013 | 001-001-0050092 | 001-056-0013180 | BANCO PICHINCHA C.A.                     | 1790010937001 | 685.17  | 8% | 54.81 ✓ |
| 17/12/2013 | 001-001-0049236 | 001-001-0006997 | FERRONORTE                               | 2191722143001 | 4251.46 | 1% | 42.51 ✓ |
| 17/12/2013 | 001-001-0049238 | 001-001-000330  | VARGAS ARAUZ ANGELA VERONICA             | 1803324142001 | 3321.45 | 1% | 33.21 ✓ |
| 17/12/2013 | 001-001-0049239 | 001-001-000332  | VARGAS ARAUZ ANGELA VERONICA             | 1803324142001 | 3321.45 | 1% | 33.21 ✓ |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 06/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 06/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**IMPUESTO RENTA RET. EN LA FTE.**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|     |
|-----|
| B1  |
| 5/6 |

|            |                 |                 |                                  |               |         |    |         |
|------------|-----------------|-----------------|----------------------------------|---------------|---------|----|---------|
| 17/12/2013 | 001-001-0050307 | 001-001-0000735 | ASOCIACION CONSORCIO COTOPAXI    | 1391798237001 | 3.31    | 1% | 0.03 ✓  |
| 18/12/2013 | 001-001-0049242 | 001-001-000338  | VARGAS ARAUZ ANGELA VERONICA     | 1803324142001 | 3321.45 | 1% | 33.21 ✓ |
| 19/12/2013 | 001-001-0049248 | 001-001-0000346 | REINOSO YAMBAL LUIS EFRAIN       | 0600108419001 | 2750.02 | 1% | 27.50 ✓ |
| 19/12/2013 | 001-001-0049249 | 001-001-0000347 | REINOSO YAMBAL LUIS EFRAIN       | 0600108419001 | 2285.73 | 1% | 22.85 ✓ |
| 19/12/2013 | 001-001-0049251 | 001-001-0007039 | FERRONORTE                       | 2191722143001 | 4251.46 | 1% | 42.51 ✓ |
| 19/12/2013 | 001-001-0049252 | 001-001-0007046 | FERRONORTE                       | 2191722143001 | 4317.89 | 1% | 43.18 ✓ |
| 19/12/2013 | 001-001-0049253 | 001-001-0001286 | GASOLINERA BELLAVISTA            | 0501375489001 | 3454.31 | 1% | 34.54 ✓ |
| 19/12/2013 | 001-001-0050262 | 002-001-0001410 | CHILQUINGA VICACUNDO FOR CASILDA | 0500917190001 | 184.47  | 1% | 1.84 ✓  |
| 19/12/2013 | 001-001-0050319 | 001-001-0001287 | GASOLINERA BELLAVISTA            | 0501375489001 | 942.86  | 1% | 9.43 ✓  |
| 20/12/2013 | 001-001-0049259 | 001-001-0007086 | FERRONORTE                       | 2191722143001 | 4251.46 | 1% | 42.51 ✓ |
| 20/12/2013 | 001-001-0049260 | 001-001-0007048 | FERRONORTE                       | 2191722143001 | 4317.89 | 1% | 43.18 ✓ |
| 20/12/2013 | 001-001-0049261 | 001-001-0001182 | ESTACION DE SERVICIO EL FOGON    | 0591210915001 | 3985.74 | 1% | 39.86 ✓ |
| 20/12/2013 | 001-001-0049262 | 002-001-0002922 | BECERRA ENRIQUEZ PABLO EDGAR     | 0400491080001 | 2391.44 | 1% | 23.91 ✓ |
| 20/12/2013 | 001-001-0049263 | 002-001-0002923 | BECERRA ENRIQUEZ PABLO EDGAR     | 0400491080001 | 2391.44 | 1% | 23.91 ✓ |
| 20/12/2013 | 001-001-0050265 | 001-001-0001184 | ESTACION DE SERVICIO EL FOGON    | 0591210915001 | 428.57  | 1% | 4.29 ✓  |
| 23/12/2013 | 001-001-0049269 | 001-001-0007149 | FERRONORTE                       | 2191722143001 | 4317.89 | 1% | 43.18 ✓ |
| 23/12/2013 | 001-001-0049273 | 002-001-0002924 | BECERRA ENRIQUEZ PABLO EDGAR     | 0400491080001 | 2391.44 | 1% | 23.91 ✓ |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>06/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>06/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**IMPUESTO RENTA RET. EN LA FTE.**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|     |
|-----|
| B1  |
| 6/6 |

|            |                 |                 |   |               |          |          |                 |
|------------|-----------------|-----------------|---|---------------|----------|----------|-----------------|
| 23/12/2013 | 001-001-0049274 | 002-001-0002925 | BECERRA ENRIQUEZ PABLO EDGAR                                | 0400491080001 | 2391.44  | 1%       | 23.91 ✓         |
| 26/12/2013 | 001-001-0049283 | 002-001-0002926 | BECERRA ENRIQUEZ PABLO EDGAR                                | 0400491080001 | 2391.44  | 1%       | 23.91 ✓         |
| 26/12/2013 | 001-001-0049284 | 002-001-0002927 | BECERRA ENRIQUEZ PABLO EDGAR                                | 0400491080001 | 2391.44  | 1%       | 23.91 ✓         |
| 27/12/2013 | 001-001-0049297 | 001-001-0000288 | MEDINA LEYTON YURI ALDEMAR                                  | 0400980868001 | 9565.78  | 1%       | 95.66 ✓         |
| 27/12/2013 | 001-001-0049298 | 001-001-0000289 | MEDINA LEYTON YURI ALDEMAR                                  | 0400980868001 | 9565.78  | 1%       | 95.66 ✓         |
| 30/12/2013 | 001-001-0049288 | 001-001-0003158 | SINDICATO DE CHOFERES<br>PROFESIONALES DEL CANTON SAQUISILI | 0590052116001 | 100.47   | 1%       | 1.00 ✓          |
| 30/12/2013 | 001-001-0049289 | 001-001-0003159 | SINDICATO DE CHOFERES<br>PROFESIONALES DEL CANTON SAQUISILI | 0590052116001 | 98.99    | 1%       | 0.98 ✓          |
| 30/12/2013 | 001-001-0049291 | 001-001-0003160 | SINDICATO DE CHOFERES<br>PROFESIONALES DEL CANTON SAQUISILI | 0590052116001 | 46.34    | 1%       | 0.46 ✓          |
| 30/12/2013 | 001-001-0049295 | 001-001-0003161 | SINDICATO DE CHOFERES<br>PROFESIONALES DEL CANTON SAQUISILI | 0590052116001 | 1771.26  | 1%       | 17.71 ✓         |
| 30/12/2013 | 001-001-0049302 | 002-001-0002928 | BECERRA ENRIQUEZ PABLO EDGAR                                | 0400491080001 | 2391.44  | 1%       | 23.91 ✓         |
| 30/12/2013 | 001-001-0049303 | 002-001-0002909 | BECERRA ENRIQUEZ PABLO EDGAR                                | 0400491080001 | 2391.44  | 1%       | 23.91 ✓         |
| 30/12/2013 | 001-001-0049307 | 002-001-0001525 | RAPGREINOSOV CIA LTDA.                                      | 1791895312001 | 33480.22 | 1%       | 334.80 ✓        |
| 30/12/2013 | 001-001-0049314 | 002-001-0001535 | RAPGREINOSOV CIA LTDA.                                      | 1791895312001 | 28697.33 | 1%       | 286.97 ✓        |
| 30/12/2013 | 001-001-0050298 | 001-001-0003154 | SINDICATO DE CHOFERES<br>PROFESIONALES DEL CANTON SAQUISILI | 0590052116001 | 117.49   | 1%       | 1.17 ✓          |
| 30/12/2013 | 001-001-0050299 | 001-001-0003153 | SINDICATO DE CHOFERES<br>PROFESIONALES DEL CANTON SAQUISILI | 0590052116001 | 433.46   | 1%       | 4.33 ✓          |
|            | <b>TOTAL</b>    |                 |   |               |          | <b>Σ</b> | <b>2,836.50</b> |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>06/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>06/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**IMPUESTO RENTA RET. EN LA FTE.**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| PPE   |
| 16/51 |

| CODIGO : 1.1.2.4.01             | NOMBRE : Impto Renta ret.en la Fte | SALDO ANTERIOR | 0           |
|---------------------------------|------------------------------------|----------------|-------------|
|                                 |                                    | ---->          |             |
| 31/01/13 0003                   | RESUMEN TRANS. ENERO 2013          | 2,767.14       | 2,767.14    |
| 28/02/13 0015                   | RESUMEN TRANS. FEBRERO 2013        | 1,716.37       | 4,483.51    |
| 31/03/13 0028                   | RESUMEN TRANS. MARZO 2013          | 5,515.43       | 9,998.94    |
| 30/04/13 0041                   | RESUMEN TRANS. ABRIL 2013          | 4,012.63       | 14,011.57   |
| 31/05/13 0056                   | RESUMEN TRANS. MAYO 2013           | 2,719.79       | 16,731.36   |
| 30/06/13 0069                   | RESUMEN TRANS. JUNIO 2013          | 2,771.68       | 19,503.04   |
| 31/07/13 0082                   | RESUMEN TRANS. JULIO 2013          | 1,531.29       | 21,034.33   |
| 31/08/13 0096                   | RESUMEN TRANS. AGOSTO 2013         | 1,519.21       | 22,553.54   |
| 30/09/13 0111                   | RESUMEN TRANS. SEPT. 2013          | 1,818.69       | 24,372.23   |
| 31/10/13 0123                   | RESUMEN TRANS. OCTUBRE 2013        | 2,469.59       | 26,841.82   |
| 30/11/13 0137                   | RESUMEN TRANS. NOVIEM. 2013        | 1,926.20       | 28,768.02   |
| 31/12/13 0150                   | RESUMEN TRANS. DICIEM. 2013        | 2,836.50       | 31,604.52   |
|                                 |                                    |                |             |
| TOTAL Impto Renta ret.en la Fte |                                    | 31,604.52      | 0 31,604.52 |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 06/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 06/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**ANTICIPO IMPUESTO RENTA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

B2

1

**CÁLCULO DEL ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA**

PPE

|   |                 |              |                       |
|---|-----------------|--------------|-----------------------|
| <b>Saldo Según contabilidad al 2012</b> |                 |              | \$ 1,604.54           |
| Total Activo                            | \$ 275,946.04   | x 0.4%       | \$ 1,103.78 ✓         |
| Total Patrimonio                        | 0               | x 0.2%       | 0 ✓                   |
| Ingresos Totales                        | \$ 3,459,489.75 | x 0.4%       | \$ 13,837.96 ✓        |
| Costos y Gastos                         | \$ 3,450,933.83 | x 0.2%       | \$ 6,901.87 ✓         |
|   |                 | <b>Total</b> | <b>Σ \$ 21,843.61</b> |
|   |                 | Anticipo     | <b>Σ \$ 594.77</b>    |

|                               |                     |
|-------------------------------|---------------------|
| Saldo Según contabilidad 2012 | \$ 1,604.54         |
| Anticipo para el 2013         | \$ 594.77           |
| Saldo según contabilidad 2013 | <b>Σ \$ 2199.32</b> |
| Saldo según Auditoria         | \$ 2199.32          |
| Diferencia                    | <b>Σ 0</b>          |

© **Comentario:** Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados al 31 de Diciembre del 2013 del anticipo impuesto a la renta es adecuados.

**MARCAS:**

✓ Revidado por el auditor

Σ Operación efectuada sumatoria total

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 06/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 06/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**IMPUESTO RENTA RET. EN LA FTE.**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

PPE  
17/51

| FORMULARIO   | DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA PERSONAL       | No. FORMULARIO  |
|--|--|---|
| 102  | NATURALES Y SUCESIONES INDIVISAS                   | 63855730  |
| Resolución No.   | OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD                    |   |
| NAC-06RRCGC12-00029  |  |   |
| <hr/>  |  |   |
| 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN   | (O) ORIGINAL -                                     | 031 <input type="checkbox"/>                            |
| AÑO 102 2012   | (S) SUSTITUTIVA                                    | 104 <input type="checkbox"/>                            |
|  | No. FORMULARIO QUE                                 |   |
|  | SUSTITUYE  |   |
|  | RE DE EMPLEADOS EN                                 |   |
|  | RELACIÓN   |   |
|  | DE DEPENDENCIA                                     | 105 <input type="checkbox"/>                            |
| 200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO   |  |   |
| RUC 201 050047036400   | 202 PALMA PALMA NESTOR WILFRIDO                    |   |
| <hr/>  |  |   |
| <b>ACTIVIDAD EMPRESARIAL DE LA PERSONA NATURAL OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD Y SUCESIONES INDIVISAS</b> |  |   |
| ESTADO DE SITUACIÓN  | TOTAL PATRIMONIO NETO                              | 598 <input type="text" value="0"/>                      |
| ACTIVO   | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO                          | (499 + 599) 599 <input type="text" value="275,946.04"/> |
| <b>ESTADO DE RESULTADOS</b>  |  |   |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>  |  |   |
| Efectivo (Caja), bancos  | 211 <input type="text" value="18,592.62"/>         | <b>INGRESOS</b>   |
| Inversiones contables  | 212 <input type="text" value="0"/>                 | 601 <input type="text" value="3,373,601.7"/>            |
| Cuentas y documentos por cobrar - clientes - contables   | 213 <input type="text" value="0"/>                 | 602 <input type="text" value="85,888.01"/>              |
| Relacionados / Locales   | 213 <input type="text" value="0"/>                 | 603 <input type="text" value="0"/>                      |
| Relacionados / Del exterior  | 214 <input type="text" value="0"/>                 | 604 <input type="text" value="0"/>                      |
| No relacionados / Locales  | 215 <input type="text" value="22,853.38"/>         | 605 <input type="text" value="0"/>                      |
| No relacionados / Del exterior   | 216 <input type="text" value="0"/>                 | 606 <input type="text" value="0"/>                      |
| Otras cuentas y documentos por cobrar - contables  | 217 <input type="text" value="0"/>                 | 607 <input type="text" value="0"/>                      |
| Relacionados / Locales   | 217 <input type="text" value="0"/>                 | 608 <input type="text" value="0"/>                      |
| Relacionados / Del exterior  | 218 <input type="text" value="0"/>                 | 612 <input type="text" value="0"/>                      |
| No relacionados / Locales  | 219 <input type="text" value="0"/>                 | 699 <input type="text" value="3,459,489.7"/>            |
| No relacionados / Del exterior   | 220 <input type="text" value="0"/>                 | 699 <input type="text" value="0"/>                      |
| (-) Provisión cuentas incobrables  | 221 <input type="text" value="0"/>                 | 699 <input type="text" value="0"/>                      |
| Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)   | 222 <input type="text" value="0"/>                 | <b>COSTOS Y GASTOS</b>                                  |
| Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)   | 223 <input type="text" value="0"/>                 | <b>COSTO</b>  |
| Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)   | 224 <input type="text" value="45,364.2"/>          | <b>GASTO</b>  |
| Inventario de materia prima  | 225 <input type="text" value="0"/>                 | 704 <input type="text" value="108,156.89"/>             |
| Inventario de productos en proceso   | 226 <input type="text" value="0"/>                 | 705 <input type="text" value="3,433,434.2"/>            |
| Inventario de suministros y materiales   | 227 <input type="text" value="0"/>                 | 706 <input type="text" value="0"/>                      |
| Inventario de prod. terminados y mercad. en almacén  | 228 <input type="text" value="175,102.96"/>        | 707 <input type="text" value="0"/>                      |
| Mercaderías en tránsito  | 229 <input type="text" value="0"/>                 | 708 <input type="text" value="0"/>                      |
| Inventario repuestos, herramientas y accesorios  | 230 <input type="text" value="0"/>                 | 709 <input type="text" value="0"/>                      |
| Activos pagados por anticipado   | 231 <input type="text" value="0"/>                 | 709 <input type="text" value="175,102.96"/>             |
| Otros activos contables  | 232 <input type="text" value="0"/>                 | 709 <input type="text" value="0"/>                      |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>  | <b>239 <input type="text" value="251,913.16"/></b> | 707 <input type="text" value="0"/>                      |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>   |  | 708 <input type="text" value="0"/>                      |
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>  |  | 709 <input type="text" value="0"/>                      |
| Inmuebles (excepto terrenos)   | 241 <input type="text" value="0"/>                 | 710 <input type="text" value="0"/>                      |
| Navas, aeronaves, barcos y similares   | 242 <input type="text" value="0"/>                 | 711 <input type="text" value="0"/>                      |
| Muebles y enseres  | 243 <input type="text" value="1,341.22"/>          | 712 <input type="text" value="0"/>                      |
| Maquinaria, equipo e instalaciones   | 244 <input type="text" value="0"/>                 | 712 <input type="text" value="0"/>                      |

B2

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 06/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 06/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**IMPUESTO RENTA RET. EN LA FTE.**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|              |
|--------------|
| <b>PPE</b>   |
| <b>18/51</b> |

|   |                          |                   |   |     |   |     |           |
|---|--------------------------|-------------------|---|-----|---|-----|-----------|
| Equipo de computación y software                        | 345                      | 0                 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS                       | 715 | 0 | 715 | 17,317.49 |
| Vehículos, equipo de transporte y camiónero móvil       | 346                      | 16,189.87         | Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS | 717 | 0 | 717 | 1,829.88  |
| Otras propiedades, planta y equipo                      | 347                      | 0                 | Aporte a la seguridad social (Incluye fondo de reserva)   | 719 | 0 | 720 | 2,601.39  |
| (-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo | 348                      | 3,508.21          | Honorarios profesionales y dietas   | 721 | 0 | 722 | 0         |
| Tenencia  | 349                      | 0                 | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales  | 723 | 0 | 724 | 0         |
| Obras en proceso  | 350                      | 0                 | Amendamiento de inmuebles   | 725 | 0 | 726 | 0         |
| <b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>               | <b>349</b>               | <b>14,032.88</b>  | Mantenimiento y reparaciones  | 727 | 0 | 728 | 23,691.63 |
| <b>ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)</b>                     |                          |                   | Combustibles  | 729 | 0 | 730 | 6,893.41  |
| Marcas, patentes, derechos de llave y otros similares   | 371                      | 0                 | Promoción y publicidad  | 731 | 0 | 732 | 0         |
| Gastos de organización y constitución                   | 372                      | 0                 | Suministros y materiales  | 733 | 0 | 734 | 604.67    |
| Gastos de investigación, exploración y similares        | 375                      | 0                 | Transporte  | 735 | 0 | 736 | 3,137.76  |
| Obras activas diferidas                                 | 377                      | 0                 | Provisiones / Para jubilación patronal  | 737 | 0 | 738 | 0         |
| (-) Amortización acumulada                              | 379                      | 0                 | Provisiones / Para desahucio  | 739 | 0 | 740 | 0         |
| <b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>                            | <b>379</b>               | <b>0</b>          | Provisiones / Para cuentas incobrables  | 742 | 0 | 743 | 0         |
| <b>ACTIVO LARGO PLAZO</b>                               |                          |                   | Provisiones / Otras provisiones   | 743 | 0 | 744 | 0         |
| Inversiones largo plazo / Acciones y participaciones    | 381                      | 0                 | Amendamiento mercantil / Local  | 745 | 0 | 746 | 0         |
| Inversiones largo plazo / Otras                         | 382                      | 0                 | Amendamiento mercantil / Del exterior   | 747 | 0 | 748 | 0         |
| Cuentas y documentos por cobrar clientes - largo plazo  | 383                      | 0                 | Comisiones / Local  | 749 | 0 | 750 | 0         |
| Relacionados / Locales                                  | 384                      | 0                 | Comisiones / Del exterior   | 751 | 0 | 752 | 0         |
| Relacionados / Del exterior                             | 384                      | 0                 | Intereses bancarios   | 753 | 0 | 754 | 0         |
| No relacionados / Locales                               | 385                      | 0                 | Local   | 753 | 0 | 754 | 0         |
| No relacionados / Del exterior                          | 386                      | 0                 | Del exterior  | 755 | 0 | 756 | 0         |
| Otras cuentas y documentos por cobrar - largo plazo     | 387                      | 0                 | Intereses pagados a terceros  | 757 | 0 | 758 | 0         |
| Relacionados / Locales                                  | 387                      | 0                 | Relacionados / Local  | 757 | 0 | 758 | 0         |
| Relacionados / Del exterior                             | 388                      | 0                 | Relacionados / Del exterior   | 759 | 0 | 760 | 0         |
| No relacionados / Locales                               | 389                      | 0                 | No relacionados / Local   | 761 | 0 | 762 | 0         |
| No relacionados / Del exterior                          | 390                      | 0                 | No relacionados / Del exterior  | 763 | 0 | 764 | 0         |
| (-) Provisión cuentas incobrables                       | 391                      | 0                 | Pérdida en venta de activos / Relacionados  | 765 | 0 | 766 | 0         |
| Obras activas largo plazo                               | 392                      | 0                 | Pérdida en venta de activos / No relacionados   | 767 | 0 | 768 | 0         |
| <b>TOTAL ACTIVO LARGO PLAZO</b>                         | <b>397</b>               | <b>0</b>          | Otras pérdidas  | 769 | 0 | 770 | 0         |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                        | <b>(349 + 379 + 397)</b> | <b>14,032.88</b>  | Seguros y reaseguros (primas y cesiones)  | 771 | 0 | 772 | 0         |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>                                 | <b>(349 + 379 + 397)</b> | <b>275,846.04</b> | Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas                                   | 773 | 0 | 774 | 0         |
| <b>PASIVO</b>   |                          |                   | Gastos de gestión   | 775 | 0 | 776 | 0         |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                 |                          |                   | Impuestos, contribuciones y otros   | 776 | 0 | 777 | 0         |
| Cuentas y documentos por pagar proveedores - corriente  | 411                      | 0                 | Gastos de viaje   | 777 | 0 | 778 | 0         |
| Relacionados / Locales                                  | 411                      | 0                 | IVA que se carga al costo o gasto   | 779 | 0 | 780 | 13,638.53 |
| Relacionados / Del exterior                             | 412                      | 0                 | Depreciación de propiedades, planta y equipo  | 781 | 0 | 782 | 0         |
| No relacionados / Locales                               | 413                      | 201,804.4         | Acelerada   | 781 | 0 | 782 | 0         |
| No relacionados / Del exterior                          | 414                      | 0                 | No acelerada  | 783 | 0 | 784 | 0         |
| Obligaciones con instituciones financieras - corriente  | 415                      | 0                 | Amortizaciones  | 785 | 0 | 786 | 0         |
| Locales   | 415                      | 0                 | Servicios públicos  | 787 | 0 | 788 | 0         |
| Del exterior  | 416                      | 0                 | Pagos por otros servicios   | 789 | 0 | 790 | 14,730.9  |
| Otras cuentas y documentos por pagar - corriente        | 419                      | 0                 | Pagos por otros bienes  | 791 | 0 | 792 | 0         |
| Relacionados / Locales                                  | 419                      | 0                 |   | 791 | 0 | 792 | 0         |

B2

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 06/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 06/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**IMPUESTO RENTA RET. EN LA FTE.**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

PPE  
19/51

|  |   |                 |                          |                        |             |
|--|---|-----------------|--------------------------|------------------------|-------------|
| Otras cuentas y documentos por pagar - corriente   | Pagos por otros servicios   | 799             | 0                        | 799                    | 14,730.9    |
| Relacionados / Locales   | Pagos por otros bienes  | 794             | 0                        | 794                    | 0           |
| Relacionados / Del exterior  | TOTAL COSTOS  | 797             | 3,366,488.1              | 799                    | 84,445.66   |
| No relacionados / Locales  |   |                 |                          |                        |             |
| No relacionados / Del exterior   | TOTAL COSTOS Y GASTOS   | (797 + 799)     |                          | 799                    | 3,450,933.8 |
| Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)   | Baja de inventario (Informativo)  |                 |                          | 794                    | 0           |
| Credito a mutuo  | Pago por reembolso como reembolsante (Informativo)  |                 |                          | 792                    | 0           |
| Provisiones  | Pago por reembolso como Intermediario (Informativo)   |                 |                          | 794                    | 0           |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>  |   | 439             | 204,413.57               |                        |             |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>   |   |                 |                          |                        |             |
| Cuentas y documentos por pagar proveedores - largo plazo   | UTILIDAD DEL EJERCICIO  |                 |                          | (499 - 799)            | 804         |
| Relacionados / Locales   | PERDIDA DEL EJERCICIO   |                 |                          | (499 - 799)            | 802         |
| Relacionados / Del exterior  | Cálculo de base participación a trabajadores (+) Ajuste por precios de transferencia                |                 |                          |                        | 0           |
| No relacionados / Locales  | Base de cálculo de participación a trabajadores   |                 |                          |                        | 8,555.92    |
| No relacionados / Del exterior   | (-) Participación a trabajadores  |                 |                          |                        | 1,283.39    |
| Obligaciones con Instituciones financieras - largo plazo   | (-) Dividendos exentos  |                 |                          |                        | 0           |
| Locales  | (-) Otras rentas exentas  |                 |                          |                        | 0           |
| Del exterior   | (-) Otras rentas exentas derivadas del COPCI  |                 |                          |                        | 0           |
| Otras cuentas y documentos por pagar - largo plazo   | (+) Gastos no deducibles locales  |                 |                          |                        | 0           |
| Relacionados / Locales   | (+) Gastos no deducibles del exterior   |                 |                          |                        | 0           |
| Relacionados / Del exterior  | (+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos   |                 |                          |                        | 0           |
| No relacionados / Locales  | (+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos                                       |                 |                          |                        | 0           |
| No relacionados / Del exterior   | Fórmula: $(804 \times 15\%) + [(805 + 806 - 809) \times 15\%]$                                      |                 |                          |                        | 0           |
| Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)   | (-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores  |                 |                          |                        | 0           |
| Credito a mutuo  | (-) Deducciones por leyes especiales  |                 |                          |                        | 0           |
| Provisiones para jubilación patronal   | (-) Deducciones especiales derivadas del COPCI  |                 |                          |                        | 0           |
| Provisiones para desahucio   | (+) Ajuste por precios de transferencia   |                 |                          |                        | 0           |
| Otras provisiones  | (-) Deducción por incremento neto de empleados  |                 |                          |                        | 0           |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>   | (-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad  |                 |                          |                        | 0           |
| Pasivos diferidos  | (-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único  |                 |                          |                        | 0           |
| Otros pasivos  | (+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único |                 |                          |                        | 0           |
| <b>TOTAL DEL PASIVO (439 + 469 + 479 + 489)</b>  |   | 499             | 355,962.01               |                        |             |
|  | <b>UTILIDAD GRAVABLE</b>  |                 |                          | 819                    | 7,272.53    |
|  | <b>PÉRDIDA</b>  |                 |                          | 829                    | 0           |
| <b>RENTAS GRAVADAS DE TRABAJO Y CAPITAL</b>  | <b>Avalúo</b>   | <b>Ingresos</b> | <b>Gastos Deducibles</b> | <b>Renta Imponible</b> |             |
| Actividades empresariales con registro de ingresos y egresos   |   | 481             | 0.00                     | 481                    | 0.00        |
| Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único   |   | 510             | 0                        |                        |             |
| Libre ejercicio profesional  |   | 511             | 0                        | 511                    | 0           |
| Ocupación liberal (Incluye comisionistas, artesanos, agentes, representantes y demás trabajadores autónomos) |   | 512             | 0                        | 512                    | 0           |
| Arrendo de bienes inmuebles  | 503   | 513             | 0                        | 513                    | 0           |
| Arrendo de otros activos   | 504   | 514             | 0                        | 514                    | 0           |
| Rentas agrícolas   | 505   | 515             | 0                        | 515                    | 0           |
| Ingreso por regalías   |   | 516             | 0                        |                        |             |
| Ingresos provenientes del exterior   |   | 517             | 0                        |                        |             |
| Rendimientos financieros   |   | 518             | 0                        |                        |             |
| Dividendos   |   | 519             | 0                        |                        |             |

B2

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 06/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 06/02/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**IMPUESTO RENTA RET. EN LA FTE.**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

PPE  
20/51

|   |                            |  |           |           |
|---|----------------------------|--|-----------|-----------|
| OTRAS RENTAS GRAVADAS   | 520                        | 0  | 520       | 0         |
| <b>SUBTOTAL</b>   | 529                        | 0  | 529       | 0         |
| <b>RENDA IMPONIBLE ANTES DE INGRESOS POR TRABAJO EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA</b>                     |                            | (819 - 819 +                                   | 549       | 7,272.53  |
| Sueldos, salarios, indemnizaciones y otros ingresos líquidos del trabajo en relación de dependencia | 541                        | 1,962  | 551       | 0         |
| <b>SUBTOTAL BASE GRAVADA</b>  |                            | (549 +   | 559       | 9,234.53  |
| <b>OTRAS DEDUCCIONES Y EXONERACIONES</b>  |                            | Aplicable al                                   |           |           |
| Gastos personales - Educación   |                            | 571  | 0         |           |
| Gastos personales - Salud   |                            | 572  | 0         |           |
| Gastos personales - Alimentación  |                            | 573  | 0         |           |
| Gastos personales - Vivienda  |                            | 574  | 0         |           |
| Gastos personales - Vestimenta  |                            | 575  | 0         |           |
| Donación por tercera edad   |                            | 576  | 0         |           |
| Donación por discapacidad   |                            | 577  | 0         |           |
| 50% Utilidad atribuible a la sociedad conyugal por las rentas que le corresponda                    | Identificación del cónyuge | 578  | 0         |           |
| <b>SUBTOTAL DEDUCCIONES</b>   |                            | (Sumar del 571 al 578)                         | 579       | 0         |
| <b>OTRAS RENTAS EXENTAS (Informativo)</b>   |                            | Impuesto pagado Ingresos                       |           |           |
| Ingresos por loterías, rifas y apuestas   | 581                        | 0  | 582       | 0         |
| Herencias, legados y donaciones   | 583                        | 0  | 584       | 67,238.56 |
| Pensiones jubilares   |                            | 586  | 0         |           |
| Otros ingresos exentos  |                            | 587  | 0         |           |
| <b>SUBTOTAL OTRAS RENTAS EXENTAS</b>  |                            | 588  | 67,238.56 |           |
| <b>RESUMEN IMPOSITIVO</b>   |                            |  |           |           |
| <b>BASE IMPONIBLE GRAVADA</b>   |                            | (569 -   | 823       | 9,234.53  |
| <b>TOTAL IMPUESTO CAUSADO</b>   |                            | 579)   | 829       | 0         |
| (-) Anticipo pagado   |                            |  | 840       | 0.00      |
| (-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal  |                            |  | 841       | 1,604.54  |
| (*) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado                                       |                            | (839 - 841                                     | 843       | 0         |
| (*) Crédito Tributario generado por anticipo (Aplica para ejercicios anteriores al 2010)            |                            | (842 - 843                                     | 845       | 0         |
| (+) Saldo del anticipo pendiente de pago  |                            | menor a 0)                                     | 845       | 16,817.8  |
| (-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal                               |                            |  | 846       | 21,248.84 |
| (-) Crédito tributario por dividendos   |                            |  | 847       | 0         |
| (-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario             |                            |  | 848       | 0         |
| (-) Anticipo de Impuesto a la Renta pagado por espectáculos Públicos                                |                            |  | 849       | 0         |
| (-) Crédito tributario de años anteriores   |                            |  | 850       | 45,364.2  |
| (-) Crédito tributario generado por impuesto a la salida de divisas                                 |                            |  | 851       | 0         |
| (-) Exoneración y crédito tributario por leyes especiales   |                            |  | 852       | 0         |
| <b>SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>  |                            | (842 - 843 + 845 - 846 - 847 - 848 - 849 - 850 | 853       | 0         |
| <b>SUBTOTAL SALDO A FAVOR</b>   |                            | - 851 - 852 mayor a 0)                         | 854       | 49,795.24 |
| (+) Impuesto a la Renta Único   |                            | (842 - 843 + 845 - 846 - 847 - 848 - 849 - 850 | 856       | 0         |
| (-) Crédito Tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta Único                            |                            | - 851 - 852 menor a 0)                         | 857       | 0         |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>  |                            |  | 859       | 0         |
| <b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>  |                            |  | 860       | 49,795.24 |

B2

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 06/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 06/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**IMPUESTO RENTA RET. EN LA FTE.**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| PPE   |
| 21/51 |

|   |   |  |                |           |               |                |     |   |
|---|---|--|----------------|-----------|---------------|----------------|-----|---|
| <b>ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO</b>   |   | (871 + 872 + 873)                                    | 879            | 21,843.61 |               |                |     |   |
| Primera cuota   |   |  | 871            | 297.39    |               |                |     |   |
| Anticipo a pagar  | Segunda cuota                                 |  | 872            | 297.39    |               |                |     |   |
|   | Saldo a liquidarse en declaración próximo año |  | 873            | 21,248.83 |               |                |     |   |
| Pago previo (Informativo)   |   |  | 890            | 0         |               |                |     |   |
| <b>DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)</b>  |   |  |                |           |               |                |     |   |
| Interés   | 897   | 0  | Impuesto       | 898       | 0             | Multa          | 899 | 0 |
| <b>VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de Imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>  |   |  |                |           |               |                |     |   |
| <b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR</b>   |   |  | (859 - 898)    | 902       | 0             |                |     |   |
| Interés por mora  |   |  |                | 903       | 0             |                |     |   |
| Multa   |   |  |                | 904       | 0             |                |     |   |
| <b>TOTAL PAGADO</b>   |   |  |                | 999       | 0             |                |     |   |
| Mediante cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago   |   |  |                | 905       | 0             |                |     |   |
| Mediante Compensaciones   |   |  |                | 906       | 0             |                |     |   |
| Mediante Notas de Crédito   |   |  |                | 907       | 0             |                |     |   |
| <b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO</b>  |   |  |                |           |               |                |     |   |
| <b>CARTULARES</b>   |   | <b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS</b> |                |           |               |                |     |   |
| N/C No.   | 908   |  | N/C No.        | 910       |               | N/C No.        | 912 |   |
| Valor USD   | 909   | 0  | Valor USD      | 911       | 0             | Valor USD      | 913 | 0 |
|   |   |  |                |           |               | Valor USD      | 915 | 0 |
| <b>DETALLE DE COMPENSACIONES</b>  |   |  | Resolución No. | 916       |               | Resolución No. | 918 |   |
|   |   |  | Valor USD      | 917       | 0             | Valor USD      | 919 | 0 |
| 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.) |   |  |                |           |               |                |     |   |
| No. ID SUJETO PASIVO / REP. LEGAL   | 198   | 0500470364   | RUC CONTADOR   | 199       | 1802108462001 |                |     |   |
| FORMA DE PAGO   | 921   |  |                |           |               |                |     |   |
| BANCO   | 922   | SERVICIO DE RENTAS INTI                              |                |           |               |                |     |   |

B2

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 02/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 02/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CRÉDITO TRIBUTARIO DEL IVA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|    |
|----|
| B3 |
| 1  |

**CRÉDITO TRIBUTARIO DEL IVA**

PPE



| VENTAS 12%             | TOTAL VENTAS                         | FACTOR DE PROPORCIONALIDAD                 |
|------------------------|--------------------------------------|--|
| 782878,72              | 792015,86                            | 0,988463438 <input type="checkbox"/>       |
| IMPUESTO GENERADO      | CRÉDITO T. DEL PERÍODO               | IMPUESTO CAUSADO                           |
| 93,945.45              | 75,146.29                            | 18,799.16 <input type="checkbox"/>         |
| SALDO DEL MES ANTERIOR | CRÉDITO TRIBUTARIO POR ADQUISICIONES |  |
| 19,150.77              | 19,150.77                            |  |
| IMPUESTO CAUSADO       | CRÉDITO T. POR ADQUISICIONES         | TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO                   |
| 18,799.16              | 19,150.77                            | 351,61 <input checked="" type="checkbox"/> |

©

Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados del Crédito Tributario del IVA al 31 de Diciembre del 2013 son razonables.

**Marcas.-**

✓ Dato Verificado por el Auditor.

Ejecución de Cálculos

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 06/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 06/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**PPE**  
**22/51**

|   |   |  |                      |
|---|---|--|----------------------|
| FORMULARIO  | DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO    | No. FORMULARIO                                       |                      |
| 104   |   | 77190298   |                      |
| Resolución No.  |   |  |                      |
| NAC-DGERCGC11-00425   |   |  |                      |
| 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN  |   |  |                      |
| MES 101   | 12  | AÑO 102 2013   |                      |
|   |   | (O) ORIGINAL - 031 0                                 |                      |
|   |   | (S) SUSTITUTIVA No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE 104     |                      |
| 200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO  |   |  |                      |
| RUC 201   | 0500470364001 202 PALMA PALMA NESTOR WILFRIDO |  |                      |
| RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA                                     |   |  |                      |
|   | Valor Bruto                                   | Valor Neto<br>(Valor Bruto - N(c))                   | Impuesto<br>Generado |
| Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%  | 401 782,878.72                                | 411 782,878.72                                       | 421 93,945.45        |
| Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%   | 402 0   | 412 0  | 422 0                |
| Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario | 403 9,137.14                                  | 413 9,137.14   |                      |
| Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario                | 404 0   | 414 0  |                      |
| Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario    | 405 0   | 415 0  |                      |
| Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario                   | 406 0   | 416 0  |                      |
| Exportaciones de bienes   | 407 0   | 417 0  |                      |
| Exportaciones de servicios  | 408 0   | 418 0  |                      |
| <b>TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>   | <b>409 792,015.86</b>                         | <b>419 792,015.86</b>                                | <b>429 93,945.45</b> |
| Transferencias no objeto o exentas de IVA   |   | 431 0  |                      |
| Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)                                |   | 432 0  |                      |
| Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)                               |   | 433 0  | 443 0                |
| Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)   |   | 434 167.78   | 444 0                |
| LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES   |   |  |                      |
| Total transferencias gravadas 12% a contado este mes  | 480 782,878.72                                | Total transferencias gravadas 12% a crédito este mes | 481 0                |
| Total impuesto generado   | 429 93,945.45                                 | Impuesto a liquidar del mes anterior                 | 483 0                |
| Impuesto a liquidar en este mes   | 485 93,945.45                                 | Impuesto a liquidar en el próximo mes                | 489 0                |
| Total impuesto a liquidar en este mes   | 484 93,945.45                                 | Total impuesto a liquidar en este mes                | 499 93,945.45        |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 06/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 06/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**PPE**  
**23/51**

| RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA   | Valor Bruto                               | Valor Neto<br>(Valor Bruto -<br>M/C) | Impuesto<br>Generado |
|--|---|--------------------------------------|----------------------|
| Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)                                   | 501 633,527.83                            | 511 633,527.83                       | 521 76,023.34        |
| Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)  | 502 0                                     | 512 0                                | 522 0                |
| Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)   | 503 0                                     | 513 0                                | 523 0                |
| Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%  | 504 0                                     | 514 0                                | 524 0                |
| Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%   | 505 0                                     | 515 0                                | 525 0                |
| Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%   | 506 0                                     | 516 0                                |                      |
| Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%   | 507 1,412.95                              | 517 1,412.95                         |                      |
| Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE   |   | 518 0                                |                      |
| <b>TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS</b>   | <b>509 634,940.78</b>                     | <b>519 634,940.78</b>                | <b>529 76,023.34</b> |
| Adquisiciones no objeto de IVA   |   | 531 0                                |                      |
| Adquisiciones exentas del pago de IVA  |   | 532 0                                |                      |
| Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)   |   | 533 0                                |                      |
| Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)  |   | 534 0                                | 544 0                |
| Pagos netos por reembolso como intermediario (informativo)   |   | 535 0                                | 545 0                |
| <br>   |   |                                      |                      |
| Factor de proporcionalidad para crédito tributario   | (411 + 412 + 415 + 416 + 417 + 418) / 419 | 553                                  | 0.99                 |
| Crédito tributario aplicable en este período (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)                            | (521 + 522 + 524 + 525) x 553             | 554                                  | 75,146.29            |
| <br>   |   |                                      |                      |
| <b>RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>   |   |                                      |                      |
| Impuesto causado (Si 499 - 554 es mayor que cero)  |   | 601                                  | 18,799.16            |
| Crédito tributario aplicable en este período (Si 499 - 554 es menor que cero)  |   | 602                                  | 0                    |
| (-) Saldo crédito tributario anterior Por adquisiciones e importaciones (Traslade el campo 615 de la declaración del período anterior) |   | 605                                  | 19,150.77            |
| (-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas (Traslade el campo 617 de la declaración del período anterior)          |   | 607                                  | 0                    |
| (-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período   |   | 609                                  | 0                    |
| Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado imputable al crédito tributario en el mes  |   | 611                                  | 0                    |
| Ajuste por IVA devuelto por otras Instituciones del Sector Público imputable al crédito tributario en el mes                           |   | 613                                  | 0                    |
| Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por adquisiciones e importaciones   |   | 615                                  | 351.61               |
| Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas                          |   | 617                                  | 0                    |
| <b>SUBTOTAL A PAGAR</b> (Si 601 - 602 - 605 - 607 - 609 + 611 + 613 es mayor que 0)  |   | 619                                  | 0                    |
| IVA presuntivo del salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar   |   | 621                                  | 0                    |
| <b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN</b>   |   | 699                                  | 0                    |

B3 1

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 06/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 06/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| PPE   |
| 24/51 |

|   |   |  |                   |
|---|---|--|-------------------|
| <b>AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>   |   |  |                   |
| Retención del 30%   | 721   | 327.96   |                   |
| Retención del 70%   | 723   | 14.25  |                   |
| Retención del 100%  | 725   | 0  |                   |
| <b>TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN</b>   | <b>(721 + 723 + 725)</b>  | <b>799</b>   | <b>342.21</b>     |
| <br>  |   |  |                   |
| <b>TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>  | <b>(699 + 799)</b>  | <b>859</b>   | <b>342.21</b>     |
| <br>  |   |  |                   |
| Pago previo (informativo)   | 890   | 0  |                   |
| <b>DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)</b>  |   |  |                   |
| Interés   | 897   | 0  | Impuesto          |
|   |   |  | 898               |
|   |   |  | 0                 |
|   |   |  | Multa             |
|   |   |  | 899               |
|   |   |  | 0                 |
| <br>  |   |  |                   |
| <b>PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL</b>   | <small>(Uso exclusivo para Instituciones y Empresas del sector Público autorizadas)</small> |  | 880               |
|   |   |  | 0                 |
| <br>  |   |  |                   |
| <b>VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)</b>  |   |  |                   |
| Total impuesto a pagar  | (859 - 898)   | 902  | 342.21            |
| Interés por mora  |   | 903  | 0                 |
| Multa   |   | 904  | 0                 |
| <b>TOTAL PAGADO</b>   |   | <b>999</b>   | <b>342.21</b>     |
| <br>  |   |  |                   |
| Mediante cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago   |   | 905  | 342.21            |
| Mediante compensaciones   |   | 906  | 0                 |
| Mediante notas de crédito   |   | 907  | 0                 |
| <br>  |   |  |                   |
| <b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES</b>   |   | <b>DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS</b> |                   |
| N/C No. 908   | 0   | N/C No. 910  | 0                 |
| Valor USD 909   | 0   | Valor USD 911  | 0                 |
| N/C No. 912   | 0   | N/C No. 914  | 0                 |
| Valor USD 913   | 0   | Valor USD 915  | 0                 |
| <br>  |   |  |                   |
| <b>DETALLE DE COMPENSACIONES</b>  |   | <b>DETALLE DE COMPENSACIONES</b>                     |                   |
| Resolución No. 916  | 0   | Resolución No. 918                                   | 0                 |
| Valor USD 917   | 0   | Valor USD 919  | 0                 |
| <br>  |   |  |                   |
| 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.O.R.T.I.) |   |  |                   |
| No. ID SUJETO PASIVO / REP. LEGAL   |   | 198  | 0500470364        |
|   |   | RUC CONTADOR   | 199 1802108462001 |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>06/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>06/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CRÉDITO TRIBUTARIO FAVOR RENTA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

B4

1

### CÁLCULO CRÉDITO TRIBUTARIO FAVOR RENTA

|   |            |
|---|------------|
| Saldo según Contabilidad períodos anteriores        | 45,364.20√ |
| Impuesto a la renta que le efectuaron en el período | 21,248.84√ |
| Saldo según auditoría                               | 66,613.04Σ |
| Saldo según contabilidad 2013                       | 66,613.04  |
| Diferencia  | 0Σ         |

© **Comentario:** Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados al 31 de Diciembre del 2013 de la cuenta Crédito tributario a favor renta es apropiado.

**MARCAS:**

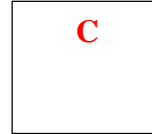
√ Revisado por el auditor

Σ Operación efectuada sumatoria total

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 06/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 06/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA SUMARIA ACTIVO REALIZABLE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**



| REF. PT.  | CUENTAS                  | S/S CONTAB. AL 31/12/2013 | AJUSTE Y/O RECLASIF. | S/S AUDITORÍA AL 31/12/2013 |
|-----------|--------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------------|
| <b>C</b>  | <b>ACTIVO REALIZABLE</b> |                           |                      |                             |
| <b>C1</b> | Mercaderías              | 166838,54                 | 4) (859.16)          | 165979.38                   |
|           | <b>TOTAL</b>             | <b>∑ \$ 166838,54</b>     | <b>∑ \$ 859.16</b>   | <b>∑ \$165979.38</b>        |

©

Al analizar las cuentas de Activos Realizable y al aplicar los asientos de ajuste y reclasificación se determinó que los saldos presentados al 31 de Diciembre del 2013 no son razonables ya que se encontraron faltantes de \$859.16.

**Marcas.-**

∑ Operación Efectuada

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>07/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>07/02/2015</b> |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**INVENTARIO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|      |
|------|
| C1   |
| 1/56 |

**Análisis inventario**

| CÓDIGO | PRODUCTO                              | EXISTENCIA | COSTO UNIT | SALDO AL<br>31/12/2013 | CONSTATAción<br>FISICA | VALOR<br>AUDITADO | SOBRANTES Y<br>FALTANTES |       |
|--------|---------------------------------------|------------|------------|------------------------|------------------------|-------------------|--------------------------|-------|
|        |                                       |            |            |                        |                        |                   | CANTIDAD                 | VALOR |
| BC0005 | PARMA MARFIL 25*33/2M                 | 43         | 14.44      | 620.77                 | 43¥                    | 620.77            | 0                        | 0.00  |
| BC0015 | BOLONIA MARRON 25*33/2M               | 11         | 14.50      | 159.46                 | 11¥                    | 159.46            | 0                        | 0.00  |
| BC0055 | LIZZANO BURDEOS 35*50/1.5M            | 10         | 14.66      | 146.61                 | 10¥                    | 146.61            | 0                        | 0.00  |
| BC0060 | VATICANO VERDE EXPOR 42,5*42,5/ 1.45M | 14         | 12.34      | 172.79                 | 14¥                    | 172.79            | 0                        | 0.00  |
| BC0070 | ADN VERDE 6*25                        | 188        | 1.12       | 210.94                 | 188¥                   | 210.94            | 0                        | 0.00  |
| BC0071 | SEVILLA VERDE8*25                     | 65         | 1.01       | 65.64                  | 65¥                    | 65.64             | 0                        | 0.00  |
| BC0072 | CUCARDA AZUL 8*25                     | 100        | 1.05       | 104.72                 | 100¥                   | 104.72            | 0                        | 0.00  |
| BC0073 | GARDENIA VERDE 8*25                   | 166        | 1.01       | 167.63                 | 166¥                   | 167.63            | 0                        | 0.00  |
| BC0074 | ALICANTE MARRON 6*20                  | 329        | 0.94       | 307.62                 | 329¥                   | 307.62            | 0                        | 0.00  |
| BC0090 | FRUTERO VINO 6*20                     | 196        | 0.75       | 146.61                 | 196¥                   | 146.61            | 0                        | 0.00  |
| BC0092 | MORAS AZUL 8*25                       | 86         | 0.94       | 80.41                  | 86¥                    | 80.41             | 0                        | 0.00  |
| BC0093 | MAGNOLIA BEIG E 8*25                  | 107        | 0.75       | 80.04                  | 107¥                   | 80.04             | 0                        | 0.00  |
| BC0108 | BARCOS AZUL 8*25                      | 48         | 1.12       | 53.86                  | 48¥                    | 53.86             | 0                        | 0.00  |
| F00021 | ACEITE 3 EN 1 90ML                    | 77         | 1.06       | 81.31                  | 77¥                    | 81.31             | 0                        | 0.00  |
| F00026 | ACUACRIL PRODUTEKN GALON              | 72         | 11.26      | 811.01                 | 70¥                    | 788.48            | 2                        | 22.53 |
| F00069 | ALAMBRE DE PUAS FORT 400 MTS          | 5          | 29.57      | 147.84                 | 4¥                     | 118.27            | 1                        | 29.57 |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 07/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 07/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**INVENTARIO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|      |
|------|
| C1   |
| 2/56 |

|        |                                    |      |       |         |       |         |    |       |
|--------|------------------------------------|------|-------|---------|-------|---------|----|-------|
| F00084 | ALAMBRE SOLIDO # 8                 | 6    | 43.65 | 261.89  | 6¥    | 261.89  | 0  | 0.00  |
| F00108 | AQUA STOP GALON                    | 15   | 14.61 | 219.12  | 14¥   | 204.51  | 1  | 14.61 |
| F00109 | AQUA STOP LITRO                    | 3    | 4.22  | 12.67   | 3¥    | 12.67   | 0  | 0.00  |
| F00112 | ARDEX 2,40*1                       | 112  | 7.74  | 867.33  | 112¥  | 867.33  | 0  | 0.00  |
| F00125 | ASPERSOR ROJO 1/2                  | 36   | 1.37  | 49.42   | 30¥   | 41.18   | 6  | 8.24  |
| F00126 | ASPERSOR VERDE 1                   | 16   | 5.10  | 81.66   | 16¥   | 81.66   | 0  | 0.00  |
| F00127 | ASPERSOR VERDE DE 1/2              | 143  | 1.06  | 151.01  | 139¥  | 146.78  | 4  | 4.22  |
| F00128 | AUTOMATICO BOMBA AGUA              | 6    | 5.98  | 35.90   | 6¥    | 35.90   | 0  | 0.00  |
| F00174 | BIOPLAS CANECA                     | 11   | 19.71 | 216.83  | 9¥    | 177.41  | 2  | 39.42 |
| F00176 | BIOPLAS GALON                      | 5    | 4.40  | 22.00   | 5¥    | 22.00   | 0  | 0.00  |
| F00177 | BIOPLAS LITRO                      | 54   | 1.60  | 86.40   | 43¥   | 68.80   | 11 | 17.60 |
| F00212 | BOTA AMARILLA RAINFAIR 38          | 4    | 14.78 | 59.14   | 4¥    | 59.14   | 0  | 0.00  |
| F00233 | BOTA NEGRA RAINFAIR PUNTA ACERO 39 | 5    | 14.78 | 73.92   | 5¥    | 73.92   | 0  | 0.00  |
| F00249 | BOTA VENUS NEGRA 40                | 2    | 5.98  | 11.97   | 2¥    | 11.97   | 0  | 0.00  |
| F00253 | BREAKER 40                         | 34   | 3.52  | 119.68  | 31¥   | 109.12  | 3  | 10.56 |
| F00348 | CAJETIN OCTOGONAL GRANDE METAL     | 80   | 0.42  | 33.79   | 80¥   | 33.79   | 0  | 0.00  |
| F00357 | CANALETA DEXON 20*12               | 150  | 1.90  | 285.12  | 131¥  | 249.00  | 19 | 36.12 |
| F00417 | CANDADO VIRO ITALIANO 40MM         | 5    | 18.30 | 91.52   | 5¥    | 91.52   | 0  | 0.00  |
| F00418 | CANDADO VIRO ITALIANO 50MM         | 7    | 21.12 | 147.84  | 7¥    | 147.84  | 0  | 0.00  |
| F00419 | CANDADO VIRO ITALIANO 60MM         | 5    | 25.77 | 128.83  | 5¥    | 128.83  | 0  | 0.00  |
| F00429 | CARRETILLA LLANTA INFLAFLE         | 2    | 43.31 | 86.62   | 2¥    | 86.62   | 0  | 0.00  |
| F00430 | CARRETILLA LLANTA MASISA           | 4    | 43.31 | 173.24  | 4¥    | 173.24  | 0  | 0.00  |
| F00443 | CEMENTO ROCAFUERTE LTG             | 1245 | 6.03  | 7507.35 | 1245¥ | 7507.35 | 0  | 0.00  |
| F00472 | CHAPA GEO DORMITORIO               | 6    | 10.56 | 63.36   | 6¥    | 63.36   | 0  | 0.00  |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>07/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>07/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**INVENTARIO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|      |
|------|
| C1   |
| 3/56 |

|        |                                  |      |       |         |       |         |     |       |
|--------|----------------------------------|------|-------|---------|-------|---------|-----|-------|
| F00601 | CONDOR ESTUCO INTE GALON         | 4    | 6.69  | 26.75   | 4¥    | 26.75   | 0   | 0.00  |
| F00602 | CONDOR ESTUCO INTE LITRO         | 17   | 2.32  | 39.49   | 15¥   | 34.85   | 2   | 4.65  |
| F00603 | CONDOR ESTUCO INTERIOR CANECA    | 3    | 32.38 | 97.15   | 3¥    | 97.15   | 0   | 0.00  |
| F00651 | CUMBRERO ETERNIT 1,11            | 3    | 7.04  | 21.12   | 3¥    | 21.12   | 0   | 0.00  |
| F00714 | DUCHAS LORENZETTI                | 28   | 14.78 | 413.95  | 25¥   | 369.60  | 3   | 44.35 |
| F00778 | ETERNIT 1,80*1,11                | 72   | 8.94  | 643.74  | 65¥   | 581.15  | 7   | 62.59 |
| F00779 | ETERNIT 2,40*1,11                | 39   | 11.97 | 466.75  | 35¥   | 418.88  | 4   | 47.87 |
| F00780 | ETERNIT 3*1,11                   | 49   | 14.78 | 724.42  | 48¥   | 709.63  | 1   | 14.78 |
| F00796 | FLEXOMETRO ADVANCE 5M            | 336  | 1.06  | 354.82  | 329¥  | 347.42  | 7   | 7.39  |
| F00821 | FOCO AHO SYLVANIA ESPIRAL 20 W   | 111  | 2.11  | 234.43  | 111¥  | 234.43  | 0   | 0.00  |
| F00824 | FOCO AHORRADOR OSRAM 20W         | 230  | 1.97  | 453.38  | 230¥  | 453.38  | 0   | 0.00  |
| F00825 | FOCO AMARILLO VICA 110V          | 12   | 0.46  | 5.49    | 12¥   | 5.49    | 0   | 0.00  |
| F00844 | FOCO SYLVANIA 105W               | 2100 | 0.70  | 1478.40 | 1995¥ | 1404.48 | 105 | 73.92 |
| F00873 | GUANTE MASTER AZUL 8             | 32   | 1.97  | 63.08   | 27¥   | 53.22   | 5   | 9.86  |
| F00905 | INTERRUPTOR DOBLE VETO           | 235  | 1.97  | 463.23  | 235¥  | 463.23  | 0   | 0.00  |
| F00910 | INTERRUPTOR SIMPLE VETO          | 435  | 1.13  | 489.98  | 411¥  | 462.95  | 24  | 27.03 |
| F00911 | INTERRUPTOR SOBREP SIMPLE ECO    | 74   | 0.35  | 26.05   | 69¥   | 24.29   | 5   | 1.76  |
| F00937 | KALIPEGA 1/2 LITRO               | 21   | 5.79  | 121.52  | 21¥   | 121.52  | 0   | 0.00  |
| F00938 | KALIPEGA PEQUEÑO                 | 4    | 1.77  | 7.07    | 4¥    | 7.07    | 0   | 0.00  |
| F00947 | LACA MIEL LITRO                  | 23   | 5.98  | 137.63  | 21¥   | 125.66  | 2   | 11.97 |
| F00973 | LAVAPLATOS TRAMONTINA 100X50     | 4    | 38.72 | 154.88  | 4¥    | 154.88  | 0   | 0.00  |
| F01091 | LLAVE PASO ESFERICA FV 1/2       | 58   | 3.52  | 204.16  | 58¥   | 204.16  | 0   | 0.00  |
| F01145 | MANGUERA ABASTO FV LLAVE ANGULAR | 18   | 2.68  | 48.15   | 18¥   | 48.15   | 0   | 0.00  |
| F01168 | MANGUERA DE LUZ DE 1/2           | 17   | 9.50  | 161.57  | 17¥   | 161.57  | 0   | 0.00  |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>07/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>07/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**INVENTARIO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|      |
|------|
| C1   |
| 4/56 |

|        |                                   |        |       |         |         |         |    |        |
|--------|-----------------------------------|--------|-------|---------|---------|---------|----|--------|
| F01306 | PALA TOMBO JAPONESA               | 25     | 17.60 | 440.00  | 23¥     | 404.80  | 2  | 35.20  |
| F01307 | PALETA                            | 42     | 3.66  | 153.75  | 39¥     | 142.77  | 3  | 10.98  |
| F01317 | PEGA TUBO LITRO                   | 43     | 3.66  | 157.41  | 41¥     | 150.09  | 2  | 7.32   |
| F01401 | PIN LATEX SUPERFUERTE LTR         | 16     | 2.25  | 36.04   | 15¥     | 33.79   | 1  | 2.25   |
| F01402 | PIN LATEX SUPERFUERTE GALON       | 22     | 5.98  | 131.65  | 22¥     | 131.65  | 0  | 0.00   |
| F01403 | PIN 3 GALON                       | 107    | 4.73  | 506.11  | 107¥    | 506.11  | 0  | 0.00   |
| F01407 | PINT ETERNIT LADRILLO GALON       | 6      | 10.17 | 61.04   | 5¥      | 50.86   | 1  | 10.17  |
| F01412 | PINT TEKLATEX PRODUTEC CANECA     | 43     | 24.26 | 1043.18 | 43¥     | 1043.18 | 0  | 0.00   |
| F01421 | PINTURA ESMALTE GALON             | 166    | 7.74  | 1285.50 | 153¥    | 1184.83 | 13 | 100.67 |
| F01425 | PINTURA FAST LITRO                | 437    | 1.27  | 553.77  | 426¥    | 539.83  | 11 | 13.94  |
| F01450 | PLASTIDOR CODO DE 2 DE 45         | 244    | 0.46  | 111.65  | 240¥    | 109.82  | 4  | 1.83   |
| F01480 | PLASTIGAMA CODO 2*90              | 1136   | 0.87  | 983.69  | 1136¥   | 983.69  | 0  | 0.00   |
| F01497 | PLASTIGAMA KIT TANQUE 1/2         | 19     | 7.04  | 133.76  | 19¥     | 133.76  | 0  | 0.00   |
| F01517 | PLASTIGAMA REDUCCION DE 3 A 2     | 354    | 1.49  | 525.85  | 354¥    | 525.85  | 0  | 0.00   |
| F01518 | PLASTIGAMA REDUCCION DE 3/4 A 1/2 | 195    | 0.77  | 151.01  | 181¥    | 140.17  | 14 | 10.84  |
| F01547 | PLASTIGAMA TEE DE 4 A 2           | 87     | 2.82  | 244.99  | 87¥     | 244.99  | 0  | 0.00   |
| F01563 | PLASTIGAMA YEE DE 3               | 166    | 3.34  | 553.94  | 166¥    | 553.94  | 0  | 0.00   |
| F01566 | PLASTIGAMA YEE DE 4 A 3           | 31     | 7.26  | 225.01  | 31¥     | 225.01  | 0  | 0.00   |
| F01574 | POLIMEX                           | 52     | 3.87  | 201.34  | 52¥     | 201.34  | 0  | 0.00   |
| F01575 | POLIPEGA LITRO                    | 2      | 10.80 | 21.60   | 2¥      | 21.60   | 0  | 0.00   |
| F01576 | POLIPEGA PEQUEÑO                  | 13     | 2.82  | 36.61   | 13¥     | 36.61   | 0  | 0.00   |
| F01583 | PORCELA SIKA BLANCO               | 49     | 1.41  | 68.99   | 45¥     | 63.36   | 4  | 5.63   |
| F01743 | SOGA DE 7/16                      | 146.91 | 1.69  | 248.22  | 146.91¥ | 248.22  | 0  | 0.00   |
| F01772 | TALADRO DEWALT                    | 5      | 59.84 | 299.20  | 5¥      | 299.20  | 0  | 0.00   |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>07/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>07/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**INVENTARIO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|      |
|------|
| C1   |
| 5/56 |

|        |                                   |                   |                |                   |                   |                   |                 |                 |
|--------|-----------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| F01866 | TEFLON ROJO                       | 1051              | 0.18           | 184.98            | 993¥              | 174.77            | 58              | 10.21           |
| F01905 | TOMA CORRIENTE DOBLE VETO         | 205               | 1.06           | 216.48            | 199¥              | 210.14            | 6               | 6.34            |
| F01913 | TOMA POLARIZADO SOBRE             | 236               | 0.60           | 141.22            | 236¥              | 141.22            | 0               | 0.00            |
| F01948 | TRASLUCIDO TIPO ETERNIT 1.80      | 20                | 11.97          | 239.36            | 20¥               | 239.36            | 0               | 0.00            |
| F01961 | TUBO BLANCO PLASTIGAMA 3"         | 25                | 7.74           | 193.60            | 23¥               | 178.11            | 2               | 15.49           |
| F01979 | TUBO PLASTIGAMA AGUA CALIENTE 1/2 | 41                | 10.56          | 432.96            | 38¥               | 401.28            | 3               | 31.68           |
| F01981 | TUBO PLASTIGAMA AGUA FRIA 1/2     | 45                | 5.98           | 269.28            | 43¥               | 257.31            | 2               | 11.97           |
| F02012 | UNION PARA LLAVE                  | 57                | 0.81           | 46.15             | 53¥               | 42.91             | 4               | 3.24            |
| F02013 | UNION PARA LLAVE COMPLETO         | 36                | 1.06           | 38.02             | 34¥               | 35.90             | 2               | 2.11            |
| F02088 | ZING 1,80                         | 80                | 2.89           | 230.91            | 78¥               | 225.14            | 2               | 5.77            |
| F02090 | ZING 3                            | 115               | 4.22           | 485.76            | 111¥              | 468.86            | 4               | 16.90           |
| F02091 | ZING 3,60                         | 111               | 5.63           | 625.15            | 99¥               | 557.57            | 12              | 67.58           |
|        | <b>TOTAL</b>                      | <b>Σ12826.91√</b> | <b>Σ842.83</b> | <b>Σ32259.23√</b> | <b>Σ12462.91√</b> | <b>Σ31400.07√</b> | <b>Σ364.00√</b> | <b>Σ859.16√</b> |

© **Comentario:** Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados al 31 de Diciembre del 2013 de la cuenta inventario no es razonable y se determinó un faltante de \$859.16 por lo que auditoría propone **A/A 4** y **PCI 4**

**MARCAS:**

√ Revidado por el auditor

Σ Operación efectuada sumatoria total

¥ Inspección física

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>07/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>07/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|      |
|------|
| C1   |
| 6/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: PARMA MARFIL 25\*33/2M

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0     | 20          | 12,56  | 251,2   |
| 12/01/2013 | Compra        | 6        | 12,75  | 76,5  | 0       | 0      | 0     | 26          | 12,75  | 331,5   |
| 03/04/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0     | 4       | 12,75  | 51    | 22          | 12,75  | 280,5   |
| 06/05/2013 | Compra        | 10       | 13,16  | 131,6 | 0       | 0      | 0     | 32          | 13,16  | 421,12  |
| 08/09/2013 | Compra        | 12       |        | 0     | 0       | 0      | 0     | 44          | 14,44  | 635,36  |
| 11/12/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0     | 1       | 14,44  | 14,44 | 43          | 14,44  | 620,77V |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: BOLONIA MARRON 25\*33/2M

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0      | 0       | 0      | 0     | 5           | 14     | 70      |
| 23/03/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0      | 4       | 14     | 56    | 1           | 14     | 14      |
| 04/04/2013 | Compra        | 10       | 14,50  | 144,96 | 0       | 0      | 0     | 11          | 14,50  | 159,46V |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: LIZZANO BURDEOS 35\*50/1.5 M

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0      | 0       | 0      | 0     | 2           | 13,68  | 27,36   |
| 25/03/2013 | Compras       | 4        | 14,23  | 56,92  | 0       | 0      | 0     | 6           | 14,23  | 85,38   |
| 05/06/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0      | 5       | 14,23  | 71,15 | 1           | 14,23  | 14,23   |
| 18/07/2013 | Compras       | 9        | 14,66  | 131,95 | 0       | 0      | 0     | 10          | 14,66  | 146,61V |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|      |
|------|
| C1   |
| 7/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"  
 MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE  
 ARTICULO: VATICANO VERDE EXPOR 42,5\*42,5/1,45M  
 MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0      | 0       | 0      | 0,00  | 5           | 11,89  | 59,45   |
| 04/05/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0      | 4       | 11,89  | 47,56 | 1           | 11,89  | 11,89   |
| 26/05/2013 | Compra        | 10       | 12,34  | 123,42 | 0       | 0,00   | 0,00  | 11          | 12,34  | 135,76  |
| 15/07/2013 | Compra        | 5        | 12,34  | 61,71  | 0       | 0,00   | 0,00  | 16          | 12,34  | 197,47  |
| 20/09/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0      | 2       | 12,34  | 24,68 | 14          | 12,34  | 172,79V |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"  
 MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE  
 ARTICULO: ADN VERDE 6\*25  
 MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0      | 0       | 0      | 0     | 30          | 0,96   | 28,80   |
| 20/04/2013 | Compras       | 170      | 1,12   | 190,74 | 0       | 0      | 0     | 200         | 1,12   | 224,40  |
| 18/10/2013 | Ventas        | 12       | 1,12   | 13,46  | 0       | 0      | 0     | 188         | 1,12   | 210,94V |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"  
 MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE  
 ARTICULO: SEVILLA VERDE 8\*25  
 MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |        | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|--------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0      | 0       | 0      | 0      | 50          | 0,89   | 44,50  |
| 08/08/2013 | Compra        | 150      | 1,01   | 151,47 | 0       | 0      | 0      | 200         | 1,01   | 201,96 |
| 28/11/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0      | 100     | 1,01   | 100,98 | 100         | 1,01   | 100,98 |
| 24/12/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0      | 35      | 1,01   | 35,34  | 65          | 1,01   | 65,64V |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|             |
|-------------|
| <b>C1</b>   |
| <b>8/56</b> |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: CUCARDA AZUL 8\*25

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |        | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|--------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0,00   | 0,00   | 0       | 0,00   | 0,00   | 10          | 1,00   | 10,00   |
| 26/07/2013 | Compras       | 250      | 1,00   | 250,00 | 0       | 0,00   | 0,00   | 260         | 1,00   | 260,00  |
| 04/10/2013 | Ventas        | 0        | 0,00   | 0,00   | 75      | 1,00   | 75,00  | 185         | 1,00   | 185,00  |
| 17/10/2013 | Ventas        | 0        | 0,00   | 0,00   | 50      | 1,00   | 50,00  | 135         | 1,00   | 135,00  |
| 20/10/2013 | Ventas        | 0        | 0,00   | 0,00   | 100     | 1,00   | 100,00 | 35          | 1,00   | 35,00   |
| 28/10/2013 | Compras       | 100      | 1,05   | 104,72 | 0       | 0,00   | 0,00   | 135         | 1,05   | 141,37  |
| 24/11/2013 | Ventas        | 0        | 0,00   | 0,00   | 35      | 1,05   | 36,65  | 100         | 1,05   | 104,72V |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: GARDENIA VERDE 8\*25

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0,00   | 0      | 0       | 0,00   | 0,00  | 50          | 1,01   | 50,49   |
| 20/05/2013 | Ventas        | 0        | 0,00   | 0      | 40      | 1,01   | 40,39 | 10          | 1,01   | 10,10   |
| 30/08/2013 | Compras       | 200      | 1,01   | 201,96 | 0       | 0,00   | 0,00  | 210         | 1,01   | 212,06  |
| 20/09/2013 | Ventas        | 0        | 0,00   | 0      | 44      | 1,01   | 44,43 | 166         | 1,01   | 167,63V |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: ALICANTE MARRON 6\*20

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0,00   | 0,00  | 400         | 0,94   | 374,00  |
| 07/10/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 40      | 0,94   | 37,40 | 360         | 0,94   | 336,60  |
| 29/11/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 31      | 0,94   | 28,99 | 329         | 0,94   | 307,62V |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|      |
|------|
| C1   |
| 9/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: FRUTERO VINO 6\*20

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0,00   | 0,00   | 0       | 0,00   | 0,00  | 56          | 0,60   | 33,60   |
| 24/06/2013 | Ventas        | 0        | 0,00   | 0,00   | 40      | 0,60   | 24,00 | 16          | 0,60   | 9,60    |
| 27/07/2013 | Compras       | 220      | 0,75   | 164,56 | 0       | 0,00   | 0,00  | 236         | 0,75   | 176,53  |
| 30/09/2013 | Ventas        | 0        | 0,00   | 0,00   | 40      | 0,75   | 29,92 | 196         | 0,75   | 146,61✓ |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: MORAS AZUL 8\*25

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0,00   | 0,00  | 125         | 0,94   | 116,88 |
| 06/08/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 23      | 0,94   | 21,51 | 102         | 0,94   | 95,37  |
| 10/12/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 16      | 0,94   | 14,96 | 86          | 0,94   | 80,41✓ |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: MAGNOLIA BEIGE 8\*25

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0,00   | 0,00  | 200         | 0,75   | 149,60 |
| 16/10/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 63      | 0,75   | 47,12 | 137         | 0,75   | 102,48 |
| 21/12/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 30      | 0,75   | 22,44 | 107         | 0,75   | 80,04✓ |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 10/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: BARCOS AZUL 8\*25

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0      | 0       | 0      | 0     | 10          | 1,12   | 11,22  |
| 26/06/2013 | Compras       | 100      | 1,12   | 112,20 | 0       | 0      | 0     | 110         | 1,12   | 123,42 |
| 07/08/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0      | 62      | 1,12   | 69,56 | 48          | 1,12   | 53,86v |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: ACEITE 3 EN 1 90 ML

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0     | 100         | 1,06   | 105,60 |
| 09/05/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 23      | 1,06   | 24,29 | 77          | 1,06   | 81,31v |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: ACUACRIL PRODUTEKN GALON

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0     | 89          | 11,26  | 1002,50 |
| 28/06/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0     | 7       | 11,26  | 78,85 | 82          | 11,26  | 923,65  |
| 06/09/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0     | 4       | 11,26  | 45,06 | 78          | 11,26  | 878,59  |
| 10/11/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0     | 6       | 11,26  | 67,58 | 72          | 11,26  | 811,01  |
| 27/11/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0     | 2       | 11,26  | 22,53 | 70          | 11,26  | 788,48v |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 11/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: ALAMBRE DE PUAS FORT 400 MTS

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |        | EXISTENCIAS |        |                     |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|--------|-------------|--------|---------------------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL               |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0      | 0       | 0      | 0      | 2           | 29,00  | 58,00               |
| 18/03/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0      | 1       | 29,57  | 29,57  | 1           | 29,00  | 29,00               |
| 25/03/2013 | Compra        | 10       | 29,57  | 295,68 | 0       | 0      | 0      | 11          | 29,57  | 325,25              |
| 14/05/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0      | 3       | 29,57  | 88,70  | 8           | 29,57  | 236,54              |
| 18/06/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0      | 2       | 29,57  | 59,14  | 6           | 29,57  | 177,41              |
| 24/08/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0      | 4       | 29,57  | 118,27 | 2           | 29,57  | 59,14               |
| 17/10/2013 | Compra        | 4        | 29,57  | 118,27 | 0       | 0,00   | 0,00   | 6           | 29,57  | 177,41              |
| 08/11/2013 | Venta         |          |        | 0      | 1       | 29,57  | 29,57  | 5           | 29,57  | 147,84              |
| 27/11/2013 | Venta         |          |        | 0      | 1       | 29,57  | 29,57  | 4           | 29,57  | 118,27 <sup>v</sup> |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: ALAMBRE SÓLIDO # 8

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |        | EXISTENCIAS |        |                     |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|--------|-------------|--------|---------------------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL               |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0      | 0       | 0      | 0      | 2           | 43,23  | 86,46               |
| 14/01/2013 | Compras       | 6        | 43,648 | 261,89 | 0       | 0,00   | 0,00   | 8           | 43,65  | 349,18              |
| 09/03/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0,00   | 2       | 43,65  | 87,30  | 6           | 43,65  | 261,89              |
| 17/05/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0,00   | 1       | 43,65  | 43,65  | 5           | 43,65  | 218,24              |
| 27/05/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0,00   | 3       | 43,65  | 130,94 | 2           | 43,65  | 87,30               |
| 30/06/2013 | Compras       | 5        | 43,648 | 218,24 | 0       | 0,00   | 0,00   | 7           | 43,65  | 305,54              |
| 28/09/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0,00   | 4       | 43,65  | 174,59 | 3           | 43,65  | 130,94              |
| 10/10/2013 | Compras       | 8        | 43,648 | 349,18 |         |        | 0,00   | 11          | 43,65  | 480,13              |
| 01/11/2013 | Ventas        |          |        | 0      | 3       | 43,65  | 130,94 | 8           | 43,65  | 349,18              |
| 21/12/2013 | Ventas        |          |        | 0      | 2       | 43,65  | 87,30  | 6           | 43,65  | 261,89 <sup>v</sup> |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>10/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGJF</b>       | Fecha: <b>10/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 12/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: AQUA STOP GALON

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        |        | 0       | 0      | 0     | 8           | 14,04  | 112,32  |
| 01/04/2013 | Ventas        |          |        |        | 3       | 14,04  | 42,12 | 5           | 14,04  | 70,20   |
| 23/07/2013 | Ventas        |          |        |        | 2       | 14,04  | 28,08 | 3           | 14,04  | 42,12   |
| 28/07/2013 | Compras       | 12       | 14,61  | 175,30 | 0       | 0      | 0     | 15          | 14,61  | 219,12  |
| 04/08/2013 | Ventas        | 0        | 0,00   | 0,00   | 4       | 14,61  | 58,43 | 11          | 14,61  | 160,69  |
| 19/09/2013 | Ventas        | 0        | 0,00   | 0,00   | 3       | 14,61  | 43,82 | 8           | 14,61  | 116,86  |
| 20/10/2013 | Compras       | 12       | 14,61  | 175,30 |         |        | 0,00  | 20          | 14,61  | 292,16  |
| 22/11/2013 | Ventas        |          |        |        | 4       | 14,61  | 58,43 | 16          | 14,61  | 233,73  |
| 02/12/2013 | Ventas        |          |        |        | 2       | 14,61  | 29,22 | 14          | 14,61  | 204,51✓ |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: AQUA STOP LITRO

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0     | 3           | 4,22   | 12,67  |
| 12/02/2013 | Compras       | 12       | 4,22   | 50,69 | 0       | 0,00   | 0     | 15          | 4,22   | 63,36  |
| 19/06/2013 | Ventas        | 0        | 0,00   | 0,00  | 2       | 4,22   | 8,45  | 13          | 4,22   | 54,91  |
| 23/09/2013 | Ventas        | 0        | 0,00   | 0,00  | 4       | 4,22   | 16,90 | 9           | 4,22   | 38,02  |
| 28/10/2013 | Ventas        | 0        | 0,00   | 0,00  | 6       | 4,22   | 25,34 | 3           | 4,22   | 12,67  |
| 14/11/2013 | Compras       | 8        | 4,22   | 33,79 | 0       | 0,00   | 0,00  | 11          | 4,22   | 46,46  |
| 18/12/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 5       | 4,22   | 21,12 | 6           | 4,22   | 25,34  |
| 28/12/2013 | Ventas        |          |        | 0     | 3       | 4,22   | 12,67 | 3           | 4,22   | 12,67✓ |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 13/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: ARDEX 2,4\*1

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0      | 0       | 0      | 0     | 66          | 7,74   | 511,10  |
| 16/03/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0      | 7       | 7,74   | 54,21 | 59          | 7,74   | 456,90  |
| 27/04/2013 | Compras       | 72       | 7,74   | 557,57 | 0       | 0,00   | 0,00  | 131         | 7,74   | 1014,46 |
| 28/05/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0      | 6       | 7,74   | 46,46 | 125         | 7,74   | 968,00  |
| 16/08/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0      | 8       | 7,74   | 61,95 | 117         | 7,74   | 906,05  |
| 27/11/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0      | 5       | 7,74   | 38,72 | 112         | 7,74   | 867,33✓ |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: ASPERSOR ROJO 1/2

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |         | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|---------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL   | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0       | 0       | 0      | 0     | 5           | 1,12   | 5,60   |
| 08/01/2013 | Compra        | 25       | 1,28   | 32      | 0       | 0      | 0     | 30          | 1,28   | 38,40  |
| 26/02/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0       | 6       | 1,28   | 7,68  | 24          | 1,28   | 30,72  |
| 16/03/2013 | Venta         |          |        | 0       | 7       | 1,28   | 8,96  | 17          | 1,28   | 21,76  |
| 17/04/2013 | Compra        | 22       | 1,3728 | 30,2016 |         |        | 0,00  | 39          | 1,37   | 53,54  |
| 25/09/2013 | Venta         |          |        | 0       | 2       | 1,37   | 2,75  | 38          | 1,37   | 52,17  |
| 07/11/2013 | Venta         |          |        | 0       | 4       | 1,37   | 5,49  | 34          | 1,37   | 46,68  |
| 12/12/2013 | Venta         |          |        | 0       | 4       | 1,37   | 5,49  | 30          | 1,37   | 41,18✓ |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 14/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: ASPERSOR VERDE 1

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |         | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|---------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL   | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0       | 0       | 0      | 0     | 12          | 5,10   | 61,25  |
| 04/02/2013 | Venta         |          |        | 0       | 6       | 5,10   | 30,62 | 6           | 5,10   | 30,62  |
| 15/02/2013 | Compras       | 36       | 5,104  | 183,744 |         |        | 0,00  | 42          | 5,10   | 214,37 |
| 19/04/2013 | Venta         |          |        | 0,00    | 4       | 5,10   | 20,42 | 38          | 5,10   | 193,95 |
| 28/07/2013 | Venta         |          |        | 0,00    | 5       | 5,10   | 25,52 | 33          | 5,10   | 168,43 |
| 17/09/2013 | Venta         |          |        | 0,00    | 18      | 5,10   | 91,87 | 15          | 5,10   | 76,56  |
| 20/10/2013 | Compras       | 12       | 5,104  | 61,25   |         |        | 0,00  | 27          | 5,10   | 137,81 |
| 15/11/2013 | Venta         |          |        | 0,00    | 5       | 5,10   | 25,52 | 22          | 5,10   | 112,29 |
| 23/11/2013 | Venta         |          |        | 0,00    | 6       | 5,10   | 30,62 | 16          | 5,10   | 81,66V |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: ASPERSOR VERDE DE 1/2

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0,00  | 50          | 1,02   | 51,00   |
| 23/01/2013 | Venta         | 0        | 0,00   | 0,00  | 14      | 1,02   | 14,28 | 36          | 1,02   | 36,72   |
| 26/02/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0,00  | 8       | 1,02   | 8,16  | 28          | 1,02   | 28,56   |
| 28/02/2013 | Compra        | 75       | 1,06   | 79,20 |         |        | 0,00  | 103         | 1,06   | 108,77  |
| 14/03/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 15      | 1,06   | 15,84 | 88          | 1,06   | 92,93   |
| 29/06/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 23      | 1,06   | 24,29 | 65          | 1,06   | 68,64   |
| 14/07/2013 | Compra        | 76       | 1,056  | 80,26 |         |        | 0,00  | 141         | 1,06   | 148,90  |
| 28/10/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 2       | 1,06   | 2,11  | 139         | 1,06   | 146,78V |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 15/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: AUTOMÁTICO BOMBA AGUA

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0      | 0       | 0      | 0     | 5           | 5,54   | 27,70  |
| 10/01/2013 | Compra        | 25       | 5,98   | 149,60 | 0       | 0      | 0     | 30          | 5,98   | 179,52 |
| 30/03/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0      | 2       | 5,98   | 11,97 | 28          | 5,98   | 167,55 |
| 28/09/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0      | 6       | 5,98   | 35,90 | 22          | 5,98   | 131,65 |
| 16/11/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0      | 8       | 5,98   | 47,87 | 14          | 5,98   | 83,78  |
| 23/12/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0      | 9       | 5,98   | 53,86 | 8           | 5,98   | 47,87  |
| 29/12/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0      | 2       | 5,98   | 11,97 | 6           | 5,98   | 35,90v |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: BIOPLAS CANECA

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0      | 0       | 0      | 0     | 5           | 18,26  | 91,30   |
| 30/01/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0      | 4       | 18,26  | 73,04 | 1           | 18,26  | 18,26   |
| 04/02/2013 | Compra        | 10       | 19,71  | 197,12 | 0       | 0      | 0     | 11          | 19,71  | 216,83  |
| 29/09/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0      | 1       | 19,71  | 19,71 | 10          | 19,71  | 197,12  |
| 11/10/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0      | 1       | 19,71  | 19,71 | 9           | 19,71  | 177,41v |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 16/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: BIOPLAS GALÓN

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |                    |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------------------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL              |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0     | 2           | 4,40   | 8,80               |
| 13/01/2013 | Compras       | 8        | 4,40   | 35,20 | 0       | 0      | 0     | 10          | 4,40   | 44,00              |
| 27/02/2015 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 4       | 4,40   | 17,60 | 6           | 4,40   | 26,40              |
| 18/05/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 5       | 4,40   | 22,00 | 1           | 4,40   | 4,40               |
| 27/08/2013 | Compras       | 4        | 4,40   | 17,60 | 0       | 0      | 0,00  | 5           | 4,40   | 22,00              |
| 29/08/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 3       | 4,40   | 13,20 | 2           | 4,40   | 8,80               |
| 10/09/2013 | Compras       | 12       | 4,40   | 52,80 |         |        | 0,00  | 14          | 4,40   | 61,60              |
| 21/09/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 4       | 4,40   | 17,60 | 10          | 4,40   | 44,00              |
| 19/10/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 2       | 4,40   | 8,80  | 8           | 4,40   | 35,20              |
| 09/11/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 3       | 4,40   | 13,20 | 5           | 4,40   | 22,00 <sup>v</sup> |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: BIOPLAS LITRO

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |                    |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------------------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL              |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0     | 30          | 1,60   | 48,00              |
| 28/01/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 10      | 1,60   | 16,00 | 20          | 1,60   | 32,00              |
| 30/03/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 18      | 1,60   | 28,80 | 2           | 1,60   | 3,20               |
| 09/04/2013 | Compras       | 50       | 1,60   | 80,00 | 0       | 0,00   | 0,00  | 52          | 1,60   | 83,20              |
| 11/12/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 9       | 1,60   | 14,40 | 43          | 1,60   | 68,80 <sup>v</sup> |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 17/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: BOTA AMARILLA RAINFAIR 38

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |        | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|--------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0      | 24          | 14,78  | 354,82 |
| 24/07/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0     | 6       | 14,78  | 88,70  | 18          | 14,78  | 266,11 |
| 15/09/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0     | 3       | 14,78  | 44,35  | 15          | 14,78  | 221,76 |
| 12/12/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0     | 8       | 14,78  | 118,27 | 7           | 14,78  | 103,49 |
| 23/12/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0     | 3       | 14,78  | 44,35  | 4           | 14,78  | 59,14v |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: BOTA NEGRA RAINFAIR PUNTA ACERO 39

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0     | 1           | 14,78  | 14,78  |
| 12/01/2013 | Compras       | 4        | 14,78  | 59,14 | 0       | 0      | 0     | 5           | 14,78  | 73,92  |
| 07/09/2013 | Ventas        | 0        | 0,00   | 0     | 5       | 14,78  | 73,92 | 0,00        | 0,00   | 0,00   |
| 09/09/2013 | Compras       | 5        | 14,78  | 73,92 | 0       | 0      | 0     | 5           | 14,78  | 73,92v |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: BOTA VENUS NEGRA 40

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0     | 10          | 5,98   | 59,84  |
| 19/09/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0     | 2       | 5,98   | 11,97 | 8           | 5,98   | 47,87  |
| 16/11/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0     | 4       | 5,98   | 23,94 | 4           | 5,98   | 23,94  |
| 19/12/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0     | 2       | 5,98   | 11,97 | 2           | 5,98   | 11,97v |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 18/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: BREAKER 40

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |        | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|--------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0,00  | 0       | 0      | 0      | 86          | 3,52   | 302,72  |
| 08/04/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0,00  | 5       | 3,52   | 17,60  | 81          | 3,52   | 285,12  |
| 17/05/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0,00  | 36      | 3,52   | 126,72 | 45          | 3,52   | 158,4   |
| 28/05/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0,00  | 18      | 3,52   | 63,36  | 27          | 3,52   | 95,04   |
| 30/06/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0,00  | 9       | 3,52   | 31,68  | 18          | 3,52   | 63,36   |
| 12/07/2013 | Compras       | 24       | 3,52   | 84,48 |         |        | 0,00   | 42          | 3,52   | 147,84  |
| 26/08/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 5       | 3,52   | 17,60  | 37          | 3,52   | 130,24  |
| 12/09/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 3       | 3,52   | 10,56  | 34          | 3,52   | 119,68  |
| 24/11/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 3       | 3,53   | 10,59  | 31          | 3,52   | 109,12✓ |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: CAJETIN OCTAGONAL GRANDE METAL

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0     | 23          | 0,42   | 9,72   |
| 04/04/2013 | Compras       | 100      | 0,42   | 42,24 | 0       | 0      | 0     | 123         | 0,42   | 51,96  |
| 16/05/2013 | Ventas        | 0        | 0,00   | 0     | 38      | 0,42   | 16,05 | 85          | 0,42   | 35,90  |
| 29/06/2013 | Ventas        | 0        | 0,00   | 0     | 5       | 0,42   | 2,11  | 80          | 0,42   | 33,79  |
| 13/07/2013 | Compras       | 50       | 0,42   | 21,12 |         |        | 0,00  | 130         | 0,4224 | 54,91  |
| 29/08/2013 | Ventas        |          |        |       | 15      | 0,42   | 6,34  | 115         | 0,4224 | 48,58  |
| 16/09/2013 | Ventas        |          |        |       | 26      | 0,42   | 10,98 | 89          | 0,4224 | 37,59  |
| 28/09/2013 | Ventas        |          |        |       | 9       | 0,42   | 3,80  | 80          | 0,4224 | 33,79✓ |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>10/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGJF</b>       | Fecha: <b>10/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 19/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: CANALETA DEXON 20\*12

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0      | 0       | 0      | 0     | 38          | 1,90   | 72,23   |
| 02/06/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0      | 17      | 1,90   | 32,31 | 21          | 1,90   | 39,92   |
| 19/08/2013 | Compras       | 150      | 1,90   | 285,12 | 0       | 0,00   | 0,00  | 171         | 1,90   | 325,04  |
| 27/09/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0      | 33      | 1,90   | 62,73 | 138         | 1,90   | 262,31  |
| 28/11/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0      | 7       | 1,90   | 13,31 | 131         | 1,90   | 249,00✓ |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: CANDADO VIRO ITALIANO 40 MM

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |        | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|--------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0      | 48          | 18,30  | 878,59 |
| 20/07/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 9       | 18,30  | 164,74 | 39          | 18,30  | 713,86 |
| 28/09/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 18      | 18,30  | 329,47 | 21          | 18,30  | 384,38 |
| 30/11/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 14      | 18,30  | 256,26 | 7           | 18,30  | 128,13 |
| 23/12/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 2       | 18,30  | 36,61  | 5           | 18,30  | 91,52✓ |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: CANDADO VIRO ITALIANO 50 MM

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |        | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|--------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0      | 0       | 0      | 0      | 4           | 21,12  | 84,48   |
| 30/03/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0      | 2       | 21,12  | 42,24  | 2           | 21,12  | 42,24   |
| 26/06/2013 | Compras       | 12       | 21,12  | 253,44 | 0       | 0      | 0      | 14          | 21,12  | 295,68  |
| 28/09/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0      | 5       | 21,12  | 105,60 | 9           | 21,12  | 190,08  |
| 30/12/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0      | 2       | 21,12  | 42,24  | 7           | 21,12  | 147,84✓ |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 20/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: CANDADO VIRO ITALIANO 60 MM

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |          | SALIDAS |        |        | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|----------|---------|--------|--------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL    | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0        | 0       | 0      | 0      | 4           | 25,77  | 103,07  |
| 29/01/2013 | Compras       | 12       | 25,77  | 309,1968 | 0       | 0      | 0      | 16          | 25,77  | 412,26  |
| 17/06/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0        | 5       | 25,77  | 128,83 | 11          | 25,77  | 283,43  |
| 30/11/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0        | 6       | 25,77  | 154,60 | 5           | 25,77  | 128,83v |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: CARRETILLA LLANTA INFLAFLE

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |        | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|--------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0      | 10          | 43,31  | 433,10 |
| 29/05/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0     | 2       | 43,31  | 86,62  | 8           | 43,31  | 346,48 |
| 31/07/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0     | 1       | 43,31  | 43,31  | 7           | 43,31  | 303,17 |
| 24/09/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0     | 3       | 43,31  | 129,93 | 4           | 43,31  | 173,24 |
| 28/11/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0     | 2       | 43,31  | 86,62  | 2           | 43,31  | 86,62v |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: CARRETILLA LLANTA MASISA

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0     | 9           | 43,31  | 389,79  |
| 18/03/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 2       | 43,31  | 86,62 | 7           | 43,31  | 303,17  |
| 27/06/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 1       | 43,31  | 43,31 | 6           | 43,31  | 259,86  |
| 09/08/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 2       | 43,31  | 86,62 | 4           | 43,31  | 173,24v |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 22/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: CHAPA GEO DORMITORIO

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |        | EXISTENCIAS |        |                    |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|--------|-------------|--------|--------------------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL              |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0      | 23          | 10,56  | 242,88             |
| 30/03/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 3       | 10,56  | 31,68  | 20          | 10,56  | 211,2              |
| 27/04/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 1       | 10,56  | 10,56  | 19          | 10,56  | 200,64             |
| 08/07/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 5       | 10,56  | 52,80  | 14          | 10,56  | 147,84             |
| 18/09/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 11      | 10,56  | 116,16 | 3           | 10,56  | 31,68              |
| 20/09/2013 | Compras       | 8        | 10,56  | 84,48 |         |        | 0,00   | 11          | 10,56  | 116,16             |
| 26/09/2013 | Ventas        |          |        | 0     | 2       | 10,56  | 21,12  | 9           | 10,56  | 95,04              |
| 09/10/2013 | Ventas        |          |        | 0     | 6       | 10,56  | 63,36  | 3           | 10,56  | 31,68              |
| 28/10/2013 | Compras       | 6        | 10,56  | 63,36 |         |        | 0,00   | 9           | 10,56  | 95,04              |
| 29/11/2013 | Ventas        |          |        |       | 3       | 10,56  | 31,68  | 6           | 10,56  | 63,36 <sup>v</sup> |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: CONDOR ESTUCO INTE GALÓN

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |                    |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------------------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL              |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0     | 12          | 6,69   | 80,26              |
| 12/01/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 4       | 6,69   | 26,75 | 8           | 6,69   | 53,50              |
| 14/02/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 6       | 6,69   | 40,13 | 2           | 6,69   | 13,38              |
| 28/04/2013 | Compras       | 10       | 6,69   | 66,88 | 0       | 0,00   | 0,00  | 12          | 6,69   | 80,26              |
| 14/09/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 3       | 6,69   | 20,06 | 9           | 6,69   | 60,19              |
| 25/11/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 5       | 6,69   | 33,44 | 4           | 6,69   | 26,75 <sup>v</sup> |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 23/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: CONDOR ESTUCO INTE LITRO

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0     | 30          | 2,32   | 69,70  |
| 29/02/2013 | Compra        | 12       | 2,32   | 27,88 | 0       | 0      | 0     | 42          | 2,32   | 97,57  |
| 14/04/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 6       | 2,32   | 13,94 | 36          | 2,32   | 83,64  |
| 28/08/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 8       | 2,32   | 18,59 | 28          | 2,32   | 65,05  |
| 30/10/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 13      | 2,32   | 30,20 | 15          | 2,32   | 34,85v |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: CONDOR ESTUCO INTE CANECA

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0      | 0       | 0      | 0     | 1           | 32,38  | 32,38  |
| 20/02/2013 | Compras       | 5        | 32,38  | 161,92 | 0       | 0      | 0     | 6           | 32,38  | 194,30 |
| 07/08/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0      | 1       | 32,38  | 32,38 | 5           | 32,38  | 161,92 |
| 30/10/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0      | 2       | 32,38  | 64,77 | 3           | 32,38  | 97,15v |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: CUMBRERO ETERNIT 1,11

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0     | 12          | 7,04   | 84,48  |
| 28/02/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 4       | 7,04   | 28,16 | 8           | 7,04   | 56,32  |
| 30/05/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 5       | 7,04   | 35,2  | 3           | 7,04   | 21,12  |
| 29/06/2013 | Compras       | 12       | 7,04   | 84,48 | 0       | 0      | 0     | 15          | 7,04   | 105,6  |
| 20/08/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 3       | 7,04   | 21,12 | 12          | 7,04   | 84,48  |
| 18/09/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 8       | 7,04   | 56,32 | 4           | 7,04   | 28,16  |
| 20/10/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 1       | 7,04   | 7,04  | 3           | 7,04   | 21,12v |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 24/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"  
 MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE  
 ARTICULO: DUCHAS LORENZETTI  
 MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |                     |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------------------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL               |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0      | 0       | 0      | 0     | 4           | 14,78  | 59,14               |
| 18/01/2013 | Compras       | 30       | 14,78  | 443,52 | 0       | 0      | 0     | 34          | 14,78  | 502,66              |
| 20/09/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0      | 3       | 14,78  | 44,35 | 31          | 14,78  | 458,30              |
| 27/10/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0      | 4       | 14,78  | 59,14 | 27          | 14,78  | 399,17              |
| 22/11/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0      | 2       | 14,78  | 29,57 | 25          | 14,78  | 369,60 <sup>v</sup> |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"  
 MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE  
 ARTICULO: ETERNIT 1,80\*1,11  
 MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |        | EXISTENCIAS |        |                     |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|--------|-------------|--------|---------------------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL               |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0      | 0       | 0      | 0      | 38          | 8,94   | 339,75              |
| 29/01/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0      | 8       | 8,94   | 71,53  | 30          | 8,94   | 268,22              |
| 30/04/2013 | Compras       | 48       | 8,94   | 429,16 | 0       | 0,00   | 0,00   | 78          | 8,94   | 697,38              |
| 27/07/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0      | 13      | 8,94   | 116,23 | 65          | 8,94   | 581,15 <sup>v</sup> |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"  
 MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE  
 ARTICULO: ETERNIT 2,40\*1,11  
 MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |                     |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------------------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL               |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0     | 50          | 11,97  | 598,40              |
| 30/06/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0     | 4       | 11,97  | 47,87 | 46          | 11,97  | 550,53              |
| 27/09/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0     | 6       | 11,97  | 71,81 | 40          | 11,97  | 478,72              |
| 30/11/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0     | 5       | 11,97  | 59,84 | 35          | 11,97  | 418,88 <sup>v</sup> |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 25/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: ETERNIT 3\*1,11

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |        | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|--------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0      | 96          | 14,78  | 1419,26 |
| 30/05/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 14      | 14,78  | 206,98 | 82          | 14,78  | 1212,29 |
| 28/07/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 24      | 14,78  | 354,82 | 58          | 14,78  | 857,47  |
| 30/12/2013 |               | 0        | 0      | 0     | 10      | 14,78  | 147,84 | 48          | 14,78  | 709,63✓ |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: FLEXOMETRO ADVANCE 5 MTS

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0     | 350         | 1,06   | 369,60  |
| 28/04/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 4       | 1,06   | 4,22  | 346         | 1,06   | 365,38  |
| 31/07/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 17      | 1,06   | 17,95 | 329         | 1,06   | 347,42✓ |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: FOCO AMARILLO VICA 110 V

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |       |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|-------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0     | 20          | 0,46   | 9,15  |
| 30/04/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 7       | 0,46   | 3,20  | 13          | 0,46   | 5,95  |
| 19/07/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 1       | 0,46   | 0,46  | 12          | 0,46   | 5,49✓ |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**C1**  
**26/56**

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: FOCO AHO SYLVANIA ESPIRAL 20 w

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0,00   | 0       | 0      | 0     | 130         | 2,11   | 274,56  |
| 20/03/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0,00   | 13      | 2,11   | 27,46 | 117         | 2,11   | 247,10  |
| 19/04/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0,00   | 6       | 2,11   | 12,67 | 111         | 2,11   | 234,43  |
| 28/05/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 12      | 2,11   | 25,34 | 99          | 2,11   | 209,09  |
| 30/05/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 25      | 2,11   | 52,80 | 74          | 2,11   | 156,29  |
| 29/06/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 14      | 2,11   | 29,57 | 60          | 2,11   | 126,72  |
| 12/07/2013 | Compras       | 100      | 2,112  | 211,20 |         |        | 0,00  | 160         | 2,11   | 337,92  |
| 28/08/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 16      | 2,11   | 33,79 | 144         | 2,11   | 304,13  |
| 15/09/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 6       | 2,11   | 12,67 | 138         | 2,11   | 291,46  |
| 26/09/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 8       | 2,11   | 16,89 | 130         | 2,11   | 274,56  |
| 27/10/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 14      | 2,11   | 29,57 | 124         | 2,11   | 261,89  |
| 18/11/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 13      | 2,112  | 27,46 | 111         | 2,112  | 234,43v |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: FOCO AHORRADOR OSRAM 20 W

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |        | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|--------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0,00   | 0       | 0      | 0      | 250         | 1,97   | 492,80  |
| 29/06/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 1,97   | 5,91   | 247         | 1,97   | 486,89  |
| 17/08/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 5       | 1,97   | 9,86   | 242         | 1,97   | 477,03  |
| 27/09/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 8       | 1,97   | 15,77  | 234         | 1,97   | 461,26  |
| 30/09/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 4       | 1,97   | 7,88   | 230         | 1,97   | 453,38  |
| 13/10/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 27      | 1,9712 | 53,22  | 203         | 1,9712 | 400,15  |
| 24/10/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 54      | 1,9712 | 106,44 | 149         | 1,9712 | 293,71  |
| 30/10/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 38      | 1,9712 | 74,91  | 111         | 1,9712 | 218,80  |
| 02/11/2013 | Compras       | 136      | 1,9712 | 268,08 |         |        | 0,00   | 247         | 1,9712 | 486,89  |
| 12/11/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 6       | 1,9712 | 11,83  | 241         | 1,9712 | 475,06  |
| 17/11/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 1,9712 | 5,91   | 238         | 1,9712 | 469,15  |
| 27/11/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 4       | 1,9712 | 7,88   | 234         | 1,9712 | 461,26  |
| 12/12/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 4       | 1,9712 | 7,88   | 230         | 1,9712 | 453,38v |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**C1**  
**27/56**

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: FOCO SYLVANIA 105 W

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |          |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|----------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL    |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0     | 2110        | 0,70   | 1485,44  |
| 29/09/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 3       | 0,70   | 2,11  | 2107        | 0,70   | 1483,33  |
| 30/10/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 12      | 0,70   | 8,45  | 2095        | 0,70   | 1474,88  |
| 27/11/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 30      | 0,70   | 21,12 | 2065        | 0,70   | 1453,76  |
| 30/11/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 50      | 0,70   | 35,20 | 2015        | 0,70   | 1418,56  |
| 10/12/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 20      | 0,70   | 14,08 | 1995        | 0,70   | 1404,48v |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: GUANTE MASTER AZUL 8

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0     | 50          | 1,97   | 98,56  |
| 17/05/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 6       | 1,97   | 11,83 | 44          | 1,97   | 86,73  |
| 30/08/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 16      | 1,97   | 31,54 | 28          | 1,97   | 55,19  |
| 13/10/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 1       | 1,97   | 1,97  | 27          | 1,97   | 53,22v |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: INTERRUPTOR DOBLE VETO

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0     | 250         | 1,97   | 492,80  |
| 13/06/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 7       | 1,97   | 13,80 | 243         | 1,97   | 479,00  |
| 17/10/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 8       | 1,97   | 15,77 | 235         | 1,97   | 463,23v |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 28/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: INTERRUPTOR SIMPLE VETO

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0     | 450         | 1,13   | 506,88  |
| 29/08/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 17      | 1,13   | 19,15 | 433         | 1,13   | 487,73  |
| 27/09/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 11      | 1,13   | 12,39 | 422         | 1,13   | 475,34  |
| 30/11/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 11      | 1,13   | 12,39 | 411         | 1,13   | 462,95✓ |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: INTERRUPTOR SOBREP SIMPLE ECO

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0     | 80          | 0,35   | 28,16  |
| 19/06/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 9       | 0,35   | 3,17  | 71          | 0,35   | 24,99  |
| 29/09/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 2       | 0,35   | 0,70  | 69          | 0,35   | 24,29✓ |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: KALIPEGA 1/2 LITRO

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0     | 36          | 5,79   | 208,33  |
| 30/04/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 5       | 5,79   | 28,93 | 31          | 5,79   | 179,39  |
| 28/09/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 5       | 5,79   | 28,93 | 26          | 5,79   | 150,46  |
| 06/12/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 5       | 5,79   | 28,93 | 21          | 5,79   | 121,52✓ |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 29/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: KALIPEGA PEQUEÑO

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |                   |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|-------------------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL             |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0     | 24          | 1,77   | 42,41             |
| 20/06/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 12      | 1,77   | 21,20 | 12          | 1,77   | 21,20             |
| 30/08/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 6       | 1,77   | 10,60 | 6           | 1,77   | 10,60             |
| 28/12/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 2       | 1,77   | 3,53  | 4           | 1,77   | 7,07 <sup>v</sup> |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: LACA MIEL LITRO

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |                     |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------------------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL               |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0     | 25          | 5,98   | 149,60              |
| 20/09/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 3       | 5,98   | 17,95 | 22          | 5,98   | 131,65              |
| 29/11/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 1       | 5,98   | 5,98  | 21          | 5,98   | 125,66 <sup>v</sup> |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: LAVAPLATOS TRAMONTINA 100x50

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |        | EXISTENCIAS |        |                     |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|--------|-------------|--------|---------------------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL               |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0      | 0       | 0      | 0      | 4           | 38,72  | 154,88              |
| 02/04/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0      | 2       | 38,72  | 77,44  | 2           | 38,72  | 77,44               |
| 27/08/2013 | Compras       | 6        | 38,72  | 232,32 | 0       | 0      | 0      | 8           | 38,72  | 309,76              |
| 12/10/2012 | Venta         | 0        | 0      | 0      | 1       | 38,72  | 38,72  | 7           | 38,72  | 271,04              |
| 04/11/2012 | Venta         | 0        | 0      | 0      | 3       | 38,72  | 116,16 | 4           | 38,72  | 154,88 <sup>v</sup> |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 30/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: LLAVE PASO ESFERICA FV 1/2

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00   | 0       | 0      | 0     | 65          | 3,52   | 228,80  |
| 26/03/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 5       | 3,52   | 17,6  | 60          | 3,52   | 211,20  |
| 18/04/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 3,52   | 7,04  | 58          | 3,52   | 204,16  |
| 09/06/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 16      | 3,52   | 56,32 | 42          | 3,52   | 147,84  |
| 12/07/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 24      | 3,52   | 84,48 | 18          | 3,52   | 63,36   |
| 28/07/2013 | Compras       | 60       | 3,52   | 211,20 |         |        | 0,00  | 78          | 3,52   | 274,56  |
| 03/08/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 4       | 3,52   | 14,08 | 74          | 3,52   | 260,48  |
| 28/08/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 3,52   | 10,56 | 71          | 3,52   | 249,92  |
| 14/09/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 6       | 3,52   | 21,12 | 65          | 3,52   | 228,80  |
| 21/09/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 1       | 3,52   | 3,52  | 64          | 3,52   | 225,28  |
| 28/10/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 6       | 3,52   | 21,12 | 58          | 3,52   | 204,16✓ |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: MANGUERA ABASTO FV LLAVE ANGULAR

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0     | 0       | 0      | 0     | 6           | 2,68   | 16,05  |
| 13/02/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 2       | 2,68   | 5,35  | 4           | 2,68   | 10,70  |
| 20/02/2013 | Compras       | 24       | 2,68   | 64,20 | 0       | 0      | 0     | 28          | 2,68   | 74,91  |
| 14/04/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 3       | 2,68   | 8,03  | 25          | 2,68   | 66,88  |
| 26/08/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 5       | 2,68   | 13,38 | 20          | 2,68   | 53,50  |
| 04/11/2013 | Ventas        | 0        | 0      | 0     | 2       | 2,68   | 5,35  | 18          | 2,68   | 48,15✓ |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 31/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: MANGUERA DE LUZ DE 1/2

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0,00   | 0       | 0      | 0,00  | 2           | 9,12   | 18,24   |
| 28/01/2012 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 9,12   | 9,12  | 1           | 9,12   | 9,12    |
| 02/02/2013 | Compra        | 24       | 9,504  | 228,10 |         |        | 0,00  | 25          | 9,50   | 237,60  |
| 17/07/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 9,504  | 19,01 | 23          | 9,50   | 218,59  |
| 18/08/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 9,504  | 9,50  | 22          | 9,50   | 209,09  |
| 24/09/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 3       | 9,504  | 28,51 | 19          | 9,50   | 180,58  |
| 14/11/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 9,504  | 19,01 | 17          | 9,50   | 161,57  |
| 28/11/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 4       | 9,504  | 38,02 | 13          | 9,50   | 123,55  |
| 05/12/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 6       | 9,504  | 57,02 | 7           | 9,50   | 66,53   |
| 22/12/2013 | Compra        | 12       | 9,504  | 114,05 | 0       | 0      | 0,00  | 19          | 9,50   | 180,58  |
| 27/12/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 9,504  | 9,50  | 18          | 9,50   | 171,07  |
| 29/12/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 9,504  | 9,50  | 17          | 9,50   | 161,57V |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: PALA TOMBO JAPONESA

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0,00   | 0       | 0      | 0,00  | 3           | 17,60  | 52,80   |
| 16/01/2013 | Compras       | 12       | 17,6   | 211,20 |         |        | 0,00  | 15          | 17,60  | 264,00  |
| 25/02/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 17,60  | 52,80 | 12          | 17,60  | 211,20  |
| 12/03/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 1       | 17,60  | 17,60 | 11          | 17,60  | 193,60  |
| 24/04/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 17,60  | 35,20 | 9           | 17,60  | 158,40  |
| 06/05/2013 | Compras       | 20       | 17,6   | 352,00 |         |        | 0,00  | 29          | 17,60  | 510,40  |
| 27/07/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 17,60  | 52,80 | 26          | 17,60  | 457,60  |
| 30/07/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 17,60  | 35,20 | 24          | 17,60  | 422,40  |
| 12/11/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 1       | 17,60  | 17,60 | 23          | 17,60  | 404,80V |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 32/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: PALETA

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0,00  | 0       | 0      | 0,00  | 50          | 3,6608 | 183,04  |
| 29/01/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0,00  | 2       | 3,6608 | 7,32  | 48          | 3,6608 | 175,72  |
| 24/05/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0,00  | 6       | 3,6608 | 21,96 | 42          | 3,6608 | 153,75  |
| 09/10/2013 | Venta         | 0        | 0      | 0,00  | 3       | 3,6608 | 10,98 | 39          | 3,6608 | 142,77V |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: PEGA TUBO LITRO

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0,00   | 0       | 0      | 0,00  | 8           | 3,66   | 29,29   |
| 17/01/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 4       | 3,66   | 14,64 | 4           | 3,66   | 14,64   |
| 12/02/2013 | Compra        | 64       | 3,66   | 234,29 |         |        | 0,00  | 68          | 3,66   | 248,93  |
| 22/03/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 3,66   | 7,32  | 66          | 3,66   | 241,61  |
| 06/05/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 3,66   | 3,66  | 65          | 3,66   | 237,95  |
| 12/10/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 4       | 3,66   | 14,64 | 61          | 3,66   | 223,31  |
| 21/11/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 15      | 3,66   | 54,91 | 46          | 3,66   | 168,40  |
| 28/12/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 5       | 3,66   | 18,30 | 41          | 3,66   | 150,09V |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 33/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: PIN LATEX SUPERFUERTE LTR

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0,00  | 0       | 0      | 0,00  | 2           | 2,2    | 4,40   |
| 15/01/2013 | Compras       | 12       | 2,2528 | 27,03 |         |        | 0,00  | 14          | 2,2528 | 31,54  |
| 12/03/2013 | ventas        |          |        | 0,00  | 4       | 2,2528 | 9,01  | 10          | 2,2528 | 22,53  |
| 05/05/2013 | ventas        |          |        | 0,00  | 6       | 2,2528 | 13,52 | 4           | 2,2528 | 9,01   |
| 27/09/2013 | Compras       | 24       | 2,2528 | 54,07 |         |        | 0,00  | 28          | 2,2528 | 63,08  |
| 07/10/2013 | ventas        |          |        | 0,00  | 4       | 2,2528 | 9,01  | 24          | 2,2528 | 54,07  |
| 13/10/2013 | ventas        |          |        | 0,00  | 5       | 2,2528 | 11,26 | 19          | 2,2528 | 42,80  |
| 12/12/2013 | ventas        |          |        | 0,00  | 4       | 2,2528 | 9,01  | 15          | 2,2528 | 33,79v |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: PIN LATEX SUPERFUERTE GALÓN

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0,00   | 0       | 0      | 0,00  | 10          | 5,68   | 56,80   |
| 12/01/2013 | Compras       | 16       | 5,98   | 95,74  |         |        | 0,00  | 26          | 5,98   | 155,58  |
| 09/03/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 1       | 5,98   | 5,98  | 25          | 5,98   | 149,60  |
| 14/04/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 5,98   | 17,95 | 22          | 5,98   | 131,65  |
| 17/10/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 16      | 5,98   | 95,74 | 6           | 5,98   | 35,90   |
| 27/10/2013 | Compras       | 18       | 5,98   | 107,71 |         |        | 0,00  | 24          | 5,98   | 143,62  |
| 13/11/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 5,89   | 11,79 | 22          | 5,98   | 131,65v |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 34/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: PIN 3 GALÓN

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |        | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|--------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00   |         |        | 0,00   | 27          | 4,73   | 127,71  |
| 12/01/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 20      | 4,73   | 94,60  | 7           | 4,73   | 33,11   |
| 16/03/2013 | Compras       | 50       | 4,73   | 236,50 |         |        | 0,00   | 57          | 4,73   | 269,61  |
| 25/03/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 48      | 4,73   | 227,04 | 9           | 4,73   | 42,57   |
| 27/04/2013 | Compras       | 100      | 4,73   | 473,00 |         |        | 0,00   | 109         | 4,73   | 515,57  |
| 05/08/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 4,73   | 4,73   | 108         | 4,73   | 510,84  |
| 18/10/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 4,73   | 4,73   | 107         | 4,73   | 506,11v |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: PINT ETERNIT LADRILLO GALÓN

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |         |        | SALIDAS |         |       | EXISTENCIAS |         |        |
|------------|---------------|----------|---------|--------|---------|---------|-------|-------------|---------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO  | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO  | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO  | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |         | 0,00   |         |         | 0,00  | 2           | 10,1728 | 20,35  |
| 14/02/2013 | Compras       | 6        | 10,1728 | 61,04  |         |         | 0,00  | 8           | 10,1728 | 81,38  |
| 25/04/2013 | Ventas        |          |         | 0,00   | 3       | 10,1728 | 30,52 | 5           | 10,1728 | 50,86  |
| 27/05/2013 | Ventas        |          |         | 0,00   | 2       | 10,1728 | 20,35 | 3           | 10,1728 | 30,52  |
| 26/09/2013 | Compras       | 12       | 10,1728 | 122,07 |         |         | 0,00  | 15          | 10,1728 | 152,59 |
| 12/10/2013 | Ventas        |          |         | 0,00   | 1       | 10,1728 | 10,17 | 14          | 10,1728 | 142,42 |
| 16/10/2013 | Ventas        |          |         | 0,00   | 3       | 10,1728 | 30,52 | 11          | 10,1728 | 111,90 |
| 22/10/2013 | Ventas        |          |         | 0,00   | 2       | 10,1728 | 20,35 | 9           | 10,1728 | 91,56  |
| 26/11/2013 | Ventas        |          |         | 0,00   | 3       | 10,1728 | 30,52 | 6           | 10,1728 | 61,04  |
| 27/12/2013 | Ventas        |          |         | 0,00   | 1       | 10,1728 | 10,17 | 5           | 10,1728 | 50,86v |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 35/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: PINT TEKLATEX PRODUTEC CANECA

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |                      |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|----------------------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL                |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial | 0        | 0      | 0,00   | 0       | 0      | 0,00  | 12          | 24,26  | 291,12               |
| 12/03/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 24,26  | 48,52 | 10          | 24,26  | 242,60               |
| 28/04/2013 | Compras       | 38       | 24,26  | 921,88 |         |        | 0,00  | 48          | 24,26  | 1164,48              |
| 17/06/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 24,26  | 24,26 | 47          | 24,26  | 1140,22              |
| 26/08/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 24,26  | 48,52 | 45          | 24,26  | 1091,70              |
| 30/10/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 24,26  | 24,26 | 44          | 24,26  | 1067,44              |
| 10/11/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 24,26  | 24,26 | 43          | 24,26  | 1043,18 <sup>v</sup> |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: PINTURA ESMALTE GALÓN

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |        | EXISTENCIAS |        |                      |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|--------|-------------|--------|----------------------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL                |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00   |         |        | 0,00   | 48          | 7,74   | 371,71               |
| 28/02/2013 | Compras       | 68       | 7,74   | 526,59 |         |        | 0,00   | 116         | 7,74   | 898,30               |
| 12/04/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 16      | 7,74   | 123,90 | 100         | 7,74   | 774,40               |
| 25/05/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 24      | 7,74   | 185,86 | 76          | 7,74   | 588,54               |
| 28/06/2013 | Compras       | 90       | 7,74   | 696,96 |         |        | 0,00   | 166         | 7,74   | 1285,50              |
| 18/08/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 7,74   | 23,23  | 163         | 7,74   | 1262,27              |
| 25/09/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 4       | 7,74   | 30,98  | 159         | 7,74   | 1231,30              |
| 28/10/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 7,74   | 15,49  | 157         | 7,74   | 1215,81              |
| 30/10/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 7,74   | 23,23  | 154         | 7,74   | 1192,58              |
| 23/11/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 1       | 7,74   | 7,74   | 153         | 7,74   | 1184,83 <sup>v</sup> |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 36/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: PINTURA FAST LITRO

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |           | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|-----------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL     | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00      |         |        | 0,00  | 450         | 1,2672 | 570,24  |
| 04/03/2013 | Ventas        |          |        | 0,00      | 4       | 1,2672 | 5,07  | 446         | 1,2672 | 565,17  |
| 18/04/2013 | Ventas        |          |        | 0,00      | 8       | 1,2672 | 10,14 | 438         | 1,2672 | 555,03  |
| 28/05/2012 | Compras       | 12       | 12.672 | 152064,00 |         |        | 0,00  | 450         | 1,2672 | 570,24  |
| 02/06/2013 | Ventas        |          |        | 0,00      | 6       | 1,2672 | 7,60  | 444         | 1,2672 | 562,64  |
| 16/08/2013 | Ventas        |          |        | 0,00      | 5       | 1,2672 | 6,34  | 439         | 1,2672 | 556,30  |
| 25/09/2013 | Ventas        |          |        | 0,00      | 10      | 1,2672 | 12,67 | 429         | 1,2672 | 543,63  |
| 28/10/2013 | Ventas        |          |        | 0,00      | 3       | 1,2672 | 3,80  | 426         | 1,2672 | 539,83V |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: PLASTIDOR CODO 2 DE 45

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00   |         |        | 0,00  | 44          | 0,4576 | 20,13   |
| 12/02/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 12      | 0,4576 | 5,49  | 32          | 0,4576 | 14,64   |
| 18/03/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 9       | 0,4576 | 4,12  | 23          | 0,4576 | 10,52   |
| 27/04/2013 | Compras       | 250      | 0,4576 | 114,40 |         |        | 0,00  | 273         | 0,4576 | 124,92  |
| 28/06/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 0,4576 | 1,37  | 270         | 0,4576 | 123,55  |
| 30/08/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 8       | 0,4576 | 3,66  | 262         | 0,4576 | 119,89  |
| 28/09/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 13      | 0,4576 | 5,95  | 249         | 0,4576 | 113,94  |
| 30/11/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 5       | 0,4576 | 2,29  | 244         | 0,4576 | 111,65  |
| 31/12/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 4       | 0,4576 | 1,83  | 240         | 0,4576 | 109,82V |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 37/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: PLASTIGAMA CODO 2\*90

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00   |         |        | 0,00  | 600         | 0,87   | 519,55  |
| 12/03/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 12      | 0,87   | 10,39 | 588         | 0,87   | 509,16  |
| 26/03/2013 | Compras       | 300      | 0,87   | 259,78 |         |        | 0,00  | 888         | 0,87   | 768,94  |
| 27/04/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 4       | 0,87   | 3,46  | 884         | 0,87   | 765,47  |
| 21/05/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 13      | 0,87   | 11,26 | 871         | 0,87   | 754,22  |
| 28/06/2013 | Compras       | 300      | 0,87   |        |         |        |       | 1171        | 0,87   | 1013,99 |
| 23/07/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 8       | 0,87   | 6,93  | 1163        | 0,87   | 1007,06 |
| 27/08/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 5       | 0,87   | 4,33  | 1158        | 0,87   | 1002,74 |
| 29/08/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 6       | 0,87   | 5,20  | 1152        | 0,87   | 997,54  |
| 15/09/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 16      | 0,87   | 13,85 | 1136        | 0,87   | 983,69V |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: PLASTIGAMA KIT TANQUE 1/2

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00   |         |        | 0,00  | 6           | 7,04   | 42,24   |
| 12/02/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 7,04   | 14,08 | 4           | 7,04   | 28,16   |
| 26/04/2013 | Compras       | 12       | 7,04   | 84,48  |         |        | 0,00  | 16          | 7,04   | 112,64  |
| 28/05/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 4       | 7,04   | 28,16 | 8           | 7,04   | 56,32   |
| 14/06/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 7,04   | 21,12 | 5           | 7,04   | 35,20   |
| 24/08/2013 | Compras       | 20       | 7,04   | 140,80 |         |        | 0,00  | 25          | 7,04   | 176,00  |
| 14/09/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 7,04   | 14,08 | 23          | 7,04   | 161,92  |
| 06/10/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 4       | 7,04   | 28,16 | 19          | 7,04   | 133,76V |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 38/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: PLASTIGAMA REDUCCIÓN DE 3 A 2

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |         |        | SALIDAS |         |       | EXISTENCIAS |         |         |
|------------|---------------|----------|---------|--------|---------|---------|-------|-------------|---------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO  | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO  | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO  | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |         | 0,00   |         |         | 0,00  | 120         | 1,48544 | 178,25  |
| 28/03/2013 | Ventas        |          |         | 0,00   | 30      | 1,48544 | 44,56 | 90          | 1,48544 | 133,69  |
| 07/04/2013 | Ventas        |          |         | 0,00   | 22      | 1,48544 | 32,68 | 13          | 1,48544 | 19,31   |
| 15/05/2013 | Compras       | 150      | 1,48544 | 222,82 |         |         | 0,00  | 163         | 1,48544 | 242,13  |
| 14/06/2013 | Ventas        |          |         | 0,00   | 32      | 1,48544 | 47,53 | 131         | 1,48544 | 194,59  |
| 25/06/2013 | Ventas        |          |         | 0,00   | 15      | 1,48544 | 22,28 | 116         | 1,48544 | 172,31  |
| 16/07/2013 | Compras       | 250      | 1,48544 | 371,36 |         |         | 0,00  | 366         | 1,48544 | 543,67  |
| 28/09/2013 | Ventas        |          |         | 0,00   | 6       | 1,48544 | 8,91  | 360         | 1,48544 | 534,76  |
| 14/11/2013 | Ventas        |          |         | 0,00   | 6       | 1,48544 | 8,91  | 354         | 1,48544 | 525,85v |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: PLASTIGAMA REDUCCIÓN DE 3/4 A 1/2

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00  |         |        | 0,00  | 208         | 0,7744 | 161,08  |
| 29/03/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 3       | 0,7744 | 2,32  | 205         | 0,7744 | 158,75  |
| 07/05/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 4       | 0,7744 | 3,10  | 201         | 0,7744 | 155,65  |
| 12/09/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 8       | 0,7744 | 6,20  | 193         | 0,7744 | 149,46  |
| 27/10/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 6       | 0,7744 | 4,65  | 187         | 0,7744 | 144,81  |
| 30/11/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 6       | 0,774  | 4,64  | 181         | 0,7744 | 140,17v |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|              |
|--------------|
| <b>C1</b>    |
| <b>39/56</b> |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: PLASTIGAMA TEE DE 4 A 2

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00   |         |        | 0,00  | 15          | 2,461  | 36,92   |
| 12/01/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 4       | 2,461  | 9,84  | 11          | 2,461  | 27,07   |
| 23/01/2013 | Compra        | 48       | 2,816  | 135,17 |         |        | 0,00  | 59          | 2,816  | 166,14  |
| 28/01/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 3       | 2,816  | 8,45  | 56          | 2,816  | 157,70  |
| 03/03/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 2,816  | 2,82  | 55          | 2,816  | 154,88  |
| 28/04/2013 | Compra        | 48       | 2,816  | 135,17 |         |        | 0,00  | 103         | 2,816  | 290,05  |
| 07/06/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 2,816  | 5,63  | 101         | 2,816  | 284,42  |
| 11/06/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 5       | 2,816  | 14,08 | 96          | 2,816  | 270,34  |
| 26/07/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 7       | 2,816  | 19,71 | 89          | 2,816  | 250,62  |
| 30/08/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 2,816  | 2,82  | 88          | 2,816  | 247,81  |
| 28/10/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 2,816  | 2,82  | 87          | 2,816  | 244,99V |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: PLASTIGAMA YEE DE 3

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00   |         |        | 0,00  | 47          | 3,17   | 148,99  |
| 28/01/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 3       | 3,17   | 9,51  | 44          | 3,17   | 139,48  |
| 04/02/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 5       | 3,17   | 15,85 | 39          | 3,17   | 123,63  |
| 12/02/2013 | Compra        | 80       | 3,34   | 266,96 |         |        | 0,00  | 119         | 3,34   | 397,10  |
| 27/02/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 3       | 3,34   | 10,01 | 116         | 3,34   | 387,09  |
| 03/03/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 7       | 3,34   | 23,36 | 109         | 3,34   | 363,73  |
| 18/04/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 8       | 3,34   | 26,70 | 101         | 3,34   | 337,03  |
| 28/05/2013 | Compra        | 80       | 3,34   | 266,96 |         |        | 0,00  | 181         | 3,34   | 603,99  |
| 05/06/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 5       | 3,34   | 16,68 | 176         | 3,34   | 587,30  |
| 08/07/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 3       | 3,34   | 10,01 | 173         | 3,34   | 577,29  |
| 19/09/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 3,34   | 6,67  | 171         | 3,34   | 570,62  |
| 24/09/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 5       | 3,34   | 16,68 | 166         | 3,34   | 553,94V |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>10/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGJF</b>       | Fecha: <b>10/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

C1  
40/56

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: PLASTIGAMA YEE DE 4 A 3

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00   |         |        | 0,00  | 9           | 6,97   | 62,73   |
| 10/01/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 3       | 6,97   | 20,91 | 6           | 6,97   | 41,82   |
| 16/01/2013 | Compra        | 36       | 7,26   | 261,30 |         |        | 0,00  | 40          | 7,26   | 290,33  |
| 07/02/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 7,26   | 14,52 | 38          | 7,26   | 275,81  |
| 17/02/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 7       | 7,26   | 50,81 | 31          | 7,26   | 225,01  |
| 28/04/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 4       | 7,26   | 29,03 | 27          | 7,26   | 195,97  |
| 16/06/2013 | Compra        | 12       | 7,26   | 87,10  |         |        | 0,00  | 39          | 7,26   | 283,07  |
| 26/07/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 7,26   | 14,52 | 37          | 7,26   | 268,55  |
| 07/08/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 3       | 7,26   | 21,77 | 34          | 7,26   | 246,78  |
| 16/09/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 7,26   | 14,52 | 32          | 7,26   | 232,26  |
| 18/10/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 7,26   | 7,26  | 31          | 7,26   | 225,01✓ |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: POLIMEX

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00  |         |        | 0,00  | 13          | 3,58   | 46,54   |
| 12/01/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 3,58   | 3,58  | 12          | 3,58   | 42,96   |
| 24/01/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 6       | 3,58   | 21,48 | 6           | 3,58   | 21,48   |
| 08/02/2013 | Compra        | 25       | 3,87   | 96,80 |         |        | 0,00  | 31          | 3,87   | 120,03  |
| 16/02/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 3       | 3,87   | 11,62 | 28          | 3,87   | 108,42  |
| 26/02/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 3,87   | 3,87  | 27          | 3,87   | 104,54  |
| 17/03/2013 | Compra        | 20       | 3,87   | 77,44 |         |        | 0,00  | 47          | 3,87   | 181,98  |
| 29/03/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 2       | 3,87   | 7,74  | 45          | 3,87   | 174,24  |
| 06/04/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 3,87   | 3,87  | 44          | 3,87   | 170,37  |
| 28/05/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 3       | 3,87   | 11,62 | 41          | 3,87   | 158,75  |
| 30/06/2013 | Compra        | 24       | 3,87   | 92,93 |         |        | 0,00  | 65          | 3,87   | 251,68  |
| 19/07/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 4       | 3,87   | 15,49 | 61          | 3,87   | 236,19  |
| 28/08/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 2       | 3,87   | 7,74  | 59          | 3,87   | 228,45  |
| 17/09/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 3,87   | 3,87  | 58          | 3,87   | 224,58  |
| 29/09/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 2       | 3,87   | 7,74  | 56          | 3,87   | 216,83  |
| 30/10/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 3       | 3,87   | 11,62 | 53          | 3,87   | 205,22  |
| 28/12/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 3,87   | 3,87  | 52          | 3,87   | 201,34✓ |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 41/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: POLIPEGA LITRO

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00   |         |        | 0,00  | 18          | 9,98   | 179,64 |
| 25/01/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 9,98   | 19,96 | 16          | 9,98   | 159,68 |
| 14/02/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 5       | 9,98   | 49,90 | 11          | 9,98   | 109,78 |
| 09/03/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 9,98   | 29,94 | 8           | 9,98   | 79,84  |
| 24/03/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 4       | 9,98   | 39,92 | 4           | 9,98   | 39,92  |
| 28/03/2013 | Compra        | 24       | 10,80  | 259,18 |         |        | 0,00  | 28          | 10,80  | 302,38 |
| 30/04/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 10,80  | 32,40 | 25          | 10,80  | 269,98 |
| 16/05/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 5       | 10,80  | 54,00 | 20          | 10,80  | 215,99 |
| 27/05/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 10,80  | 32,40 | 17          | 10,80  | 183,59 |
| 30/05/2013 | Compra        | 12       | 10,80  | 129,59 |         |        | 0,00  | 29          | 10,80  | 313,18 |
| 18/06/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 4       | 10,80  | 43,20 | 25          | 10,80  | 269,98 |
| 24/06/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 10,80  | 21,60 | 23          | 10,80  | 248,39 |
| 26/07/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 4       | 10,80  | 43,20 | 19          | 10,80  | 205,19 |
| 28/07/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 6       | 10,80  | 64,80 | 13          | 10,80  | 140,39 |
| 07/08/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 10,80  | 32,40 | 10          | 10,80  | 107,99 |
| 18/09/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 4       | 10,80  | 43,20 | 6           | 10,80  | 64,80  |
| 20/10/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 10,80  | 32,40 | 3           | 10,80  | 32,40  |
| 28/11/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 1       | 10,80  | 10,80 | 2           | 10,80  | 21,60v |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 42/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: POLIPEGA PEQUEÑO

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00  |         |        | 0,00  | 5           | 2,16   | 10,80  |
| 18/01/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 2       | 2,16   | 4,32  | 3           | 2,16   | 6,48   |
| 29/01/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 2,16   | 2,16  | 2           | 2,16   | 4,32   |
| 10/02/2013 | Compra        | 24       | 2,82   | 67,58 |         |        | 0,00  | 26          | 2,82   | 73,22  |
| 26/02/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 2,82   | 2,82  | 25          | 2,82   | 70,40  |
| 27/03/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 3       | 2,82   | 8,45  | 22          | 2,82   | 61,95  |
| 30/03/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 2       | 2,82   | 5,63  | 20          | 2,82   | 56,32  |
| 04/04/2013 | Compra        | 12       | 2,82   | 33,79 |         |        | 0,00  | 32          | 2,82   | 90,11  |
| 29/04/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 5       | 2,82   | 14,08 | 27          | 2,82   | 76,03  |
| 27/05/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 4       | 2,82   | 11,26 | 23          | 2,82   | 64,77  |
| 30/05/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 3       | 2,82   | 8,45  | 20          | 2,82   | 56,32  |
| 28/06/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 2,82   | 2,82  | 19          | 2,82   | 53,50  |
| 30/07/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 2       | 2,82   | 5,63  | 17          | 2,82   | 47,87  |
| 28/08/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 2,82   | 2,82  | 16          | 2,82   | 45,06  |
| 17/09/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 2,82   | 2,82  | 15          | 2,82   | 42,24  |
| 13/10/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 2,82   | 2,82  | 14          | 2,82   | 39,42  |
| 28/11/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 2,82   | 2,82  | 13          | 2,82   | 36,61V |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 43/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: PORCELANA SIKA BLANCO

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00  |         |        | 0,00  | 12          | 1,16   | 13,92  |
| 18/01/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 1,16   | 1,16  | 11          | 1,16   | 12,76  |
| 28/01/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 2       | 1,16   | 2,32  | 9           | 1,16   | 10,44  |
| 30/01/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 1,16   | 1,16  | 8           | 1,16   | 9,28   |
| 02/02/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 1,16   | 1,16  | 7           | 1,16   | 8,12   |
| 18/02/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 1,16   | 1,16  | 6           | 1,16   | 6,96   |
| 29/02/2013 | Compra        | 24       | 1,41   | 33,79 |         |        | 0,00  | 30          | 1,41   | 42,24  |
| 17/03/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 1,41   | 1,41  | 29          | 1,41   | 40,83  |
| 28/03/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 1,41   | 1,41  | 28          | 1,41   | 39,42  |
| 30/03/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 1,41   | 1,41  | 27          | 1,41   | 38,02  |
| 05/04/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 1,41   | 1,41  | 26          | 1,41   | 36,61  |
| 27/04/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 2       | 1,41   | 2,82  | 24          | 1,41   | 33,79  |
| 30/04/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 1,41   | 1,41  | 23          | 1,41   | 32,38  |
| 02/05/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 3       | 1,41   | 4,22  | 20          | 1,41   | 28,16  |
| 16/05/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 2       | 1,41   | 2,82  | 18          | 1,41   | 25,34  |
| 28/05/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 1,41   | 1,41  | 17          | 1,41   | 23,94  |
| 30/03/2013 | Compra        | 12       | 1,41   | 16,90 |         |        | 0,00  | 29          | 1,41   | 40,83  |
| 01/04/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 1,41   | 1,41  | 28          | 1,41   | 39,42  |
| 11/04/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 1,41   | 1,41  | 27          | 1,41   | 38,02  |
| 27/04/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 3       | 1,41   | 4,22  | 24          | 1,41   | 33,79  |
| 26/05/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 2       | 1,41   | 2,82  | 22          | 1,41   | 30,98  |
| 30/05/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 1,41   | 1,41  | 21          | 1,41   | 29,57  |
| 11/06/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 1,41   | 1,41  | 20          | 1,41   | 28,16  |
| 26/06/2013 | Compra        | 36       | 1,41   | 50,69 |         |        | 0,00  | 56          | 1,41   | 78,85  |
| 30/06/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 2       | 1,41   | 2,82  | 54          | 1,41   | 76,03  |
| 27/07/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 1,41   | 1,41  | 53          | 1,41   | 74,62  |
| 15/08/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 1,41   | 1,41  | 52          | 1,41   | 73,22  |
| 28/09/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 2       | 1,41   | 2,82  | 49          | 1,41   | 68,99  |
| 12/10/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 1,41   | 1,41  | 48          | 1,41   | 67,58  |
| 30/11/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 3       | 1,41   | 4,22  | 45          | 1,41   | 63,36v |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

C1  
44/56

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: SOGA DE 7/16

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00   |         |        | 0,00  | 88          | 1,38   | 121,44  |
| 28/01/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 1,38   | 2,76  | 86          | 1,38   | 118,68  |
| 26/02/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2,7     | 1,38   | 3,73  | 83,3        | 1,38   | 114,95  |
| 25/03/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 5,6     | 1,38   | 7,73  | 77,7        | 1,38   | 107,23  |
| 26/03/2013 | Compra        | 80       | 1,6896 | 135,17 |         |        | 0,00  | 157,7       | 1,6896 | 266,45  |
| 17/04/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 3,3     | 1,6896 | 5,58  | 154,4       | 1,6896 | 260,87  |
| 25/06/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1,3     | 1,6896 | 2,20  | 153,1       | 1,6896 | 258,68  |
| 29/07/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1,8     | 1,6896 | 3,04  | 151,3       | 1,6896 | 255,64  |
| 16/08/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1,3     | 1,6896 | 2,20  | 150         | 1,6896 | 253,44  |
| 27/09/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1,2     | 1,6896 | 2,03  | 148,8       | 1,6896 | 251,41  |
| 02/10/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1,7     | 1,6896 | 2,87  | 147,1       | 1,6896 | 248,54  |
| 26/11/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 0,19    | 1,6896 | 0,32  | 146,91      | 1,6896 | 248,22√ |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: TALADRO DEWALT

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00   |         |        | 0,00  | 2           | 58,67  | 117,34  |
| 12/01/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 58,67  | 58,67 | 1           | 58,67  | 58,67   |
| 27/01/2013 | Compra        | 4        | 59,12  | 236,48 |         |        | 0,00  | 5           | 59,12  | 295,60  |
| 14/02/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 59,12  | 59,12 | 4           | 59,12  | 236,48  |
| 20/03/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 59,12  | 59,12 | 3           | 59,12  | 177,36  |
| 08/04/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 59,12  | 59,12 | 2           | 59,12  | 118,24  |
| 18/05/2013 | Compra        | 3        | 59,84  | 179,52 |         |        | 0,00  | 5           | 59,84  | 299,20  |
| 28/07/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 59,84  | 59,84 | 4           | 59,84  | 239,36  |
| 19/09/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 59,84  | 59,84 | 3           | 59,84  | 179,52  |
| 21/10/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 59,84  | 59,84 | 2           | 59,84  | 119,68  |
| 12/11/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 59,84  | 59,84 | 1           | 59,84  | 59,84   |
| 28/12/2013 | Compra        | 4        | 59,84  | 239,36 |         |        | 0,00  | 5           | 59,84  | 299,20√ |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 45/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: TEFLON ROJO

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00  |         |        | 0,00  | 78          | 0,18   | 13,73   |
| 25/01/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 4       | 0,18   | 0,70  | 74          | 0,18   | 13,02   |
| 14/02/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 8       | 0,18   | 1,41  | 66          | 0,18   | 11,62   |
| 27/02/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 3       | 0,18   | 0,53  | 63          | 0,18   | 11,09   |
| 04/03/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 2       | 0,18   | 0,35  | 61          | 0,18   | 10,74   |
| 05/04/2013 | Compra        | 500      | 0,18   | 88,00 |         |        | 0,00  | 561         | 0,18   | 98,74   |
| 16/05/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 3       | 0,18   | 0,53  | 558         | 0,18   | 98,21   |
| 24/05/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 0,18   | 0,18  | 557         | 0,18   | 98,03   |
| 27/06/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 6       | 0,18   | 1,06  | 551         | 0,18   | 96,98   |
| 07/07/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 2       | 0,18   | 0,35  | 549         | 0,18   | 96,62   |
| 18/07/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 0,18   | 0,18  | 548         | 0,18   | 96,45   |
| 13/08/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 5       | 0,18   | 0,88  | 543         | 0,18   | 95,57   |
| 26/09/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 3       | 0,18   | 0,53  | 540         | 0,18   | 95,04   |
| 14/10/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 7       | 0,18   | 1,23  | 533         | 0,18   | 93,81   |
| 27/10/2013 | Compra        | 475      | 0,18   | 83,60 |         |        | 0,00  | 1008        | 0,18   | 177,41  |
| 30/11/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 3       | 0,18   | 0,53  | 1005        | 0,18   | 176,88  |
| 04/12/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 7       | 0,18   | 1,23  | 998         | 0,18   | 175,65  |
| 20/12/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 3       | 0,18   | 0,53  | 995         | 0,18   | 175,12  |
| 28/12/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 2       | 0,18   | 0,35  | 993         | 0,18   | 174,77V |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 46/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: TOMA CORRIENTE DOBLE VETO

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00   |         |        | 0,00  | 50          | 1,056  | 52,80  |
| 03/02/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 1,056  | 2,11  | 48          | 1,056  | 50,69  |
| 18/02/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 1,056  | 1,06  | 47          | 1,056  | 49,63  |
| 27/03/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 4       | 1,056  | 4,22  | 43          | 1,056  | 45,41  |
| 17/04/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 3       | 1,056  | 3,17  | 40          | 1,056  | 42,24  |
| 28/04/2013 | Compra        | 100      | 1,056  | 105,60 |         |        | 0,00  | 140         | 1,056  | 147,84 |
| 09/05/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 3       | 1,056  | 3,17  | 137         | 1,056  | 144,67 |
| 29/05/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 5       | 1,056  | 5,28  | 132         | 1,056  | 139,39 |
| 17/06/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 1,056  | 2,11  | 130         | 1,056  | 137,28 |
| 30/07/2013 | Compra        | 50       | 1,056  | 52,80  |         |        | 0,00  | 180         | 1,056  | 190,08 |
| 05/08/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 3       | 1,056  | 3,17  | 177         | 1,056  | 186,91 |
| 28/08/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 1,056  | 1,06  | 176         | 1,056  | 185,86 |
| 16/09/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 5       | 1,056  | 5,28  | 171         | 1,056  | 180,58 |
| 28/09/2013 | Compra        | 50       | 1,056  | 52,80  |         |        | 0,00  | 221         | 1,056  | 233,38 |
| 17/10/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 4       | 1,056  | 4,22  | 217         | 1,056  | 229,15 |
| 26/10/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 3       | 1,056  | 3,17  | 214         | 1,056  | 225,98 |
| 29/11/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 6       | 1,056  | 6,34  | 208         | 1,056  | 219,65 |
| 02/12/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 4       | 1,056  | 4,22  | 204         | 1,056  | 215,42 |
| 18/12/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 3       | 1,056  | 3,17  | 201         | 1,056  | 212,26 |
| 27/12/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 1,056  | 1,06  | 200         | 1,056  | 211,20 |
| 30/12/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 1,056  | 1,06  | 199         | 1,056  | 210,14 |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 47/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: TOMA POLARIZADO SOBRE

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00  |         |        | 0,00  | 68          | 0,60   | 40,69   |
| 13/01/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 3       | 0,60   | 1,80  | 65          | 0,60   | 38,90   |
| 28/01/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 4       | 0,60   | 2,39  | 61          | 0,60   | 36,50   |
| 03/02/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 2       | 0,60   | 1,20  | 59          | 0,60   | 35,31   |
| 17/03/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 1       | 0,60   | 0,60  | 58          | 0,60   | 34,71   |
| 22/03/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 3       | 0,60   | 1,80  | 55          | 0,60   | 32,91   |
| 28/04/2013 | compras       | 80       | 0,60   | 47,87 |         |        | 0,00  | 135         | 0,60   | 80,78   |
| 30/04/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 2       | 0,60   | 1,20  | 133         | 0,60   | 79,59   |
| 16/05/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 1       | 0,60   | 0,60  | 132         | 0,60   | 78,99   |
| 27/05/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 1       | 0,60   | 0,60  | 131         | 0,60   | 78,39   |
| 19/06/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 6       | 0,60   | 3,59  | 125         | 0,60   | 74,80   |
| 27/06/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 3       | 0,60   | 1,80  | 122         | 0,60   | 73,00   |
| 07/07/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 2       | 0,60   | 1,20  | 120         | 0,60   | 71,81   |
| 28/07/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 2       | 0,60   | 1,20  | 118         | 0,60   | 70,61   |
| 21/08/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 2       | 0,60   | 1,20  | 116         | 0,60   | 69,41   |
| 30/09/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 1       | 0,60   | 0,60  | 115         | 0,60   | 68,82   |
| 08/10/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 6       | 0,60   | 3,59  | 109         | 0,60   | 65,23   |
| 17/11/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 3       | 0,60   | 1,80  | 106         | 0,60   | 63,43   |
| 19/11/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 3       | 0,60   | 1,80  | 103         | 0,60   | 61,64   |
| 08/12/2013 | compras       | 140      | 0,60   | 83,78 |         |        | 0,00  | 243         | 0,60   | 145,41  |
| 16/12/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 2       | 0,60   | 1,20  | 241         | 0,60   | 144,21  |
| 29/12/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 3       | 0,60   | 1,80  | 238         | 0,60   | 142,42  |
| 30/12/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 2       | 0,60   | 1,20  | 236         | 0,60   | 141,22V |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 48/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: TRASLUCIDO TIPO ETERNIT 1,80

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00   |         |        | 0,00  | 5           | 11,97  | 59,84   |
| 13/01/2013 | Compras       | 24       | 11,97  | 287,23 |         |        | 0,00  | 29          | 11,97  | 347,07  |
| 19/01/2013 | ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 11,97  | 35,90 | 26          | 11,97  | 311,17  |
| 25/02/2013 | ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 11,97  | 23,94 | 24          | 11,97  | 287,23  |
| 27/02/2013 | ventas        |          |        | 0,00   | 5       | 11,97  | 59,84 | 19          | 11,97  | 227,39  |
| 07/03/2013 | Compras       | 12       | 11,97  | 143,62 |         |        | 0,00  | 31          | 11,97  | 371,01  |
| 16/03/2013 | ventas        |          |        | 0,00   | 4       | 11,97  | 47,87 | 27          | 11,97  | 323,14  |
| 29/04/2013 | ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 11,97  | 23,94 | 25          | 11,97  | 299,20  |
| 09/05/2013 | ventas        |          |        | 0,00   | 1       | 11,97  | 11,97 | 24          | 11,97  | 287,23  |
| 18/05/2013 | ventas        |          |        | 0,00   | 4       | 11,97  | 47,87 | 20          | 11,97  | 239,36  |
| 28/06/2013 | ventas        |          |        | 0,00   | 8       | 11,97  | 95,74 | 12          | 11,97  | 143,62  |
| 16/07/2013 | ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 11,97  | 23,94 | 10          | 11,97  | 119,68  |
| 28/07/2013 | ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 11,97  | 35,90 | 7           | 11,97  | 83,78   |
| 07/08/2013 | Compras       | 24       | 11,97  | 287,23 |         |        | 0,00  | 31          | 11,97  | 371,01  |
| 27/08/2013 | ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 11,97  | 23,94 | 29          | 11,97  | 347,07  |
| 16/09/2013 | ventas        |          |        | 0,00   | 1       | 11,97  | 11,97 | 28          | 11,97  | 335,10  |
| 28/10/2013 | ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 11,97  | 23,94 | 26          | 11,97  | 311,17  |
| 30/10/2013 | ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 11,97  | 35,90 | 23          | 11,97  | 275,26  |
| 26/10/2013 | ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 11,97  | 23,94 | 21          | 11,97  | 251,33  |
| 10/11/2013 | Compras       | 12       | 11,97  | 143,62 |         |        | 0,00  | 33          | 11,97  | 394,94  |
| 19/11/2013 | ventas        |          |        | 0,00   | 5       | 11,97  | 59,84 | 28          | 11,97  | 335,10  |
| 09/12/2013 | ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 11,97  | 35,90 | 25          | 11,97  | 299,20  |
| 27/12/2013 | ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 11,97  | 23,94 | 23          | 11,97  | 275,26  |
| 30/12/2013 | ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 11,97  | 35,90 | 20          | 11,97  | 239,36✓ |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 49/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: TUBO BLANCO PLASTIGAMA 3

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00   |         |        | 0,00  | 12          | 7,74   | 92,93   |
| 10/01/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 3       | 7,74   | 23,23 | 9           | 7,74   | 69,70   |
| 19/02/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 7,74   | 15,49 | 7           | 7,74   | 54,21   |
| 27/02/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 3       | 7,74   | 23,23 | 4           | 7,74   | 30,98   |
| 03/03/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 7,74   | 7,74  | 3           | 7,74   | 23,23   |
| 28/04/2013 | Compra        | 24       | 7,74   | 185,86 |         |        | 0,00  | 27          | 7,74   | 209,09  |
| 18/05/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 3       | 7,74   | 23,23 | 24          | 7,74   | 185,86  |
| 28/06/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 5       | 7,74   | 38,72 | 19          | 7,74   | 147,14  |
| 13/07/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 3       | 7,74   | 23,23 | 16          | 7,74   | 123,90  |
| 29/07/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 6       | 7,74   | 46,46 | 10          | 7,74   | 77,44   |
| 14/08/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 7,74   | 15,49 | 8           | 7,74   | 61,95   |
| 28/08/2013 | Compra        | 24       | 7,74   | 185,86 |         |        | 0,00  | 32          | 7,74   | 247,81  |
| 17/09/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 7,74   | 15,49 | 30          | 7,74   | 232,32  |
| 27/10/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 7,74   | 7,74  | 29          | 7,74   | 224,58  |
| 25/11/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 7,74   | 7,74  | 28          | 7,74   | 216,83  |
| 28/11/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 7,74   | 15,49 | 26          | 7,74   | 201,34  |
| 12/12/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 7,74   | 15,49 | 24          | 7,74   | 185,86  |
| 28/12/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 7,74   | 7,74  | 23          | 7,74   | 178,11V |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 50/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: TUBO PLASTIGAMA AGUA CALIENTE 1/2

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00   |         |        | 0,00  | 3           | 10,56  | 31,68  |
| 22/01/2013 | Compras       | 24       | 10,56  | 253,44 |         |        | 0,00  | 27          | 10,56  | 285,12 |
| 04/02/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 10,56  | 21,12 | 25          | 10,56  | 264,00 |
| 26/02/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 1       | 10,56  | 10,56 | 24          | 10,56  | 253,44 |
| 21/03/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 4       | 10,56  | 42,24 | 20          | 10,56  | 211,20 |
| 30/03/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 10,56  | 21,12 | 18          | 10,56  | 190,08 |
| 08/04/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 10,56  | 31,68 | 15          | 10,56  | 158,40 |
| 19/05/2013 | Compras       | 12       | 10,56  | 126,72 |         |        | 0,00  | 27          | 10,56  | 285,12 |
| 23/05/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 10,56  | 21,12 | 25          | 10,56  | 264,00 |
| 18/06/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 1       | 10,56  | 10,56 | 24          | 10,56  | 253,44 |
| 27/07/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 1       | 10,56  | 10,56 | 23          | 10,56  | 242,88 |
| 28/08/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 10,56  | 21,12 | 21          | 10,56  | 221,76 |
| 30/08/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 10,56  | 31,68 | 18          | 10,56  | 190,08 |
| 19/09/2013 | Compras       | 24       | 10,56  | 253,44 |         |        | 0,00  | 42          | 10,56  | 443,52 |
| 28/11/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 1       | 10,56  | 10,56 | 41          | 10,56  | 432,96 |
| 30/11/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 1       | 10,56  | 10,56 | 40          | 10,56  | 422,40 |
| 28/12/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 1       | 10,56  | 10,56 | 39          | 10,56  | 411,84 |
| 29/12/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 1       | 10,56  | 10,56 | 38          | 10,56  | 401,28 |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 51/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: TUBO PLASTIGAMA AGUA FRÍA 1/2

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |         |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|---------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL   |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00   |         |        | 0,00  | 23          | 5,98   | 137,63  |
| 17/01/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 5,98   | 17,95 | 20          | 5,98   | 119,68  |
| 28/02/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 4       | 5,98   | 23,94 | 16          | 5,98   | 95,74   |
| 02/03/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 6       | 5,98   | 35,90 | 10          | 5,98   | 59,84   |
| 16/03/2013 | Compra        | 24       | 5,98   | 143,62 |         |        | 0,00  | 34          | 5,98   | 203,46  |
| 18/04/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 5,98   | 17,95 | 31          | 5,98   | 185,50  |
| 26/05/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 5,98   | 11,97 | 29          | 5,98   | 173,54  |
| 14/06/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 1       | 5,98   | 5,98  | 28          | 5,98   | 167,55  |
| 22/08/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 5,98   | 17,95 | 25          | 5,98   | 149,60  |
| 27/08/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 5,98   | 11,97 | 23          | 5,98   | 137,63  |
| 17/09/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 6       | 5,98   | 35,90 | 17          | 5,98   | 101,73  |
| 27/09/2013 | Compra        | 36       | 5,98   | 215,42 |         |        | 0,00  | 53          | 5,98   | 317,15  |
| 24/10/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 5,98   | 11,97 | 51          | 5,98   | 305,18  |
| 27/11/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 5,98   | 11,97 | 49          | 5,98   | 293,22  |
| 12/12/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 5,98   | 17,95 | 46          | 5,98   | 275,26  |
| 22/12/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 5,98   | 11,97 | 44          | 5,98   | 263,30  |
| 29/12/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 1       | 5,98   | 5,98  | 43          | 5,98   | 257,31V |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|      |
|------|
| C1   |
| 52/5 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: UNIÓN PARA LLAVE

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |                    |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------------------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL              |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00  |         |        | 0,00  | 24          | 0,8096 | 19,43              |
| 23/01/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 4       | 0,8096 | 3,24  | 20          | 0,8096 | 16,19              |
| 08/02/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 2       | 0,8096 | 1,62  | 18          | 0,8096 | 14,57              |
| 13/03/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 0,8096 | 0,81  | 17          | 0,8096 | 13,76              |
| 23/03/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 3       | 0,8096 | 2,43  | 14          | 0,8096 | 11,33              |
| 28/04/2013 | Compras       | 36       | 0,8096 | 29,15 |         |        | 0,00  | 50          | 0,8096 | 40,48              |
| 16/05/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 1       | 0,8096 | 0,81  | 49          | 0,8096 | 39,67              |
| 26/06/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 2       | 0,8096 | 1,62  | 47          | 0,8096 | 38,05              |
| 27/07/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 7       | 0,8096 | 5,67  | 40          | 0,8096 | 32,38              |
| 09/09/2013 | Compras       | 24       | 0,8096 | 19,43 |         |        | 0,00  | 64          | 0,8096 | 51,81              |
| 12/10/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 5       | 0,8096 | 4,05  | 59          | 0,8096 | 47,77              |
| 19/11/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 4       | 0,8096 | 3,24  | 55          | 0,8096 | 44,53              |
| 28/12/2013 | Venta         |          |        | 0,00  | 2       | 0,8096 | 1,62  | 53          | 0,8096 | 42,91 <sup>v</sup> |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>10/01/2015</b> |
| Revisado por: <b>AGJF</b>       | Fecha: <b>10/01/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 53/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: UNIÓN PARA LLAVE COMPLETO

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |       | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|-------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00  |         |        | 0,00  | 12          | 1,056  | 12,67  |
| 07/01/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 3       | 1,056  | 3,17  | 9           | 1,056  | 9,50   |
| 26/02/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 2       | 1,056  | 2,11  | 7           | 1,056  | 7,39   |
| 16/03/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 4       | 1,056  | 4,22  | 3           | 1,056  | 3,17   |
| 26/03/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 2       | 1,056  | 2,11  | 1           | 1,056  | 1,06   |
| 07/04/2013 | Compras       | 12       | 1,056  | 12,67 |         |        | 0,00  | 13          | 1,056  | 13,73  |
| 18/05/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 3       | 1,056  | 3,17  | 10          | 1,056  | 10,56  |
| 28/06/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 1       | 1,056  | 1,06  | 9           | 1,056  | 9,50   |
| 17/07/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 2       | 1,056  | 2,11  | 7           | 1,056  | 7,39   |
| 22/08/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 1       | 1,056  | 1,06  | 6           | 1,056  | 6,34   |
| 29/09/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 2       | 1,056  | 2,11  | 4           | 1,056  | 4,22   |
| 16/10/2013 | Compras       | 36       | 1,056  | 38,02 |         |        | 0,00  | 40          | 1,056  | 42,24  |
| 28/10/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 2       | 1,056  | 2,11  | 38          | 1,056  | 40,13  |
| 09/11/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 1       | 1,056  | 1,06  | 37          | 1,056  | 39,07  |
| 19/12/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 1       | 1,056  | 1,06  | 36          | 1,056  | 38,02  |
| 26/12/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 1       | 1,056  | 1,06  | 35          | 1,056  | 36,96  |
| 39/12/2013 | Ventas        |          |        | 0,00  | 1       |        | 0,00  | 34          | 1,056  | 35,90v |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 54/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: ZING 1,80

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00   |         |        | 0,00  | 36          | 2,89   | 103,91 |
| 01/01/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 2,89   | 5,77  | 34          | 2,89   | 98,14  |
| 13/01/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 2,89   | 2,89  | 33          | 2,89   | 95,25  |
| 19/01/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 3       | 2,89   | 8,66  | 30          | 2,89   | 86,59  |
| 25/02/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 2,89   | 5,77  | 28          | 2,89   | 80,82  |
| 27/02/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 4       | 2,89   | 11,55 | 24          | 2,89   | 69,27  |
| 07/03/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 2,89   | 5,77  | 22          | 2,89   | 63,50  |
| 16/03/2013 | Compras       | 24       | 2,89   | 69,27  |         |        | 0,00  | 46          | 2,89   | 132,77 |
| 29/04/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 2,89   | 2,89  | 45          | 2,89   | 129,89 |
| 09/05/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 2,89   | 5,77  | 43          | 2,89   | 124,12 |
| 18/05/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 3       | 2,89   | 8,66  | 40          | 2,89   | 115,46 |
| 28/06/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 2,89   | 5,77  | 38          | 2,89   | 109,68 |
| 16/07/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 2,89   | 5,77  | 36          | 2,89   | 103,91 |
| 28/07/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 5       | 2,89   | 14,43 | 31          | 2,89   | 89,48  |
| 07/08/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 3       | 2,89   | 8,66  | 28          | 2,89   | 80,82  |
| 27/08/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 2,89   | 5,77  | 26          | 2,89   | 75,05  |
| 16/09/2013 | Compras       | 36       | 2,89   | 103,91 |         |        | 0,00  | 62          | 2,89   | 178,96 |
| 28/10/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 2,89   | 5,77  | 60          | 2,89   | 173,18 |
| 30/10/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 3       | 2,89   | 8,66  | 57          | 2,89   | 164,52 |
| 26/10/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 4       | 2,89   | 11,55 | 53          | 2,89   | 152,98 |
| 10/11/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 2,89   | 5,77  | 51          | 2,89   | 147,21 |
| 19/11/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 2,89   | 5,77  | 49          | 2,89   | 141,43 |
| 09/12/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 3       | 2,89   | 8,66  | 46          | 2,89   | 132,77 |
| 11/12/2013 | Compras       | 50       | 2,89   | 144,32 |         |        | 0,00  | 96          | 2,89   | 277,09 |
| 12/12/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 3       | 2,89   | 8,66  | 93          | 2,89   | 268,44 |
| 17/12/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 2,89   | 5,77  | 91          | 2,89   | 262,66 |
| 18/12/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 2,89   | 2,89  | 90          | 2,89   | 259,78 |
| 20/12/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 5       | 2,89   | 14,43 | 85          | 2,89   | 245,34 |
| 22/12/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 6       | 2,89   | 17,32 | 79          | 2,89   | 228,03 |
| 28/12/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 2,89   | 5,77  | 78          | 2,89   | 225,14 |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**C1**  
**55/56**

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: ZING 3

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00   |         |        | 0,00  | 24          | 4,22   | 101,38 |
| 01/01/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 3       | 4,22   | 12,67 | 21          | 4,22   | 88,70  |
| 18/01/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 4,22   | 4,22  | 20          | 4,22   | 84,48  |
| 28/01/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 4,22   | 8,45  | 18          | 4,22   | 76,03  |
| 30/01/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 4       | 4,22   | 16,90 | 14          | 4,22   | 59,14  |
| 02/02/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 5       | 4,22   | 21,12 | 9           | 4,22   | 38,02  |
| 18/02/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 4,22   | 8,45  | 7           | 4,22   | 29,57  |
| 29/02/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 5       | 4,22   | 21,12 | 2           | 4,22   | 8,45   |
| 17/03/2013 | Compra        | 36       | 4,22   | 152,06 |         |        | 0,00  | 38          | 4,22   | 160,51 |
| 28/03/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 4,22   | 8,45  | 36          | 4,22   | 152,06 |
| 30/03/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 6       | 4,22   | 25,34 | 30          | 4,22   | 126,72 |
| 05/04/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 8       | 4,22   | 33,79 | 22          | 4,22   | 92,93  |
| 27/04/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 5       | 4,22   | 21,12 | 17          | 4,22   | 71,81  |
| 30/04/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 4       | 4,22   | 16,90 | 13          | 4,22   | 54,91  |
| 02/05/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 3       | 4,22   | 12,67 | 10          | 4,22   | 42,24  |
| 16/05/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 4,22   | 8,45  | 8           | 4,22   | 33,79  |
| 28/05/2013 | Compra        | 95       | 4,22   | 401,28 |         |        | 0,00  | 103         | 4,22   | 435,07 |
| 30/03/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 4       | 4,22   | 16,90 | 99          | 4,22   | 418,18 |
| 01/04/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 3       | 4,22   | 12,67 | 96          | 4,22   | 405,50 |
| 11/04/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 7       | 4,22   | 29,57 | 89          | 4,22   | 375,94 |
| 27/04/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 4       | 4,22   | 16,90 | 85          | 4,22   | 359,04 |
| 26/05/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 8       | 4,22   | 33,79 | 77          | 4,22   | 325,25 |
| 30/05/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 6       | 4,22   | 25,34 | 71          | 4,22   | 299,90 |
| 11/06/2013 | Compra        | 68       | 4,22   | 287,23 |         |        | 0,00  | 139         | 4,22   | 587,14 |
| 26/06/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 3       | 4,22   | 12,67 | 136         | 4,22   | 574,46 |
| 30/06/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 5       | 4,22   | 21,12 | 131         | 4,22   | 553,34 |
| 27/07/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 4,22   | 8,45  | 129         | 4,22   | 544,90 |
| 15/08/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 4,22   | 8,45  | 127         | 4,22   | 536,45 |
| 28/08/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 7       | 4,22   | 29,57 | 120         | 4,22   | 506,88 |
| 07/09/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 9       | 4,22   | 38,02 | 111         | 4,22   | 468,86 |
| 17/10/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 10      | 4,22   | 42,24 | 101         | 4,22   | 426,62 |
| 27/11/2013 | Compra        | 24       | 4,22   | 101,38 |         |        | 0,00  | 125         | 4,22   | 528,00 |
| 28/11/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 5       | 4,22   | 21,12 | 120         | 4,22   | 506,88 |
| 12/12/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 4       | 4,22   | 16,90 | 116         | 4,22   | 489,98 |
| 23/12/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 4,22   | 8,45  | 114         | 4,22   | 481,54 |
| 30/12/2013 | Venta         |          |        | 0,00   | 2       | 4,22   | 8,45  | 112         | 4,22   | 473,09 |
| 3071272013 | Venta         |          |        | 0,00   | 1       | 4,22   | 4,22  | 111         | 4,22   | 468,86 |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| C1    |
| 56/56 |

FERRETERÍA LA FACHADITA "FRANQUICIADO DISENSA"

MARISCAL SUCRE 10-35 Y 9 DE OCTUBRE

ARTICULO: ZING 3,60

MÉTODO: ÚLTIMO PRECIO DEL MERCADO

| FECHA      | DETALLE       | ENTRADAS |        |        | SALIDAS |        |       | EXISTENCIAS |        |        |
|------------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------|-------------|--------|--------|
|            |               | UNIDAD   | PRECIO | TOTAL  | UNIDAD  | PRECIO | TOTAL | UNIDAD      | PRECIO | TOTAL  |
| 01/01/2013 | Saldo Inicial |          |        | 0,00   |         |        | 0,00  | 36          | 5,63   | 202,75 |
| 01/01/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 5,63   | 11,26 | 34          | 5,63   | 191,49 |
| 18/01/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 5,63   | 16,90 | 31          | 5,63   | 174,59 |
| 28/01/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 5,63   | 11,26 | 29          | 5,63   | 163,33 |
| 30/01/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 5,63   | 11,26 | 27          | 5,63   | 152,06 |
| 02/02/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 1       | 5,63   | 5,63  | 26          | 5,63   | 146,43 |
| 18/02/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 4       | 5,63   | 22,53 | 22          | 5,63   | 123,90 |
| 29/02/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 10      | 5,63   | 56,32 | 12          | 5,63   | 67,58  |
| 17/03/2013 | Compras       | 66       | 5,63   | 371,71 |         |        | 0,00  | 78          | 5,63   | 439,30 |
| 28/03/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 5       | 5,63   | 28,16 | 73          | 5,63   | 411,14 |
| 30/03/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 5,63   | 16,90 | 70          | 5,63   | 394,24 |
| 05/04/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 5,63   | 11,26 | 68          | 5,63   | 382,98 |
| 27/04/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 5,63   | 11,26 | 66          | 5,63   | 371,71 |
| 30/04/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 6       | 5,63   | 33,79 | 60          | 5,63   | 337,92 |
| 02/05/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 4       | 5,63   | 22,53 | 54          | 5,63   | 304,13 |
| 16/05/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 5,63   | 16,90 | 51          | 5,63   | 287,23 |
| 28/05/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 5,63   | 16,90 | 48          | 5,63   | 270,34 |
| 30/03/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 5,63   | 16,90 | 45          | 5,63   | 253,44 |
| 01/04/2013 | Compras       | 70       | 5,63   | 394,24 |         |        | 0,00  | 115         | 5,63   | 647,68 |
| 11/04/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 5       | 5,63   | 28,16 | 110         | 5,63   | 619,52 |
| 27/04/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 8       | 5,63   | 45,06 | 102         | 5,63   | 574,46 |
| 26/05/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 9       | 5,63   | 50,69 | 93          | 5,63   | 523,78 |
| 30/05/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 10      | 5,63   | 56,32 | 83          | 5,63   | 467,46 |
| 11/06/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 5       | 5,63   | 28,16 | 78          | 5,63   | 439,30 |
| 26/06/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 15      | 5,63   | 84,48 | 63          | 5,63   | 354,82 |
| 30/06/2013 | Compras       | 50       | 5,63   | 281,60 |         |        | 0,00  | 113         | 5,63   | 636,42 |
| 27/07/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 3       | 5,63   | 16,90 | 110         | 5,63   | 619,52 |
| 15/08/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 5,63   | 11,26 | 108         | 5,63   | 608,26 |
| 28/09/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 1       | 5,63   | 5,63  | 107         | 5,63   | 602,62 |
| 12/10/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 5,63   | 11,26 | 105         | 5,63   | 591,36 |
| 30/11/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 2       | 5,63   | 11,26 | 103         | 5,63   | 580,10 |
| 30/11/2013 | Ventas        |          |        | 0,00   | 4       | 5,63   | 22,53 | 99          | 5,63   | 557,57 |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/01/2015 |
| Revisado por: AGJF       | Fecha: 10/01/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA SUMARIA ACTIVO FIJO DEPRECIABLE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|              |
|--------------|
| <b>PPE</b>   |
| <b>25/51</b> |

**VER ANEXO (3.1)**

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>07/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>07/02/2015</b> |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA SUMARIA ACTIVO FIJO DEPRECIABLE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|          |
|----------|
| <b>D</b> |
|----------|

| REF.<br>PT. | CUENTAS                        | S/S CONTAB.<br>AL 31/12/2013 | AJUSTE<br>Y/O<br>RECLASIF. | S/S<br>AUDITORÍA<br>AL<br>31/12/2013 |
|-------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|
| <b>D</b>    | <b>ACTIVO FIJO DEPRECIABLE</b> |                              |                            |                                      |
| <b>D1</b>   | Vehículo                       | 112678,57                    |                            | 112678,57                            |
| <b>D2</b>   | Depreciación Acum. Vehículos   | (7511,90)                    |                            | (7511,90)                            |
|             | <b>TOTAL</b>                   | <b>∑ \$ 105166,67</b>        |                            | <b>∑ \$ 105166,67</b>                |

©

Al analizar las cuentas de Activos Fijos Depreciables, no se pudo obtener el respaldo de la adquisición del vehículo.

**Marcas.-**

∑ Operación Efectuada

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>10/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>10/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**VEHÍCULO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|            |
|------------|
| <b>D1</b>  |
| <b>1/1</b> |

### ANÁLISIS DE VEHÍCULO

| NOMBRE    | COSTO     | CANT. | S/S<br>CONTABILIDAD | S/S AUDITORÍA |
|-----------|-----------|-------|---------------------|---------------|
| Vehículos | 112678,57 | 1     | 112678,57           | 112678,57√    |

PPE  
26

©

No se pudo obtener el respaldo de la adquisición del vehículo a lo que auditoría propone **PCI 5**

#### MARCAS.-

√ Datos Verificados por el Auditor.

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>10/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>10/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**VEHÍCULO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| PPE   |
| 26/51 |

|                     |                       |            |   |            |            |
|---------------------|-----------------------|------------|---|------------|------------|
| CODIGO : 1.2.1.1.06 | NOMBRE : Vehículos    |            |   |            |            |
|                     | RESUMEN TRANS. AGOSTO |            |   |            |            |
| 31/08/13 0086       | 2013                  | 112.678,57 | <span style="color: red; font-size: 2em;">}</span><br><span style="color: red; font-weight: bold; font-size: 1.5em;">D2</span><br><span style="color: red; font-weight: bold; font-size: 1.5em;">1</span> | 112.678,57 |            |
| -----               | -----                 | -----      |   | -----      |            |
| TOTAL Vehículos     |                       | 112.678,57 |   | 0          | 112.678,57 |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 10/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”  
**DEPRECIACIÓN ACUMULAD VEHÍCULOS**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|           |
|-----------|
| <b>D2</b> |
| <b>1</b>  |

### ANÁLISIS DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS

**PPE**

| Activo fijo | Valor     | Vida Útil | Depreciación Anual            | Depreciación mensual         | Dep. Agosto-Diciembre 2013   |
|-------------|-----------|-----------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Vehículo    | 112678,60 | 5 años    | $112678,60/5=$<br>\$ 22535,71 | $22535,71/12=$<br>\$ 1877,98 | $1877,98*4=$<br>\$ 7511,90 ✓ |

©

No se pudo obtener el respaldo de la adquisición del vehículo a lo que auditoría propone **PCI 5**

**Marcas.-**

✓ Datos Verificados por el Auditor.

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>10/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>10/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| PPE   |
| 27/51 |

| CODIGO : 1.2.1.9.06 | NOMBRE: Dep. Ac. Vehículos  | SALDO ANTERIOR |           |           |
|---------------------|-----------------------------|----------------|-----------|-----------|
| 31/12/13 0162       | RESUMEN TRANS. DICIEM. 2013 | 7.511,90       |           | -7.511,90 |
| -----               | -----                       | -----          |           | -----     |
| TOTAL               |                             | 0              | D2<br>1/1 | 7.511,90  |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 10/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA SUMARIA PASIVO CORTO PLAZO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|    |
|----|
| AA |
|----|

| REF.<br>PT. | CUENTAS                       | S/S CONTAB.<br>AL 31/12/2013 | AJUSTE<br>Y/O<br>RECLASIF. | S/S<br>AUDITORÍA<br>AL 31/12/2013 |
|-------------|-------------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| AA          | PASIVO CORTO PLAZO            |                              |                            |                                   |
| AA1         | Proveedores                   | (212176,64)                  |                            | (212176,64)                       |
| AA2         | IESS por pagar                | (577,24)                     | 5) (753,39)                | (1,330.63)                        |
|             | Beneficios sociales por pagar |                              | 6) (1873,72)               | (1873,72)                         |
| AA3         | Retenciones en la Fuente      | (4613,67)                    |                            | (4613,67)                         |
| AA4         | Retenciones 30% IVA           | (327,96)                     |                            | (327,96)                          |
| AA5         | Retenciones 70% IVA           | (14,25)                      |                            | (14,25)                           |
|             | TOTAL                         | Σ \$ (217709,76)             | Σ \$(2627,11)              | Σ \$ (220,336.87)                 |

©

Al analizar las cuentas de Pasivo a Corto Plazo y aplicar los asientos de ajuste y reclasificación se determinó que los saldos presentados al 31 de Diciembre del 2013 son adecuados.

**Marcas.-**

Σ Operación Efectuada

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 12/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 12/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PROVEEDORES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

AA1

1/3

**ANÁLISIS PROVEEDORES**

| CÓDIGO | PROVEEDOR            | RUC           | SALDO EN LIBROS | SALDO S/AUDITORÍA | DIFERENCIAS | OBSERVACIONES |
|--------|----------------------|---------------|-----------------|-------------------|-------------|---------------|
| 2002   | ADHEPLAST S.A.       | 0190099725001 | \$ 1,354.11     | \$ 1,354.11       | 0.00        |               |
| 2004   | CERAMICA RIALTO S.A. | 0190062317001 | \$ 15,998.37    | \$ 15,998.37      | 0.00        |               |
| 2006   | COMERCIAL MY         | 1306429679001 | \$ 7,039.83     | \$ 7,039.83       | 0.00        |               |
| 2011   | CONTRUMERCADOS S.A.  | 0990347476001 | \$ 76,450.73    | \$ 76,450.73      | 0.00        |               |
| 2033   | DIMERSA              | 1700002452001 | \$ 1,103.23     | \$ 1,103.23       | 0.00        |               |
| 2021   | DIMPOFER S.A.        | 1791399838001 | \$ 1,356.90     | \$ 1,356.90       | 0.00        |               |
| 2018   | DIPAC MANTA S.A.     | 1390060757001 | \$ 1,870.87     | \$ 1,870.87       | 0.00        |               |
| 2000   | DISTRIBUIDORA LOPEZ  | 1710707413001 | \$ 4,779.67     | \$ 4,779.67       | 0.00        |               |
| 2020   | ETERNIT ECUATORIANA  | 0990000964001 | \$ 15,115.37    | \$ 15,115.37      | 0.00        |               |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 10/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PROVEEDORES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

AA1

2/3

|      |                                   |               |                         |                         |      |  |
|------|-----------------------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|------|--|
| 2045 | MAPLAS                            | 1801768027001 | \$ 9,848.56             | \$ 9,848.56             | 0.00 |  |
| 2015 | FABRICA DE DILUYENTES Y ADHESIVOS | 0990372055001 | \$ 7,039.83             | \$ 7,039.83             | 0.00 |  |
| 2027 | IPAC                              | 0991344004001 | \$ 23,444.30            | \$ 23,444.30            | 0.00 |  |
| 2027 | FERRETERIA ORTEGA                 | 0991344004001 | \$ 6,040.45             | \$ 6,040.45             | 0.00 |  |
| 2014 | MEGAPROFER S.A.                   | 1891723756001 | \$ 2,247.15             | \$ 2,247.15             | 0.00 |  |
| 2016 | PINTURAS PRODUTEKN                | 1792230241001 | \$ 29,880.98            | \$ 29,880.98            | 0.00 |  |
| 2013 | PROMETIN CIA. LTDA.               | 1890064341001 | \$ 5,955.56             | \$ 5,955.56             | 0.00 |  |
| 2009 | TRUCK DIESEL                      | 0591712969001 | \$ 1,598.43             | \$ 1,598.43             | 0.00 |  |
| 2037 | TREFILEC                          | 1791320212001 | \$ 1,052.30             | \$ 1,052.30             | 0.00 |  |
|      | <b>TOTAL PROVEEORES</b>           |               | <b>\$ Σ212,176.64 ✓</b> | <b>\$ Σ212,176.64 ✓</b> |      |  |

© Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados de los proveedores al 31 de Diciembre del 2013 son razonables.

### MARCAS

✓ Datos Verificados por el Auditor

Σ Operación Efectuada

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 10/02/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA SUMARIA PASIVO LARGO PLAZO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|     |
|-----|
| AA1 |
| 3/3 |

| CÓDIGO | PROVEEDOR                            | CONFORMES               | INCONFORMES | NO CONTESTA | SALDO<br>INCONFORME<br>ACLARADO | OBSERVACIÓN |
|--------|--------------------------------------|-------------------------|-------------|-------------|---------------------------------|-------------|
| 2002   | ADHEPLAST S.A.                       | \$ 1,354.11*            |             |             |                                 |             |
| 2004   | CERAMICA RIALTO S.A.                 | \$ 15,998.37*           |             |             |                                 |             |
| 2006   | COMERCIAL MY                         | \$ 7,039.83*            |             |             |                                 |             |
| 2011   | CONTRUMERCADOS S.A.                  | \$ 76,450.73*           |             |             |                                 |             |
| 2033   | DIMERSA                              | \$ 1,103.23*            |             |             |                                 |             |
| 2021   | DIMPOFER S.A.                        | \$ 1,356.90*            |             |             |                                 |             |
| 2018   | DIPAC MANTA S.A.                     | \$ 1,870.87*            |             |             |                                 |             |
| 2000   | DISTRIBUIDORA LOPEZ                  | \$ 4,779.67*            |             |             |                                 |             |
| 2020   | ETERNIT ECUATORIANA                  | \$ 15,115.37*           |             |             |                                 |             |
| 2015   | FABRICA DE DILUYENTES Y<br>ADHESIVOS | \$ 7,039.83*            |             |             |                                 |             |
| 2027   | IPAC                                 | \$ 23,444.30*           |             |             |                                 |             |
| 2045   | MAPLAS                               | \$ 9,848.56*            |             |             |                                 |             |
| 2027   | FERRETERIA ORTEGA                    | \$ 6,040.45*            |             |             |                                 |             |
| 2014   | MEGAPROFER S.A.                      | \$ 2,247.15*            |             |             |                                 |             |
| 2016   | PINTURAS PRODUTEKN                   | \$ 29,880.98*           |             |             |                                 |             |
| 2013   | PROMETIN CIA. LTDA.                  | \$ 5,955.56*            |             |             |                                 |             |
| 2009   | TRUCK DIESEL                         | \$ 1,598.43*            |             |             |                                 |             |
| 2037   | TREFILEC                             | \$ 1,052.30*            |             |             |                                 |             |
|        | <b>TOTAL</b>                         | <b>\$ Σ 212,176.64√</b> |             |             |                                 |             |

**MARCAS**

√ Datos Verificados por el Auditor

Σ Operación Efectuada

\*. Registro correcto

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>10/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>10/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PROVEEDORES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**PPE**  
**28/51**

**SALDO PROVEEDORES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

| CÓDIGO | PROVEEDOR                         | RUC           | AL 31/12/2013 |
|--------|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 2002   | ADHEPLAST S.A                     | 0190099725001 | \$ 1,354.11   |
| 2004   | CERAMICA RIALTO S.A               | 0190062317001 | \$ 15,998.37  |
| 2006   | COMERCIAL MY                      | 1306429679001 | \$ 7,039.83   |
| 2011   | CONTRUMERCADOS S.A                | 0990347476001 | \$ 76,450.73  |
| 2033   | DIMERSA                           | 1700002452001 | \$ 1,103.23   |
| 2021   | DIMPOFER S.A                      | 1791399838001 | \$ 1,356.90   |
| 2018   | DIPAC MANTA S.A                   | 1390060757001 | \$ 1,870.87   |
| 2000   | DISTRIBUIDORA LOPEZ               | 1710707413001 | \$ 4,779.67   |
| 2020   | ETERNIT ECUATORIANA               | 0990000964001 | \$ 15,115.37  |
| 2015   | FABRICA DE DILUYENTES Y ADHESIVOS | 0990372055001 | \$ 7,039.83   |
| 2027   | IPAC                              | 0991344004001 | \$ 23,444.30  |
| 2045   | MAPLAS                            | 1801768027001 | \$ 9,848.56   |
| 2027   | FERRETERIA ORTEGA                 | 0991344004001 | \$ 6,040.45   |
| 2014   | MEGAPROFER S.A                    | 1891723756001 | \$ 2,247.15   |
| 2016   | PINTURAS PRODUTEKN                | 1792230241001 | \$ 29,880.98  |
| 2013   | PROMETIN CIA LTDA                 | 1890064341001 | \$ 5,955.56   |
| 2009   | TRUCK DIESEL                      | 0591712969001 | \$ 1,598.43   |
| 2037   | TREFILEC                          | 1791320212001 | \$ 1,052.30   |
|        |                                   |               | \$ 212,176.64 |

AA 1  
3/3

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 10/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 10/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA IESS POR PAGAR**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|     |
|-----|
| AA2 |
| 1/1 |

**DETALLE DEL IESS POR PAGAR MES DE DICIEMBRE DEL 2013.**

PPE  
29/

| NOMBRE                   | S/S<br>CONTAB.    | INGRESOS           | 9,35%            | 12,15%           | S/S<br>AUDITORÍA |
|--------------------------|-------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| Logroño Herrera Manuel   | 104,42✓           | 485,64✓            | 45,41□           | 59,01□           | 104,42□          |
| Otáñez Martínez Luis     | 104,42✓           | 485,64✓            | 45,41□           | 59,01□           | 104,42□          |
| Negrete Toapanta Rafael  | 69,57✓            | 323,57✓            | 30,25□           | 39,31□           | 69,57□           |
| Mena Molina Margoth      | 69,19✓            | 321,82✓            | 30,09□           | 39,10□           | 69,19□           |
| Rueda Flores Edwin       | 104,42✓           | 485,64✓            | 45,41□           | 59,01□           | 104,42□          |
| Apaestegui Julca Luz     | 69,57✓            | 323,57✓            | 30,25□           | 39,31□           | 69,57□           |
| Palma Palma Néstor 17,5% | 55,65✓            | 318,00✓            | 0,00□            | 0,00□            | 55,65□           |
| <b>TOTAL</b>             | <b>\$ 577,24Σ</b> | <b>\$ 2743,88Σ</b> | <b>\$226,82Σ</b> | <b>\$294,74Σ</b> | <b>\$577,24Σ</b> |

©

Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados del IESS por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 son adecuados.

**Marcas.-**

✓ Datos Verificados por el Auditor.

Σ Operación Efectuada.

□ Ejecución de Cálculos

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 12/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 12/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**IESS POR PAGAR**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**PPE**  
**29/51**

PALMA PALMA NESTOR WILFRIDO

PALMA PALMA NESTOR WILFRIDO

January 23 del 2014 12:19

**DETALLE DE COMPROBANTE DE PAGO**

No. Comprobante: 000000053525843

|   |                                       |
|---|---------------------------------------|
| Emisor: PLANILLA DE PLANILLAS - NORMALES,                 | Emitido en: 2014-01-03                |
| Identificador: 0500470364001 - 0002                       | Fecha de Vigencia de Pago: 2014-01-15 |
| PALMA PALMA NESTOR WILFRIDO - PALMA PALMA NESTOR WILFRIDO |                                       |
| 2013 - 12   |                                       |
| Fondos propios  |                                       |

| NO. | CEBILLA       | NOMBRE                                 | SUELDO         | DIAS | OBS. | VALOR         | TIEMPO PARCIAL |
|-----|---------------|--|----------------|------|------|---------------|----------------|
| 01  | 0500470364001 | APAESTEGUI JULCA LUZ ANGELICA          | 323.57         | 30   | NNA  | 69.57         | 0.00           |
| 02  | 0500470364001 | LOGROÑO HERRERA MANUEL RAMIRO          | 485.64         | 30   | NNA  | 104.42        | 0.00           |
| 03  | 0500470364001 | MENA MOLINA MARGOTH MARLENE DEL CARMEN | 321.82         | 30   | NNA  | 69.57         | 0.00           |
| 04  | 0500470364001 | NEGRETE TOAPANTA RAFEL                 | 323.57         | 30   | NNA  | 69.57         | 0.00           |
| 05  | 0500470364001 | OTANEZ MARTINEZ LUIS ALBERTO           | 485.64         | 30   | NNA  | 104.42        | 0.00           |
| 06  | 0500470364001 | RUEDA FLORES EDWIN FABIAN              | 485.64         | 30   | NNA  | 104.42        | 0.00           |
| 07  | 0500470364001 | PALMA PALMA NESTOR WILFRIDO            | 318.00         | 30   | NNA  | 55.65         | 17,50%         |
|     |               |  | <b>2743.88</b> |      |      | <b>577.24</b> | <b>0.00</b>    |

|                                 |        |
|---------------------------------|--------|
| Valor                           | 577.24 |
| Intereses por mora (+)          | 0.00   |
| Seguro Salud Tiempo Parcial (+) | 0.00   |
| Honorarios Abogado (+)          | 0.00   |
| Gastos Administrativos (+)      | 0.00   |
| Subtotal (=)                    | 577.24 |
| Notas de Crédito (-)            | 0.00   |
| Total (=)                       | 577.24 |

AA2  
1/1

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 12/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 12/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**RETENCIONES EN LA FUENTE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|     |
|-----|
| AA3 |
| 1/3 |

**ANÁLISIS DE RETENCIONES EN LA FUENTE**

| N°<br>RETENCIÓN | BASE IMPONIBLE | % DE<br>RETENCIÓN | VALOR<br>RETENIDO | OBSERVACIÓN |
|-----------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 7965            | 4670.96        | 1%                | 46.71✓            |             |
| 7967            | 19296.00       | 1%                | 192.96✓           |             |
| 7973            | 30391.00       | 1%                | 303.91✓           |             |
| 7974            | 3859.20        | 1%                | 38.59✓            |             |
| 7976            | 370.70         | 1%                | 3.71✓             |             |
| 7977            | 753.61         | 1%                | 7.54✓             |             |
| 7978            | 184.39         | 1%                | 1.84✓             |             |
| 7979            | 234.17         | 1%                | 2.34✓             |             |
| 7980            | 43.31          | 1%                | 0.43✓             |             |
| 7981            | 312.36         | 1%                | 3.12✓             |             |
| 7982            | 39074.40       | 1%                | 390.74✓           |             |
| 7983            | 653.38         | 1%                | 6.53✓             |             |
| 7984            | 21225.60       | 1%                | 212.26✓           |             |
| 7985            | 380.00         | 1%                | 3.80✓             |             |
| 7986            | 27738.00       | 1%                | 277.38✓           |             |
| 7987            | 23637.60       | 1%                | 236.38✓           |             |
| 7988            | 710.70         | 1%                | 7.11✓             |             |
| 7989            | 500.26         | 1%                | 5.00✓             |             |
| 7990            | 483.20         | 1%                | 4.83✓             |             |
| 7991            | 346.48         | 1%                | 3.46✓             |             |
| 7992            | 90.48          | 1%                | 0.90✓             |             |
| 7993            | 30391.20       | 1%                | 303.91✓           |             |
| 7996            | 31597.20       | 1%                | 315.97✓           |             |
| 7997            | 4305.52        | 1%                | 43.06✓            |             |
| 7998            | 5753.62        | 1%                | 57.54✓            |             |
| 7999            | 899.57         | 1%                | 9.00✓             |             |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>12/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>12/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**RETENCIONES EN LA FUENTE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|     |
|-----|
| AA3 |
| 2/3 |

|      |          |    |         |  |
|------|----------|----|---------|--|
| 8000 | 195.28   | 1% | 1.95✓   |  |
| 8001 | 3558.32  | 1% | 35.58✓  |  |
| 8003 | 448.81   | 1% | 4.49✓   |  |
| 8004 | 34732.80 | 1% | 347.33✓ |  |
| 8006 | 4341.60  | 1% | 43.42✓  |  |
| 8008 | 64.80    | 1% | 0.65✓   |  |
| 8010 | 122.30   | 1% | 1.22✓   |  |
| 8011 | 281.01   | 1% | 2.81✓   |  |
| 8014 | 568.39   | 1% | 5.68✓   |  |
| 8015 | 802.47   | 1% | 8.02✓   |  |
| 8016 | 350.38   | 1% | 3.50✓   |  |
| 8017 | 322.29   | 1% | 3.22✓   |  |
| 8018 | 35938.80 | 1% | 359.39✓ |  |
| 8020 | 391.76   | 1% | 3.92✓   |  |
| 8021 | 393.41   | 1% | 3.93✓   |  |
| 8022 | 47275.20 | 1% | 472.75✓ |  |
| 8023 | 29908.80 | 1% | 299.09✓ |  |
| 8026 | 1020.72  | 1% | 10.21✓  |  |
| 8028 | 169.64   | 2% | 3.39✓   |  |
| 8029 | 62.50    | 1% | 0.63✓   |  |
| 8030 | 266.07   | 1% | 2.66✓   |  |
| 8031 | 13024.80 | 1% | 130.25✓ |  |
| 8032 | 260.77   | 1% | 2.61✓   |  |
| 8033 | 872.33   | 1% | 8.72✓   |  |
| 8034 | 605.00   | 2% | 12.10✓  |  |
| 8035 | 63.21    | 1% | 0.63✓   |  |
| 8036 | 43.20    | 1% | 0.43✓   |  |
| 8037 | 204.40   | 1% | 2.04✓   |  |
| 8038 | 222.32   | 1% | 2.22✓   |  |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>12/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>12/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**RETENCIONES EN LA FUENTE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|     |
|-----|
| AA3 |
| 3/3 |

|              |          |    |                  |  |
|--------------|----------|----|------------------|--|
| 8039         | 55.00    | 2% | 1.10√            |  |
| 8040         | 44.00    | 2% | 0.88√            |  |
| 8041         | 30391.20 | 1% | 303.91√          |  |
| 8042         | 900.87   | 1% | 9.01√            |  |
| 8043         | 521.00   | 1% | 5.21√            |  |
| 8044         | 274.27   | 1% | 2.74√            |  |
| 8045         | 211.22   | 1% | 2.11√            |  |
| 8046         | 86.62    | 1% | 0.87√            |  |
| 8047         | 43.20    | 1% | 0.43√            |  |
| 8048         | 221.43   | 1% | 2.21√            |  |
| 8049         | 391.76   | 1% | 3.92√            |  |
| 8050         | 433.75   | 1% | 4.34√            |  |
| 8052         | 386.69   | 1% | 3.87√            |  |
| 8055         | 13.00    | 1% | 0.13√            |  |
| 8056         | 1301.25  | 1% | 13.01√           |  |
| 8060         | 26.47    | 1% | 0.26√            |  |
| 8061         | 85.71    | 1% | 0.86√            |  |
| 8076         | 467.66   | 1% | 4.68√            |  |
| 8077         | 95.13    | 1% | 0.95√            |  |
| 8078         | 99.93    | 1% | 1.00√            |  |
| 8079         | 25.53    | 1% | 0.26√            |  |
| 8080         | 3.69     | 1% | 0.04√            |  |
| <b>Total</b> |          |    | <b>Σ4613.67√</b> |  |

PPE  
30/

©Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados de la cuenta retenciones en la fuente al 31 de Diciembre del 2013 son apropiados.

**MARCAS.**

√ Datos Verificados por el Auditor.

Σ Operación Efectuada.

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 12/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 12/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**RETENCIONES EN LA FUENTE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| PPE   |
| 30/51 |

| CODIGO : 2.1.1.4.02            | NOMBRE : Retenciones en la Fuente | SALDO ANTERIOR ----> | -585.92             |
|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------|---------------------|
| 31/01/13 0002                  | RESUMEN TRANS. ENERO 2013         | 585.92               | 0.00                |
| 31/01/13 0004                  | RESUMEN TRANS. ENERO 2013         | -2,432.51            | -2,432.51           |
| 28/02/13 0014                  | RESUMEN TRANS. FEBRERO 2013       | 2,432.51             | 0.00                |
| 28/02/13 0019                  | RESUMEN TRANS. FEBRERO 2013       | -3,212.29            | -3,212.29           |
| 31/03/13 0027                  | RESUMEN TRANS. MARZO 2013         | 3,212.29             | 0.00                |
| 31/03/13 0032                  | RESUMEN TRANS. MARZO 2013         | -2,648.94            | -2,648.94           |
| 30/04/13 0040                  | RESUMEN TRANS. ABRIL 2013         | 2,648.94             | 0.00                |
| 30/04/13 0042                  | RESUMEN TRANS. ABRIL 2013         | -3,117.46            | -3,117.46           |
| 31/05/13 0055                  | RESUMEN TRANS. MAYO 2013          | 3,117.46             | 0.00                |
| 31/05/13 0061                  | RESUMEN TRANS. MAYO 2013          | -4,882.22            | -4,882.22           |
| 30/06/13 0068                  | RESUMEN TRANS. JUNIO 2013         | 4,882.22             | 0.00                |
| 30/06/13 0070                  | RESUMEN TRANS. JUNIO 2013         | -2,671.14            | -2,671.14           |
| 31/07/13 0081                  | RESUMEN TRANS. JULIO 2013         | 2,671.14             | 0.00                |
| 31/07/13 0086                  | RESUMEN TRANS. JULIO 2013         | -4,610.78            | -4,610.78           |
| 31/08/13 0095                  | RESUMEN TRANS. AGOSTO 2013        | 4,610.78             | 0.00                |
| 31/08/13 0098                  | RESUMEN TRANS. AGOSTO 2013        | -2,547.79            | -2,547.79           |
| 30/09/13 0110                  | RESUMEN TRANS. SEPT. 2013         | 2,547.79             | 0.00                |
| 30/09/13 0115                  | RESUMEN TRANS. SEPT. 2013         | -3,775.85            | -3,775.85           |
| 31/10/13 0122                  | RESUMEN TRANS. OCTUBRE 2013       | 3,775.85             | 0.00                |
| 31/10/13 0129                  | RESUMEN TRANS. OCTUBRE 2013       | -2,991.98            | -2,991.98           |
| 30/11/13 0136                  | RESUMEN TRANS. NOVIEM. 2013       | 2,991.98             | 0.00                |
| 30/11/13 0139                  | RESUMEN TRANS. NOVIEM. 2013       | -4,516.89            | -4,516.89           |
| 31/12/13 0149                  | RESUMEN TRANS. DICIEM. 2013       | 4,516.89             | 0.00                |
| 31/12/13 0152                  | RESUMEN TRANS. DICIEM. 2013       | -4,613.67            | -4,613.67           |
| TOTAL Retenciones en la Fuente |                                   | 37,993.77            | 42,021.52 -4,613.67 |

AA3

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>12/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>12/02/2015</b> |





**J & M AUDITORES**  
“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”  
**RETENCIÓN 30% IVA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

AA4

1/1

**ANÁLISIS DE RETENCIÓN 30% IVA**

| <b>N°<br/>RETENCIÓN</b> | <b>BASE<br/>IMPONIBLE</b> | <b>%<br/>RETENCIÓN</b> | <b>VALOR<br/>RETENIDO</b> | <b>OBSERVACIONES</b> |
|-------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------|
| 8030                    | 31.93                     | 30%                    | 9.58√                     |                      |
| 8026                    | 122.49                    | 30%                    | 36.75√                    |                      |
| 8035                    | 7.59                      | 30%                    | 2.28√                     |                      |
| 8029                    | 7.50                      | 30%                    | 2.25√                     |                      |
| 7965                    | 560.69                    | 30%                    | 168.21√                   |                      |
| 8038                    | 26.68                     | 30%                    | 8.00√                     |                      |
| 8033                    | 104.68                    | 30%                    | 31.40√                    |                      |
| 8000                    | 23.43                     | 30%                    | 7.03√                     |                      |
| 7999                    | 107.95                    | 30%                    | 32.39√                    |                      |
| 8052                    | 46.40                     | 30%                    | 13.92√                    |                      |
| 8003                    | 53.86                     | 30%                    | 16.16√                    |                      |
|                         | <b>TOTAL</b>              |                        | <b>Σ327.96√</b>           |                      |

© Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados de la cuenta retención 30% IVA al Diciembre del 2013 son apropiados.

**MARCAS.**

√ Datos Verificados por el Auditor.

Σ Operación Efectuada.

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 12/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 12/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**RETENCIÓN 30% IVA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| PPE   |
| 31/51 |

| CODIGO : 2.1.1.4.04     | NOMBRE : Retencion 30% IVA  | SALDO ANTERIOR ----> |                     |
|-------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------|
| 31/01/13 0002           | RESUMEN TRANS. ENERO 2013   | 36.46                | 0.00                |
| 31/01/13 0007           | RESUMEN TRANS. ENERO 2013   | -239.31              | -239.31             |
| 28/02/13 0014           | RESUMEN TRANS. FEBRERO 2013 | 239.31               | 0.00                |
| 28/02/13 0019           | RESUMEN TRANS. FEBRERO 2013 | -96.09               | -96.09              |
| 31/03/13 0027           | RESUMEN TRANS. MARZO 2013   | 96.09                | 0.00                |
| 31/03/13 0032           | RESUMEN TRANS. MARZO 2013   | -193.22              | -193.22             |
| 30/04/13 0040           | RESUMEN TRANS. ABRIL 2013   | 193.22               | 0.00                |
| 30/04/13 0052           | RESUMEN TRANS. ABRIL 2013   | -355.07              | -355.07             |
| 31/05/13 0055           | RESUMEN TRANS. MAYO 2013    | 355.07               | 0.00                |
| 31/05/13 0058           | RESUMEN TRANS. MAYO 2013    | -276.15              | -276.15             |
| 30/06/13 0068           | RESUMEN TRANS. JUNIO 2013   | 276.15               | 0.00                |
| 30/06/13 0074           | RESUMEN TRANS. JUNIO 2013   | -261.61              | -261.61             |
| 31/07/13 0081           | RESUMEN TRANS. JULIO 2013   | 261.61               | 0.00                |
| 31/07/13 0085           | RESUMEN TRANS. JULIO 2013   | -158.93              | -158.93             |
| 31/08/13 0095           | RESUMEN TRANS. AGOSTO 2013  | 158.93               | 0.00                |
| 31/08/13 0098           | RESUMEN TRANS. AGOSTO 2013  | -562.45              | -562.45             |
| 30/09/13 0110           | RESUMEN TRANS. SEPT. 2013   | 562.45               | 0.00                |
| 30/09/13 0114           | RESUMEN TRANS. SEPT. 2013   | -140.03              | -140.03             |
| 31/10/13 0122           | RESUMEN TRANS. OCTUBRE 2013 | 140.03               | 0.00                |
| 31/10/13 0125           | RESUMEN TRANS. OCTUBRE 2013 | -201.23              | -201.23             |
| 30/11/13 0136           | RESUMEN TRANS. NOVIEM. 2013 | 201.23               | 0.00                |
| 30/11/13 0142           | RESUMEN TRANS. NOVIEM. 2013 | -109.84              | -109.84             |
| 31/12/13 0149           | RESUMEN TRANS. DICIEM. 2013 | 109.84               | 0.00                |
| 31/12/13 0155           | RESUMEN TRANS. DICIEM. 2013 | -327.96              | -327.96             |
| TOTAL Retencion 30% IVA |                             | 2,630.39             | 2,921.89<br>-327.96 |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**RETENCIÓN 70% IVA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

AA5

1/1

### ANÁLISIS DE RETENCIÓN 70% IVA

| N°<br>RETENCIÓN | BASE<br>IMPONIBLE | %<br>RETENCIÓN | VALOR<br>RETENIDO | OBSERVACIONES |
|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|
| 8028            | 20.36             | 70%            | 14.25             |               |
|                 | <b>TOTAL</b>      |                | 14.25             |               |

© Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados de la cuenta retención 70% IVA al Diciembre del 2013 son razonables.

#### MARCAS.

√ Datos Verificados por el Auditor.

Σ Operación Efectuada.

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 12/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 12/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**RETENCIÓN 30% IVA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| PPE   |
| 32/51 |

| CODIGO : 2.1.1.4.05     | NOMBRE : Retencion 70% IVA  | SALDO ANTERIOR ----> | 0             |
|-------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------|
| 31/05/13 0062           | RESUMEN TRANS. MAYO 2013    | 4.69                 | -4.69         |
| 30/06/13 0068           | RESUMEN TRANS. JUNIO 2013   | 4.69                 | 0             |
| 30/06/13 0076           | RESUMEN TRANS. JUNIO 2013   | 229.32               | -229.32       |
| 31/07/13 0081           | RESUMEN TRANS. JULIO 2013   | 229.32               | 0             |
| 31/08/13 0103           | RESUMEN TRANS. AGOSTO 2013  | 7.38                 | -7.38         |
| 30/09/13 0110           | RESUMEN TRANS. SEPT. 2013   | 7.38                 | 0             |
| 30/11/13 0144           | RESUMEN TRANS. NOVIEM. 2013 | 5.88                 | -5.88         |
| 31/12/13 0157           | RESUMEN TRANS. DICIEM. 2013 | 14.25                | -20.13        |
| 31/12/13 0149           | RESUMEN TRANS. DICIEM. 2013 | 5.88                 | -14.25        |
| TOTAL Retencion 70% IVA |                             | 247.27               | 261.52 -14.25 |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 12/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 12/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA SUMARIA PASIVO LARGO PLAZO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|    |
|----|
| BB |
|----|

| REF.<br>PT. | CUENTAS                   | S/S CONTAB.<br>AL 31/12/2013 | AJUSTE<br>Y/O<br>RECLASIF. | S/S<br>AUDITORÍA<br>AL 31/12/2013 |
|-------------|---------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| BB          | <b>PASIVO LARGO PLAZO</b> |                              |                            |                                   |
| BB1         | Préstamos Financieros     | (201181.08)                  |                            | (201181.08)                       |
| BB2         | Otros pasivos             | (63292.01)                   |                            | (63292.01)                        |
|             | <b>TOTAL</b>              | <b>∑ \$ (264473,09)</b>      |                            | <b>∑ \$ (264473,09)</b>           |

©

Al analizar las cuentas de Pasivo a Largo plazo no se encontró evidencia de la cuenta otros pasivos al 31/12/2013

**MARCAS.-**

∑ Operación Efectuada

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>12/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>12/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PRÉSTAMOS FINANCIEROS**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**BB1**

**1/1**

## ANÁLISIS DE PRÉSTAMOS FINANCIEROS

| <b>Banco Internacional</b> |                             |              |                         |                                     |                          |
|----------------------------|-----------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| <b>FECHA DE CONCESIÓN</b>  | <b>FECHA DE VENCIMIENTO</b> | <b>PLAZO</b> | <b>CAPITAL OTORGADO</b> | <b>CAPITAL PAGADO AL 31/12/2013</b> | <b>CAPITAL POR PAGAR</b> |
| 28/02/2013                 | 28/02/2016                  | 36           | 50000                   | 12244.97                            | 37755.03√                |
| 01/11/2011                 | 01/11/2014                  | 36           | 50000                   | 32874.75                            | 17125.25√                |
| 30/06/2011                 | 30/06/2014                  | 36           | 35000                   | 28297.63                            | 6702.37√                 |
| <b>Banco del Austro</b>    |                             |              |                         |                                     |                          |
| 14/08/2013                 | 14/08/2017                  | 48           | 89956.64                | 3162.25                             | 86794.39√                |
| 12/10/2011                 | 12/10/2015                  | 48           | 98642.5                 | 45838.46                            | 52804.04√                |
|                            |                             |              |                         | <b>Saldo S/Auditoría</b>            | √201181.08√              |
|                            |                             |              |                         | <b>Saldo S/Contabilidad</b>         | 201181.08                |
|                            |                             |              |                         | <b>Diferencia</b>                   | ∑0.00                    |

© Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados de la cuenta prestamos financieros al Diciembre del 2013 son apropiados.

### MARCAS.

√ Datos Verificados por el Auditor.

∑ Operación Efectuada.

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>12/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>12/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PRÉSTAMO BANCO INTERNACIONAL**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| PPE   |
| 33/51 |

| Fecha Pgo                | Principal | Interes | Mora | Reliq. Int. | STS | T o t a l |
|--------------------------|-----------|---------|------|-------------|-----|-----------|
| 1/12/11                  | 1177.54   | 470.00  | .15  |             | P   | 1647.69   |
| 1/01/12                  | 1173.31   | 474.23  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/02/12                  | 1184.71   | 462.83  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/03/12 <sup>2/03</sup>  | 1225.33   | 422.21  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/04/12 <sup>02/04</sup> | 1208.12   | 439.42  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/05/12 <sup>02/05</sup> | 1233.65   | 413.89  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/06/12 <sup>01/06</sup> | 1231.84   | 415.70  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/07/12 <sup>02/02</sup> | 1256.82   | 390.72  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/08/12 <sup>01/08</sup> | 1256.01   | 391.53  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/09/12 <sup>01/09</sup> | 1268.21   | 379.33  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/10/12 <sup>1/10</sup>  | 1292.37   | 355.17  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/11/12 <sup>01/12</sup> | 1293.08   | 354.46  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/12/12 <sup>3/12</sup>  | 1316.67   | 330.87  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/01/13 <sup>3/01</sup>  | 1318.43   | 329.11  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/02/13 <sup>4/02</sup>  | 1331.24   | 316.30  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/03/13 <sup>1/03</sup>  | 1373.53   | 274.01  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/04/13 <sup>1/04</sup>  | 1357.51   | 290.03  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/05/13 <sup>06/05</sup> | 1379.62   | 267.92  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/06/13 <sup>3/06</sup>  | 1384.09   | 263.45  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/07/13 <sup>1/07</sup>  | 1405.60   | 241.94  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/08/13 <sup>1/08</sup>  | 1411.19   | 236.35  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/09/13 <sup>2/09</sup>  | 1424.90   | 222.64  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/10/13 <sup>2/10</sup>  | 1445.48   | 202.06  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/11/13 <sup>1/11</sup>  | 1452.78   | 194.76  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/12/13 <sup>2/12</sup>  | 1472.72   | 174.82  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/01/14                  | 1481.20   | 166.34  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/02/14 <sup>04/02</sup> | 1495.58   | 151.96  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/03/14 <sup>03/03</sup> | 1523.41   | 124.13  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/04/14                  | 1524.91   | 122.63  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/05/14 <sup>1/04</sup>  | 1543.20   | 104.34  | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/06/14 <sup>2/06</sup>  | 1554.71   | 92.83   | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/07/14 <sup>1/07</sup>  | 1572.32   | 75.22   | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/08/14 <sup>1/08</sup>  | 1585.08   | 62.46   | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/09/14 <sup>1/09</sup>  | 1600.48   | 47.06   | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/10/14 <sup>1/10</sup>  | 1617.04   | 30.50   | .00  |             | P   | 1647.54   |
| 1/11/14 <sup>1/11</sup>  | 1627.32   | 15.81   | .00  |             | P   | 1643.13   |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>12/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>12/02/2015</b> |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PRÉSTAMO BANCO INTERNACIONAL**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| PPE   |
| 34/51 |

| BISAP                      |                                     | BANCO INTERNACIONAL S. A   |      |             | DLP050               |                   |
|----------------------------|-------------------------------------|----------------------------|------|-------------|----------------------|-------------------|
| BINVILLD                   |                                     | Consulta del Plan de Pagos |      |             | 10:13:09             |                   |
| C350003B                   |                                     |                            |      |             | 16/01/12 <i>chrs</i> |                   |
| #operación                 | : 01 350 USD 140180202002 350300884 | Tipo                       |      | : LNS       |                      |                   |
| Nombre                     | : PALMA NESTOR                      | Producto                   |      | : RCPL      |                      |                   |
| Valor                      | : 35,000.00                         | Periodo Base               |      | : 360       |                      |                   |
| Tasa Aplicada              | : 11.280000                         | Plazo                      |      | : 036 M     |                      |                   |
| Fecha Emisión              | : 30/06/11                          | Fecha Vencimiento          |      | : 30/06/14  |                      |                   |
| Fecha Pgo                  | Principal                           | Interes                    | Mora | Reliq. Int. | STS                  | T o t a l         |
| 30/07/11                   | 824.27                              | 329.00                     | 1.02 |             | P                    | 1154.29           |
| 30/08/11                   | 821.31                              | 331.96                     | .28  |             | P                    | 1153.55           |
| 30/09/11                   | 829.29                              | 323.98                     | .29  |             | P                    | 1153.56           |
| 30/10/11                   | 847.53                              | 305.74                     | .29  |             | P                    | 1153.56           |
| 30/11/11                   | 845.57                              | 307.70                     | .29  |             | P                    | 1153.56           |
| 30/12/11                   | 863.45                              | 289.82                     | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 30/01/12                   | 862.18                              | 291.09                     | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 29/02/12 <i>12/02</i>      | 879.67                              | 273.60                     | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 30/03/12 <i>11/03</i>      | 887.94                              | 265.33                     | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 30/04/12                   | 887.72                              | 265.55                     | .00  |             | P                    | 1153.27 <i>3c</i> |
| 30/05/12                   | 904.63                              | 248.64                     | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 30/06/12 <i>02/07</i>      | 905.13                              | 248.14                     | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 30/07/12 <i>30/02</i>      | 921.64                              | 231.63                     | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 30/08/12 <i>30/03</i>      | 922.87                              | 230.40                     | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 30/09/12 <i>1/0</i>        | 931.84                              | 221.43                     | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 30/10/12 <i>30/04</i>      | 947.74                              | 205.53                     | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 30/11/12 <i>2/12</i>       | 950.09                              | 203.18                     | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 30/12/12 <i>3/01</i>       | 965.58                              | 187.69                     | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 30/01/13 <i>2/01</i>       | 968.70                              | 184.57                     | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 28/02/13 <i>2/02</i>       | 989.41                              | 163.86                     | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 30/03/13                   | 993.06                              | 160.21                     | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 30/04/13 <i>06/03</i>      | 997.37                              | 155.90                     | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 30/05/13                   | 1011.77                             | 141.50                     | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 30/06/13 <i>1/07 12/15</i> | 1016.88                             | 136.39                     | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 30/07/13                   | 1030.84                             | 122.43                     | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 30/08/13 <i>20/03</i>      | 1036.77                             | 116.50                     | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 30/09/13 <i>2/04</i>       | 1046.84                             | 106.43                     | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 30/10/13 <i>20/10</i>      | 1060.12                             | 93.15                      | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 30/11/13 <i>2/12</i>       | 1067.31                             | 85.96                      | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 30/12/13 <i>30/12</i>      | 1080.11                             | 73.16                      | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 30/01/14                   | 1088.17                             | 65.10                      | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 28/02/14 <i>2/01</i>       | 1102.26                             | 51.01                      | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 30/03/14 <i>16/03</i>      | 1110.86                             | 42.41                      | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 30/04/14                   | 1120.23                             | 33.04                      | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 30/05/14 <i>2/05 2/06</i>  | 1131.83                             | 21.44                      | .00  |             | P                    | 1153.27           |
| 30/06/14 <i>2/06</i>       | 1149.02                             | 11.16                      | .00  |             | P                    | 1160.18           |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 12/01/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 12/01/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PRÉSTAMO BANCO INTERNACIONAL**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**PPE**  
**35/51**

**INTERNACIONAL**

---

**Parámetros de Búsqueda**

**Número de Préstamo:** 350301083 - PREST.PRODUCTIV CUOTAS FIJAS T

**Estado de la Cuota:** Todos

**Fecha Inicial:** 2013-01-01

**Fecha Final:** 2016-12-31

---

**Detalle del Préstamo 350301083**

|                         |                             |                             |            |
|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------|
| <b>Nombre Deudores:</b> | PALMA PALMA NESTOR WILFRIDO | <b>Plazo:</b>               | 36 meses   |
| <b>Monto Original:</b>  | 50,000.00                   | <b>Fecha de Apertura:</b>   | 2013-02-28 |
| <b>Tasa Efectiva:</b>   | 7.07                        | <b>Vencimiento:</b>         | 2015-02-28 |
| <b>Tasa Nominal:</b>    | 11.28                       | <b>Fecha/pago:</b>          | 2015-02-28 |
| <b>Monto Actual:</b>    | 20,034.08                   | <b>Fecha Reajuste Tasa:</b> |            |
| <b>Pago Pendiente:</b>  | <u>0.00</u>                 |                             |            |

---

**Detalle del Préstamo**

| Número de Registros | Fecha de Transacción | Estado  | Valor Capital | Valor Interés | Valor Mora | Valor Otros | Total Cuota |
|---------------------|----------------------|---------|---------------|---------------|------------|-------------|-------------|
| 1                   | 2013-03-28           | Pagadas | 1208.62       | 438.67        | 1.67       | 0.00        | 1648.96     |
| 2                   | 2013-04-28           | Pagadas | 1173.36       | 473.93        | 2.81       | 0.00        | 1650.10     |
| 3                   | 2013-05-28           | Pagadas | 1199.68       | 447.61        | 0.00       | 0.00        | 1647.29     |
| 4                   | 2013-06-28           | Pagadas | 1196.41       | 450.88        | 1.92       | 0.00        | 1649.21     |
| 5                   | 2013-07-28           | Pagadas | 1222.20       | 425.09        | 0.00       | 0.00        | 1647.29     |
| 6                   | 2013-08-28           | Pagadas | 1219.91       | 427.38        | 0.13       | 0.00        | 1647.42     |
| 7                   | 2013-09-28           | Pagadas | 1231.76       | 415.53        | 0.00       | 0.00        | 1647.29     |
| 8                   | 2013-10-28           | Pagadas | 1256.74       | 390.55        | 0.43       | 0.00        | 1647.72     |
| 9                   | 2013-11-28           | Pagadas | 1255.93       | 391.36        | 0.43       | 0.00        | 1647.72     |
| 10                  | 2013-12-28           | Pagadas | 1280.36       | 366.93        | 0.72       | 0.00        | 1648.01     |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 12/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 12/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PRÉSTAMO BANCO INTERNACIONAL**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| PPE   |
| 36/51 |

|    |            |            |         |        |      |      |         |
|----|------------|------------|---------|--------|------|------|---------|
| 11 | 2014-01-28 | Pagadas    | 1280.56 | 366.73 | 0.00 | 0.00 | 1647.29 |
| 12 | 2014-02-28 | Pagadas    | 1293.00 | 354.29 | 4.25 | 0.00 | 1651.54 |
| 13 | 2014-03-28 | Pagadas    | 1338.21 | 308.66 | 0.00 | 0.00 | 1646.87 |
| 14 | 2014-04-28 | Pagadas    | 1318.14 | 328.73 | 0.00 | 0.00 | 1646.87 |
| 15 | 2014-05-28 | Pagadas    | 1341.13 | 305.74 | 0.00 | 0.00 | 1646.87 |
| 16 | 2014-06-28 | Pagadas    | 1343.97 | 302.90 | 0.00 | 0.00 | 1646.87 |
| 17 | 2014-07-28 | Pagadas    | 1366.37 | 280.50 | 0.00 | 0.00 | 1646.87 |
| 18 | 2014-08-28 | Pagadas    | 1370.30 | 276.57 | 0.00 | 0.00 | 1646.87 |
| 19 | 2014-09-28 | Pagadas    | 1383.61 | 263.26 | 0.00 | 0.00 | 1646.87 |
| 20 | 2014-10-28 | Pagadas    | 1405.10 | 241.77 | 0.00 | 0.00 | 1646.87 |
| 21 | 2014-11-28 | Pagadas    | 1410.69 | 236.18 | 0.00 | 0.00 | 1646.87 |
| 22 | 2014-12-28 | Pagadas    | 1431.57 | 215.30 | 0.00 | 0.00 | 1646.87 |
| 23 | 2015-01-28 | Pagadas    | 1438.30 | 208.57 | 0.00 | 0.00 | 1646.87 |
| 24 | 2015-02-28 | Pendientes | 1452.27 | 194.60 | 0.00 | 0.00 | 1646.87 |
| 25 | 2015-03-28 | Pendientes | 1483.85 | 163.02 | 0.00 | 0.00 | 1646.87 |
| 26 | 2015-04-28 | Pendientes | 1480.79 | 166.08 | 0.00 | 0.00 | 1646.87 |
| 27 | 2015-05-28 | Pendientes | 1500.07 | 146.80 | 0.00 | 0.00 | 1646.87 |
| 28 | 2015-06-28 | Pendientes | 1509.75 | 137.12 | 0.00 | 0.00 | 1646.87 |
| 29 | 2015-07-28 | Pendientes | 1528.36 | 118.51 | 0.00 | 0.00 | 1646.87 |
| 30 | 2015-08-28 | Pendientes | 1539.26 | 107.61 | 0.00 | 0.00 | 1646.87 |
| 31 | 2015-09-28 | Pendientes | 1554.21 | 92.66  | 0.00 | 0.00 | 1646.87 |
| 32 | 2015-10-28 | Pendientes | 1571.81 | 75.06  | 0.00 | 0.00 | 1646.87 |
| 33 | 2015-11-28 | Pendientes | 1584.57 | 62.30  | 0.00 | 0.00 | 1646.87 |
| 34 | 2015-12-28 | Pendientes | 1601.48 | 45.39  | 0.00 | 0.00 | 1646.87 |
| 35 | 2016-01-28 | Pendientes | 1615.52 | 31.35  | 0.00 | 0.00 | 1646.87 |
| 36 | 2016-02-28 | Pendientes | 1612.14 | 15.66  | 0.00 | 0.00 | 1627.80 |

Lunes 09 de Febrero de 2015  
3:30:43 PM

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 12/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 12/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PRESTAMO BANCO DEL AUSTRO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|              |
|--------------|
| <b>PPE</b>   |
| <b>37/51</b> |

**CONSULTA DE PRESTAMOS**

| TIPO  | PRESTAMO | CAPITAL   | CONSESION  | VENCIMIENTO | PLAZO | SALDO    | CAPITAL VENCIDO | CAPITAL POR VENCER |
|-------|----------|-----------|------------|-------------|-------|----------|-----------------|--------------------|
| RCOCS | 35       | 98.642,50 | 12/10/2011 | 12/10/2015  | 1440  | 24.558,0 | 0,00            | 23.006,62          |

**DIVIDENDOS**

| DIVIDENDO | SECUENCIAL | FECHA PAGO | CAPITAL  | INTERES  | DIAS MORA | CUOTA   | AMORTIZACION CAPITAL | SALDOCAPITAL |
|-----------|------------|------------|----------|----------|-----------|---------|----------------------|--------------|
| 1         | 0          | 12/11/2011 | 0,00     | 0,00     | 0         | 0,00    | 0,00                 | 98.642.50    |
| 2         | 0          | 12/12/2011 | 0,00     | 0,00     | 0         | 0,00    | 0,00                 | 98.642.50    |
| 3         | 0          | 12/01/2012 | 1.699,39 | 1.029,30 | 1         | 2728.69 | 1699.39              | 96.943.11    |
| 4         | 0          | 12/02/2012 | 1.716,38 | 1.012,31 | 0         | 2728.69 | 1716.38              | 95.226.73    |
| 5         | 0          | 12/03/2012 | 1.733,55 | 995,14   | 0         | 2728.69 | 1733.55              | 93.493.18    |
| 6         | 0          | 12/04/2012 | 1.750,88 | 977,81   | 0         | 2728.69 | 1750.88              | 91.742.30    |
| 7         | 0          | 12/05/2012 | 1.768,39 | 960,30   | 0         | 2728.69 | 1768.39              | 89.973.91    |
| 8         | 0          | 12/06/2012 | 1.786,08 | 942,61   | 0         | 2728.69 | 1786.08              | 88.187.83    |
| 9         | 0          | 12/07/2012 | 1.803,94 | 924,75   | 0         | 2728.69 | 1803.94              | 86.383.89    |
| 10        | 0          | 12/08/2012 | 1.821,98 | 906,71   | 0         | 2728.69 | 1821.98              | 84.561.91    |
| 11        | 0          | 12/09/2012 | 1.840,20 | 888,49   | 0         | 2728.69 | 1840.20              | 82.721.71    |
| 12        | 0          | 12/10/2012 | 1.858,60 | 870,09   | 0         | 2728.69 | 1858.60              | 80.863.11    |
| 13        | 0          | 12/11/2012 | 1.877,18 | 851,51   | 0         | 2728.69 | 1877.18              | 78.985.93    |
| 14        | 0          | 12/12/2012 | 1.895,96 | 832,73   | 0         | 2728.69 | 1895.96              | 77.089.97    |
| 15        | 0          | 12/01/2013 | 1.914,92 | 813,77   | 0         | 2728.69 | 1914.92              | 75.175.05    |
| 16        | 0          | 12/02/2013 | 1.934,06 | 794,63   | 0         | 2728.69 | 1934.06              | 73.240.99    |
| 17        | 0          | 12/03/2013 | 1.953,41 | 775,28   | 2         | 2728.69 | 1953.41              | 71.287.58    |
| 18        | 0          | 12/04/2013 | 1.972,94 | 755,75   | 0         | 2728.69 | 1972.94              | 69.314.64    |
| 19        | 0          | 12/05/2013 | 1.992,67 | 736,02   | 0         | 2728.69 | 1992.67              | 67.321.97    |
| 20        | 0          | 12/06/2013 | 2.012,60 | 716,09   | 0         | 2728.69 | 2012.60              | 65.309.37    |
| 21        | 0          | 12/07/2013 | 2.032,72 | 695,97   | 0         | 2728.69 | 2032.72              | 63.276.65    |
| 22        | 0          | 12/08/2013 | 2.053,05 | 675,64   | 0         | 2728.69 | 2053.05              | 61.223.60    |
| 23        | 0          | 12/09/2013 | 2.073,58 | 655,11   | 0         | 2728.69 | 2073.58              | 59.150.02    |
| 24        | 0          | 12/10/2013 | 2.094,31 | 634,38   | 0         | 2728.69 | 2094.31              | 57.055.71    |
| 25        | 0          | 12/11/2013 | 2.115,26 | 613,43   | 0         | 2728.69 | 2115.26              | 54.940.45    |
| 26        | 0          | 12/12/2013 | 2.136,41 | 592,28   | 0         | 2728.69 | 2136.41              | 52.804.04    |
| 27        | 0          | 12/01/2014 | 2.157,77 | 570,92   | 0         | 2728.69 | 2157.77              | 50.646.27    |
| 28        | 0          | 12/02/2014 | 2.179,35 | 549,34   | 0         | 2728.69 | 2179.35              | 48.466.92    |
| 29        | 0          | 12/03/2014 | 2.201,15 | 527,54   | 0         | 2728.69 | 2201.15              | 46.265.77    |
| 30        | 0          | 12/04/2014 | 2.223,16 | 505,53   | 0         | 2728.69 | 2223.16              | 44.042.61    |
| 31        | 0          | 12/05/2014 | 2.245,39 | 483,30   | 0         | 2728.69 | 2245.39              | 41.797.22    |
| 32        | 0          | 12/06/2014 | 2.267,84 | 460,85   | 0         | 2728.69 | 2267.84              | 39.529.38    |
| 33        | 0          | 12/07/2014 | 2.290,52 | 438,17   | 0         | 2728.69 | 2290.52              | 37.238.86    |
| 34        | 0          | 12/08/2014 | 2.313,43 | 415,26   | 0         | 2728.69 | 2313.43              | 34.925.43    |
| 35        | 0          | 12/09/2014 | 2.336,56 | 392,13   | 0         | 2728.69 | 2336.56              | 32.588.87    |
| 36        | 0          | 12/10/2014 | 2.359,93 | 368,76   | 0         | 2728.69 | 2359.93              | 30.228.94    |
| 37        | 0          | 12/11/2014 | 2.383,53 | 345,16   | 0         | 2728.69 | 2383.53              | 27.845.41    |
| 38        | 0          | 12/12/2014 | 2.407,36 | 321,33   | 0         | 2728.69 | 2407.36              | 25.438.05    |
| 39        | 0          | 12/01/2015 | 2.431,43 | 297,26   | 0         | 2728.69 | 2431.43              | 23.006.62    |
| 40        | 0          | 12/02/2015 | 2.455,75 | 272,94   | 0         | 2728.69 | 2455.75              | 20.550.87    |
| 41        | 0          | 12/03/2015 | 2.480,31 | 248,38   | 0         | 2728.69 | 2480.31              | 18.070.56    |
| 42        | 0          | 12/04/2015 | 2.505,11 | 223,58   | 0         | 2728.69 | 2505.11              | 15.565.45    |
| 43        | 0          | 12/05/2015 | 2.530,16 | 198,53   | 0         | 2728.69 | 2530.16              | 13.035.29    |
| 44        | 0          | 12/06/2015 | 2.555,46 | 173,23   | 0         | 2728.69 | 2555.46              | 10.479.83    |
| 45        | 0          | 12/07/2015 | 2.581,02 | 147,67   | 0         | 2728.69 | 2581.02              | 7.898.81     |
| 46        | 0          | 12/08/2015 | 2.606,83 | 121,86   | 0         | 2728.69 | 2606.83              | 5.291.98     |
| 47        | 0          | 12/09/2015 | 2.632,90 | 95,79    | 0         | 2728.69 | 2632.90              | 2.659.08     |
| 48        | 0          | 12/10/2015 | 2.659,08 | 69,47    | 0         | 2728.55 | 2659.08              | 0.00         |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>12/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>12/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PRESTAMO BANCO DEL AUSTRO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|              |
|--------------|
| <b>PPE</b>   |
| <b>38/51</b> |

**CONSULTA DE PRESTAMOS**

| TIPO  | PRESTAMO | CAPITAL   | CONSESION  | VENCIMIENTO | PLAZO | SALDO    | CAPITAL VENCIDO | CAPITAL POR VENCER |
|-------|----------|-----------|------------|-------------|-------|----------|-----------------|--------------------|
| RFAVR | 2281     | 89.956,64 | 14/08/2013 | 14/08/2017  | 1440  | 76.018,2 | 0,00            | 64.739,31          |

**DIVIDENDOS**

| DIVIDENDO | SECUENCIAL | FECHA PAGO | CAPITAL  | INTERES | DIAS MORA | CUOTA      | AMORTIZACION CAPITAL | SALDOCAPITAL |
|-----------|------------|------------|----------|---------|-----------|------------|----------------------|--------------|
| 1         | 0          | 14/09/2013 | 0,00     | 0,00    |           | 0,00       | 0,00                 | 89956.64     |
| 2         | 0          | 14/10/2013 | 0,00     | 0,00    |           | 0,00       | 0,00                 | 89956.64     |
| 3         | 0          | 14/11/2013 | 1.573,76 | 878,44  |           | 0 2.452,20 | 1573.76              | 88382.88     |
| 4         | 0          | 14/12/2013 | 1.588,49 | 863,71  |           | 0 2.452,20 | 1588.49              | 86794.39     |
| 5         | 0          | 14/01/2014 | 1.603,35 | 848,85  |           | 0 2.452,20 | 1603.35              | 85191.04     |
| 6         | 0          | 14/02/2014 | 1.618,36 | 833,84  |           | 0 2.452,20 | 1618.36              | 83572.68     |
| 7         | 0          | 14/03/2014 | 1.633,50 | 818,70  |           | 0 2.452,20 | 1633.50              | 81939.18     |
| 8         | 0          | 14/04/2014 | 1.648,79 | 803,41  |           | 0 2.452,20 | 1648.79              | 80290.39     |
| 9         | 0          | 14/05/2014 | 1.664,22 | 787,98  |           | 0 2.452,20 | 1664.22              | 78626.17     |
| 10        | 0          | 14/06/2014 | 1.679,80 | 772,40  |           | 0 2.452,20 | 1679.80              | 76946.37     |
| 11        | 0          | 14/07/2014 | 1.695,52 | 756,68  |           | 0 2.452,20 | 1695.52              | 75250.85     |
| 12        | 0          | 14/08/2014 | 1.711,38 | 740,82  |           | 0 2.452,20 | 1711.38              | 73539.47     |
| 13        | 0          | 14/09/2014 | 1.727,40 | 724,80  |           | 0 2.452,20 | 1727.40              | 71812.07     |
| 14        | 0          | 14/10/2014 | 1.743,56 | 708,64  |           | 0 2.452,20 | 1743.56              | 70068.51     |
| 15        | 0          | 14/11/2014 | 1.759,88 | 692,32  |           | 0 2.452,20 | 1759.88              | 68308.63     |
| 16        | 0          | 14/12/2014 | 1.776,35 | 675,85  |           | 0 2.452,20 | 1776.35              | 66532.28     |
| 17        | 0          | 14/01/2015 | 1.792,97 | 659,23  |           | 0 2.452,20 | 1792.97              | 64739.31     |
| 18        | 0          | 14/02/2015 | 1.809,75 | 642,45  |           | 0 2.452,20 | 1809.75              | 62929.56     |
| 19        | 0          | 14/03/2015 | 1.826,69 | 625,51  |           | 0 2.452,20 | 1826.69              | 61102.87     |
| 20        | 0          | 14/04/2015 | 1.843,78 | 608,42  |           | 0 2.452,20 | 1843.78              | 59259.09     |
| 21        | 0          | 14/05/2015 | 1.861,04 | 591,16  |           | 0 2.452,20 | 1861.04              | 57398.05     |
| 22        | 0          | 14/06/2015 | 1.878,45 | 573,75  |           | 0 2.452,20 | 1878.45              | 55519.6      |
| 23        | 0          | 14/07/2015 | 1.896,03 | 556,17  |           | 0 2.452,20 | 1896.03              | 53623.57     |
| 24        | 0          | 14/08/2015 | 1.913,78 | 538,42  |           | 0 2.452,20 | 1913.78              | 51709.79     |
| 25        | 0          | 14/09/2015 | 1.931,69 | 520,51  |           | 0 2.452,20 | 1931.69              | 49778.1      |
| 26        | 0          | 14/10/2015 | 1.949,76 | 502,44  |           | 0 2.452,20 | 1949.76              | 47828.34     |
| 27        | 0          | 14/11/2015 | 1.968,01 | 484,19  |           | 0 2.452,20 | 1968.01              | 45860.33     |
| 28        | 0          | 14/12/2015 | 1.986,43 | 465,77  |           | 0 2.452,20 | 1986.43              | 43873.9      |
| 29        | 0          | 14/01/2016 | 2.005,02 | 447,18  |           | 0 2.452,20 | 2005.02              | 41868.88     |
| 30        | 0          | 14/02/2016 | 2.023,78 | 428,42  |           | 0 2.452,20 | 2023.78              | 39845.1      |
| 31        | 0          | 14/03/2016 | 2.042,72 | 409,48  |           | 0 2.452,20 | 2042.72              | 37802.38     |
| 32        | 0          | 14/04/2016 | 2.061,84 | 390,36  |           | 0 2.452,20 | 2061.84              | 35740.54     |
| 33        | 0          | 14/05/2016 | 2.081,13 | 371,07  |           | 0 2.452,20 | 2081.13              | 33659.41     |
| 34        | 0          | 14/06/2016 | 2.100,61 | 351,59  |           | 0 2.452,20 | 2100.61              | 31558.8      |
| 35        | 0          | 14/07/2016 | 2.120,27 | 331,93  |           | 0 2.452,20 | 2120.27              | 29438.53     |
| 36        | 0          | 14/08/2016 | 2.140,11 | 312,09  |           | 0 2.452,20 | 2140.11              | 27298.42     |
| 37        | 0          | 14/09/2016 | 2.160,14 | 292,06  |           | 0 2.452,20 | 2160.14              | 25138.28     |
| 38        | 0          | 14/10/2016 | 2.180,35 | 271,85  |           | 0 2.452,20 | 2180.35              | 22957.93     |
| 39        | 0          | 14/11/2016 | 2.200,76 | 251,44  |           | 0 2.452,20 | 2200.76              | 20757.17     |
| 40        | 0          | 14/12/2016 | 2.221,35 | 230,85  |           | 0 2.452,20 | 2221.35              | 18535.82     |
| 41        | 0          | 14/01/2017 | 2.242,14 | 210,06  |           | 0 2.452,20 | 2242.14              | 16293.68     |
| 42        | 0          | 14/02/2017 | 2.263,12 | 189,08  |           | 0 2.452,20 | 2263.12              | 14030.56     |
| 43        | 0          | 14/03/2017 | 2.284,30 | 167,90  |           | 0 2.452,20 | 2284.30              | 11746.26     |
| 44        | 0          | 14/04/2017 | 2.305,68 | 146,52  |           | 0 2.452,20 | 2305.68              | 9440.58      |
| 45        | 0          | 14/05/2017 | 2.327,26 | 124,94  |           | 0 2.452,20 | 2327.26              | 7113.32      |
| 46        | 0          | 14/06/2017 | 2.349,04 | 103,16  |           | 0 2.452,20 | 2349.04              | 4764.28      |
| 47        | 0          | 14/07/2017 | 2.371,02 | 81,18   |           | 0 2.452,20 | 2371.02              | 2393.26      |
| 48        | 0          | 14/08/2017 | 2.393,26 | 58,99   |           | 0 2.452,25 | 2393.26              | 0.00         |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 12/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 12/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**OTROS PASIVOS**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|            |
|------------|
| <b>BB2</b> |
| <b>1</b>   |

| CUENTA        | S/S CONTABILIDAD<br>31/12/2013 | S/S AUDITORÍA<br>31/12/2013 | DIFERENCIA |
|---------------|--------------------------------|-----------------------------|------------|
| Otros Pasivos | 63292.01                       |                             |            |

©

No se obtuvo evidencia de la cuenta otros pasivos a lo que auditoría propone por lo que no se pudo determinar la razonabilidad de esta cuenta al 31/12/2013

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>12/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>12/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA SUMARIA CAPITAL Y RESERVAS**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|    |
|----|
| CC |
|----|

| REF.<br>PT. | CUENTAS                      | S/S CONTAB.<br>AL 31/12/2013 | AJUSTE<br>Y/O<br>RECLASIF. | S/S<br>AUDITORÍA<br>AL<br>31/12/2013 |
|-------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|
| CC          | <b>CAPITAL Y RESERVAS</b>    |                              |                            |                                      |
| CC1         | Capital                      | (97411,69)                   |                            | (97411,69)                           |
| CC2         | Resultado Ejercicio anterior | 177427,66                    |                            | 177427,66                            |
| CC3         | Utilidad del Ejercicio       | (5894,66)                    |                            | (5894,66)                            |
|             | <b>TOTAL</b>                 | <b>Σ \$ (74121,31)</b>       |                            | <b>Σ \$ (74121,31)</b>               |

©

Al analizar las cuentas de Capital y Reservas y al aplicar los asientos de ajuste y reclasificación se determinó que los saldos presentados al 31 de Diciembre del 2013 son razonables.

**Marcas.-**

Σ Operación Efectuada

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>13/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>13/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA CAPITAL**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**CC1**  
**1**

| CUENTA  | S/S CONTABILIDAD<br>31/12/2013 | S/S AUDITORÍA<br>31/12/2013 | DIFERENCIA |
|---------|--------------------------------|-----------------------------|------------|
| Capital | (97411,69) ✓                   | (97411,69) ✓                | 0,00       |

©

Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados del Capital al 31 de Diciembre del 2013 son adecuados.

**Marcas.-**

✓ Datos Verificados por el Auditor.

|                                 |                           |
|---------------------------------|---------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>13/02//2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>13/02/2015</b>  |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**CC2**

**1**

| CUENTA                          | S/S CONTABILIDAD<br>31/12/2013 | S/S AUDITORÍA<br>31/12/2013 | DIFERENCIA |
|---------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------|
| Resultado Ejercicio<br>Anterior | 177427,66                      |                             |            |

©

No se obtuvo evidencia de la cuenta resultado de ejercicios anteriores, por lo que no se pudo determinar la razonabilidad de esta cuenta al 31/12/2013

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>13/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>13/02/2015</b> |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA DE UTILIDAD DEL EJERCICIO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**CC3**

**1**

| CUENTA                 | S/S CONTABILIDAD<br>31/12/2013 | S/S AUDITORÍA<br>31/12/2013 | DIFERENCIA |
|------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------|
| Utilidad del Ejercicio | (5894,66) ✓                    | (5894,66) ✓                 | 0,00       |

©

Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados de la Utilidad del Ejercicio al 31 de Diciembre del 2013 son apropiados.

**Marcas.-**

✓ Datos Verificados por el Auditor.

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>13/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>13/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA SUMARIA GASTOS DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|    |
|----|
| Z1 |
|----|

| REF.<br>PT. | CUENTAS                             | S/S CONTAB.<br>AL 31/12/2013 | AJUSTE<br>Y/O<br>RECLASIF.            | S/S<br>AUDITORÍA<br>AL 31/12/2013 |
|-------------|-------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| Z1          | <b>DIRECCIÓN<br/>ADMINISTRATIVA</b> |                              |                                       |                                   |
| Z1.1        | Sueldos                             | 32795,05                     |                                       | 32795,05                          |
| Z1.2        | Aportes IESS                        | 3231.21                      | 5) (753,39)                           | 3984,60                           |
| Z1.3        | IVA que se Carga al Gasto           | 23682,53                     |                                       | 23682,53                          |
| Z1.4        | Beneficios Sociales                 | 3738,81                      | 6) (1873,72)                          | 5612,53                           |
| Z1.5        | Suministros y Materiales            | 6294,20                      |                                       | 6294,20                           |
| Z1.6        | Pagos por Otros Servicios           | 31933,27                     | 1) (52.38)<br>2) (3.00)<br>3) (19.50) | 32008,15                          |
| Z1.7        | Depreciación Vehículos              | 7511,90                      |                                       | 7511,90                           |
|             | <b>TOTAL</b>                        | <b>Σ \$ 109186,97</b>        | <b>Σ \$(2701,99)</b>                  | <b>Σ \$ 111888,96</b>             |

© Al analizar las cuentas de Gastos Generales y al aplicar los asientos de ajuste y reclasificación se determinó que los saldos presentados al 31 de Diciembre del 2013 son razonables.

**Marcas.-**

Σ Operación Efectuada

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA DE SUELDOS**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**Z1.1**

**1/2**

**ANÁLISIS DE SUELDOS.**

PPE  
39/51

| MES             | S/S<br>CONTABILIDAD | S/S<br>AUDITORÍA  | DIFERENCIA  | OBSERVACIÓN |
|-----------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------|
| Enero 2013      | 2.819,23√           | 2.819,23√         | 0,00        |             |
| Febrero 2013    | 2.581,81√           | 2.581,81√         | 0,00        |             |
| Marzo 2013      | 2.581,81√           | 2.581,81√         | 0,00        |             |
| Abril 2013      | 2.581,81√           | 2.581,81√         | 0,00        |             |
| Mayo 2013       | 2.581,81√           | 2.581,81√         | 0,00        |             |
| Junio 2013      | 2.581,81√           | 2.581,81√         | 0,00        |             |
| Julio 2013      | 2.581,81√           | 2.581,81√         | 0,00        |             |
| Agosto 2013     | 3.002,51√           | 3.002,51√         | 0,00        |             |
| Septiembre 2013 | 3.067,45√           | 3.067,45√         | 0,00        |             |
| Octubre 2013    | 2.927,24√           | 2.927,24√         | 0,00        |             |
| Noviembre 2013  | 2.743,88√           | 2.743,88√         | 0,00        |             |
| Diciembre 2013  | 2.743,88√           | 2.743,88√         | 0,00        |             |
| <b>TOTAL</b>    | <b>32.795,05Σ</b>   | <b>32.795,05Σ</b> | <b>0,00</b> |             |

©

Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados de Sueldos al 31 de Diciembre del 2013 son adecuados.

**Marcas.-**

√ Datos Verificados por el Auditor.

Σ Operación Efectuada.

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA DE SUELDOS**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**Z1.1**

**2/2**

**Rol de Pagos año 2013**

| N° | Nombres                       | Días Trabajados | Salario Diario | Salario Unif     | Horas Extras | Total ingresos   |
|----|-------------------------------|-----------------|----------------|------------------|--------------|------------------|
| 1  | Apaestegui Julca Luz Angélica | 360             | 10.7857        | 3,882.82         |              | 3882.815         |
| 2  | Mena Molina Margoth Marlene   | 360             | 10.7273        | 3861.84          |              | 3861.84          |
| 3  | Negrete Toapanta Rafael       | 360             | 10.7857        | 3,882.82         |              | 3882.815         |
| 4  | Logro Herrera Manuel          | 360             | 16.1880        | 5827.66          |              | 5827.66          |
| 5  | Otañez Martínez Luis Alberto  | 360             | 16.1880        | 5827.66          |              | 5827.66          |
| 6  | Cuchiparte Ugsha Fausto       | 234             | 10.7857        | 2523.85          |              | 2523.846         |
| 7  | Rueda Flores Edwin Fabián     | 150             | 16.1880        | 2428.20          |              | 2428.20          |
| 8  | Oña Oñate Welinton Orlando    | 47              | 10.7857        | 506.93           |              | 506.926          |
| 9  | Rea Chariguaman Galo          | 22              | 10.7857        | 237.28           |              | 237.28           |
| 10 | Palma Palma Nestor Wilfrido   | 360             | 10.60          | 3816             |              | 3816             |
|    | <b>TOTAL</b>                  |                 |                | <b>Σ32795.05</b> |              | <b>Σ32795.05</b> |

© Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados de Sueldos al 31 de Diciembre del 2013 son adecuados.

**Marcas.-**

√ Datos Verificados por el Auditor.

Σ Operación Efectuada.

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA DE SUELDOS**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**PPE**  
**39/51**

**FERRETERIA "LA FACHADITA"**  
**De Wilfrido Palma Palma**  
**Terof. 2722047 Telefax 2721319**  
**Dirección Saquisilí Ecuador**

**ROL DE PAGOS**  
**MES DE DICIEMBRE/ 2013**

| NOMBRES                                | CARGO     | No DÍAS | INGRESOS     |                      |                | EGRESOS       |                  |               | FIRMAS   |               |
|--|-----------|---------|--------------|----------------------|----------------|---------------|------------------|---------------|----------|---------------|
|  |           |         | SALARIO UNIF | BONIF. SALARIO DIGNO | TOTAL INGRESOS | APORTES IIESS | ANTICIPO / OTROS | TOTAL EGRESOS |          | TOTAL A PAGAR |
| Logroño Herrera Manuel                 | Chofer    | 30      | 485.64       |                      | 485.64         | 45.41         |                  | 45.41         | 440.23   |               |
| OTAÑEZ MARTINEZ LUIS ALBERTO           | Chofer    | 30      | 485.64       |                      | 485.64         | 45.41         |                  | 45.41         | 440.23   |               |
| Negrete Toapanta Refel                 | Vendedor  | 30      | 323.57       |                      | 323.57         | 30.25         |                  | 30.25         | 293.32   |               |
| MENA MOLINA MARGOTH MARLENE DEL CARMEN | Vendedor  | 30      | 321.82       |                      | 321.82         | 30.09         |                  | 30.09         | 291.73   |               |
| RUEDA FLORES EDWIN FABIAN              | Chofer    | 30      | 485.64       |                      | 485.64         | 45.41         |                  | 45.41         | 440.23   |               |
| Apaestegui Julca Luz Angelica          | Vendedora | 30      | 323.57       |                      | 323.57         | 30.25         |                  | 30.25         | 293.32   |               |
| <b>TOTALES</b>                         |           |         | 2425.88      | 0.00                 | 2425.88        | 226.82        |                  | 226.82        | 2,199.06 |               |

|                         |               |
|-------------------------|---------------|
| APORTE INDIVIDUAL 9,35% | 226.82        |
| APORTE PATRONAL 11,15%  | 294.74        |
| Décimo tercero          | 202.16        |
| Décimo Cuarto           | 132.50        |
| Vacaciones              | 101.08        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>957.30</b> |

**Sr. Nestor W. Palma P.**  
**PROPIETARIO**

**DR. PATRICIO ALMAGRO**  
**CONTADOR**

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**SUELDOS**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| PPE   |
| 39/51 |

| CODIGO : 4.6.2.2.01  | NOMBRE : Sueldos            | SALDO ANTERIOR   | 0                |
|----------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| 31/01/13 0012        | RESUMEN TRANS. ENERO 2013   | 2.819,23         | 2.819,23         |
| 28/02/13 0025        | RESUMEN TRANS. FEBRERO 2013 | 2.581,81         | 5.401,04         |
| 31/03/13 0037        | RESUMEN TRANS. MARZO 2013   | 2.581,81         | 7.982,85         |
| 30/04/13 0051        | RESUMEN TRANS. ABRIL 2013   | 2.581,81         | 10.564,66        |
| 30/05/13 0058        | RESUMEN TRANS. MAYO 2013    | 2.581,81         |                  |
| 30/06/13 0079        | RES.TRANS MAYO.JUNIO 2013   | 2.581,81         | 15.728,28        |
| 31/07/13 0091        | RESUMEN TRANS. JULIO 2013   | 2.581,81         | 18.310,09        |
| 31/08/13 0107        | RESUMEN TRANS. AGOSTO 2013  | 3.002,51         | 21.312,60        |
| 30/09/13 0120        | RESUMEN TRANS. SEPT. 2013   | 3.067,45         | 24.380,05        |
| 31/10/13 0133        | RESUMEN TRANS. OCTUBRE 2013 | 2.927,24         | 27.307,29        |
| 30/11/13 0147        | RESUMEN TRANS. NOVIEM. 2013 | 2.743,88         | 30.051,17        |
| 31/12/13 0160        | RESUMEN TRANS. DICIEM. 2013 | 2.743,88         | 32.795,05        |
| -----                |                             | -----            |                  |
| <b>TOTAL Sueldos</b> |                             | <b>32.795,05</b> | <b>32.795,05</b> |

Z1.1  
1/1

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”  
CÉDULA ANALÍTICA APOORTE IEES  
AUDITORÍA FINANCIERA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

Z1.2

1

APORTE PATRONAL 2013

| Mes          | Sueldos           | Saldo Según Contabilidad | Saldo Según Auditoría | Diferencias                 |
|--------------|-------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| Enero        | 2,819.23          | 278.88                   | 342.54                | -63.66 <sup>≠</sup>         |
| Febrero      | 2,581.81          | 252.42                   | 313.69                | -61.27 <sup>≠</sup>         |
| Marzo        | 2,581.81          | 252.42                   | 313.69                | -61.27 <sup>≠</sup>         |
| Abril        | 2,581.81          | 252.42                   | 313.69                | -61.27 <sup>≠</sup>         |
| Mayo         | 2,581.81          | 252.42                   | 313.69                | -61.27 <sup>≠</sup>         |
| Junio        | 2,581.81          | 252.42                   | 313.69                | -61.27 <sup>≠</sup>         |
| Julio        | 2,581.81          | 252.42                   | 313.69                | -61.27 <sup>≠</sup>         |
| Agosto       | 3,002.51          | 299.33                   | 364.80                | -65.47 <sup>≠</sup>         |
| Septiembre   | 3,067.45          | 306.57                   | 372.70                | -66.13 <sup>≠</sup>         |
| Octubre      | 2,927.24          | 290.93                   | 355.66                | -64.73 <sup>≠</sup>         |
| Noviembre    | 2,743.88          | 270.49                   | 333.38                | -62.89 <sup>≠</sup>         |
| Diciembre    | 2,743.88          | 270.49                   | 333.38                | -62.89 <sup>≠</sup>         |
| <b>Total</b> | <b>Σ32,795.05</b> | <b>Σ3,231.21</b>         | <b>Σ3,984.60</b>      | <b>Σ-753.39<sup>≠</sup></b> |

PPE  
40/51

© Luego de aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados del gasto Aporte Patronal están mal registrados puesto que se está registrando solo el 11.15% a lo que auditoría propone **PCI 6 y A/A 5**

**Marcas.-**

√ Datos Verificados por el Auditor.

Σ Operación Efectuada.

≠ Diferencia Encontrada

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**APORTE IESS**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| PPE   |
| 40/51 |

| CODIGO : 4.6.2.2.02       | NOMBRE : Aportes IESS       | SALDO ANTERIOR  | 0                 |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------|-------------------|
| 31/01/13 0012             | RESUMEN TRANS. ENERO 2013   | 278,88          | 278,88            |
| 28/02/13 0025             | RESUMEN TRANS. FEBRERO 2013 | 252,42          | 531,3             |
| 31/03/13 0037             | RESUMEN TRANS. MARZO 2013   | 252,42          | 783,72            |
| 30/04/13 0051             | RESUMEN TRANS. ABRIL 2013   | 252,42          | 1.036,14          |
| 30/05/13 0058             | RES.TRANS MAYO.MAYO2013     | 252,42          | 1.288,56          |
| 30/06/13 0079             | RES.TRANS MAYO.JUNIO 2013   | 252,42          | 1.540,98          |
| 31/07/13 0091             | RESUMEN TRANS. JULIO 2013   | 252,42          | 1.793,40          |
| 31/08/13 0107             | RESUMEN TRANS. AGOSTO 2013  | 299,33          | 2.092,73          |
| 30/09/13 0120             | RESUMEN TRANS. SEPT. 2013   | 306,57          | 2.399,30          |
| 31/10/13 0133             | RESUMEN TRANS. OCTUBRE 2013 | 290,93          | 2.690,23          |
| 30/11/13 0147             | RESUMEN TRANS. NOVIEM. 2013 | 270,49          | 2.960,72          |
| 31/12/13 0160             | RESUMEN TRANS. DICIEM. 2013 | 270,49          | 3.231,21          |
| <b>TOTAL Aportes IESS</b> |                             | <b>3.231,21</b> | <b>0 3.231,21</b> |

|      |
|------|
| Z1.2 |
| 1    |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA IVA QUE SE CARGA AL GASTO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**Z1.3**

**1/20**

**ANÁLISIS IVA QUE SE CARGA AL GASTO**

PPE  
41/51

| MES             | S/S<br>CONTABILIDAD  | S/S<br>AUDITORÍA     | DIFERENCIA  | OBSERVACIÓN |
|-----------------|----------------------|----------------------|-------------|-------------|
| Enero 2013      | 866,92√              | 866,92√              | 0,00        |             |
| Marzo 2013      | 118,29√              | 118,29√              | 0,00        |             |
| Abril 2013      | 1.624,16√            | 1.624,16√            | 0,00        |             |
| Mayo 2013       | 5.495,86√            | 5.495,86√            | 0,00        |             |
| Junio 2013      | 341,12√              | 341,12√              | 0,00        |             |
| Julio 2013      | 582,52√              | 582,52√              | 0,00        |             |
| Agosto 2013     | 3.129,68√            | 3.129,68√            | 0,00        |             |
| Septiembre 2013 | 4.219,73√            | 4.219,73√            | 0,00        |             |
| Octubre 2013    | 2.632,21√            | 2.632,21√            | 0,00        |             |
| Noviembre 2013  | 3.794,99√            | 3.794,99√            | 0,00        |             |
| Diciembre 2013  | 877,05√              | 877,05√              | 0,00        |             |
| <b>TOTAL</b>    | <b>\$ 23.682,53Σ</b> | <b>\$ 23.682,53Σ</b> | <b>0,00</b> |             |

©

Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados del IVA que se Carga al Gasto al 31 de Diciembre del 2013 son razonables.

**Marcas.-**

√ Datos Verificados por el Auditor.

Σ Operación Efectuada

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA IVA QUE SE CARGA AL GASTO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|      |
|------|
| Z1.3 |
| 2/20 |

**FACTURAS DE VENTAS DEL MES DE DICIEMBRE**

**Tarifa 12%**

| FACTURA # | BASE IMPONIBLE | IVA     | OBSERVACIÓN |
|-----------|----------------|---------|-------------|
| 49167     | 0.00           | 0.00    | ✓ Anulada   |
| 49168     | 4251.46        | 510.18  | ✓           |
| 49169     | 4317.89        | 518.15  | ✓           |
| 49170     | 4317.89        | 518.15  | ✓           |
| 49171     | 4251.46        | 510.18  | ✓           |
| 49172     | 2391.44        | 286.97  | ✓           |
| 49173     | 0.00           | 0.00    | ✓ Anulada   |
| 49174     | 2391.44        | 286.97  | ✓           |
| 49175     | 19131.55       | 2295.79 | ✓           |
| 49176     | 215.23         | 25.83   | ✓           |
| 49177     | 3321.45        | 398.57  | ✓           |
| 49178     | 23914.44       | 2869.73 | ✓           |
| 49179     | 2391.44        | 286.97  | ✓           |
| 49180     | 2391.44        | 286.97  | ✓           |
| 49181     | 14348.66       | 1721.84 | ✓           |
| 49182     | 14348.66       | 1721.84 | ✓           |
| 49183     | 19131.55       | 2295.79 | ✓           |
| 49184     | 14348.66       | 1721.84 | ✓           |
| 49185     | 795.45         | 95.45   | ✓           |
| 49186     | 23914.44       | 2869.73 | ✓           |
| 49187     | 14348.66       | 1721.84 | ✓           |
| 49188     | 0.00           | 0.00    | ✓ Anulada   |
| 49189     | 19131.55       | 2295.79 | ✓           |
| 49190     | 28697.33       | 3443.68 | ✓           |
| 49191     | 3321.45        | 398.57  | ✓           |
| 49192     | 4251.44        | 510.17  | ✓           |
| 49193     | 4317.89        | 518.15  | ✓           |
| 49194     | 2391.44        | 286.97  | ✓           |
| 49195     | 2391.44        | 286.97  | ✓           |
| 49196     | 4251.46        | 510.18  | ✓           |
| 49197     | 1793.58        | 215.23  | ✓           |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA IVA QUE SE CARGA AL GASTO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|      |
|------|
| Z1.3 |
| 3/20 |

|       |          |         |   |         |
|-------|----------|---------|---|---------|
| 49198 | 45.40    | 5.45    | ✓ |         |
| 49199 | 19131.55 | 2295.79 | ✓ |         |
| 49200 | 3587.17  | 430.46  | ✓ |         |
| 49201 | 2391.44  | 286.97  | ✓ |         |
| 49202 | 2391.44  | 286.97  | ✓ |         |
| 49203 | 0.00     | 0.00    | ✓ | Anulada |
| 49204 | 3587.17  | 430.46  | ✓ |         |
| 49205 | 4251.40  | 510.17  | ✓ |         |
| 49206 | 4317.89  | 518.15  | ✓ |         |
| 49207 | 23914.44 | 2869.73 | ✓ |         |
| 49208 | 0.00     | 0.00    | ✓ | Anulada |
| 49209 | 2391.44  | 286.97  | ✓ |         |
| 49210 | 2391.44  | 286.97  | ✓ |         |
| 49211 | 231.50   | 27.78   | ✓ |         |
| 49212 | 9565.78  | 1147.89 | ✓ |         |
| 49213 | 0.00     | 0.00    | ✓ | Anulada |
| 49214 | 0.00     | 0.00    | ✓ | Anulada |
| 49215 | 14348.66 | 1721.84 | ✓ |         |
| 49216 | 1860.01  | 223.20  | ✓ |         |
| 49217 | 4251.46  | 510.18  | ✓ |         |
| 49218 | 4317.89  | 518.15  | ✓ |         |
| 49219 | 0.00     | 0.00    | ✓ | Anulada |
| 49220 | 1992.87  | 239.14  | ✓ |         |
| 49221 | 398.57   | 47.83   | ✓ |         |
| 49222 | 0.00     | 0.00    | ✓ | Anulada |
| 49223 | 0.00     | 0.00    | ✓ | Anulada |
| 49224 | 4595.27  | 551.43  | ✓ |         |
| 49225 | 9565.77  | 1147.89 | ✓ |         |
| 49226 | 1660.73  | 199.29  | ✓ |         |
| 49227 | 1660.73  | 199.29  | ✓ |         |
| 49228 | 1793.58  | 215.23  | ✓ |         |
| 49229 | 0.00     | 0.00    | ✓ | Anulada |
| 49230 | 3321.45  | 398.57  | ✓ |         |
| 49231 | 3321.45  | 398.57  | ✓ |         |
| 49232 | 3321.45  | 398.57  | ✓ |         |
| 49233 | 3321.45  | 398.57  | ✓ |         |
| 49234 | 3321.45  | 398.57  | ✓ |         |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA IVA QUE SE CARGA AL GASTO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|      |
|------|
| Z1.3 |
| 4/20 |

|       |         |        |   |         |
|-------|---------|--------|---|---------|
| 49235 | 3720.02 | 446.40 | ✓ |         |
| 49236 | 4251.46 | 510.18 | ✓ |         |
| 49237 | 3754.24 | 450.51 | ✓ |         |
| 49238 | 3321.45 | 398.57 | ✓ |         |
| 49239 | 3321.45 | 398.57 | ✓ |         |
| 49240 | 0.00    | 0.00   | ✓ | Anulada |
| 49241 | 0.00    | 0.00   | ✓ | Anulada |
| 49242 | 3321.45 | 398.57 | ✓ |         |
| 49243 | 3786.45 | 454.37 | ✓ |         |
| 49244 | 3321.45 | 398.57 | ✓ |         |
| 49245 | 3985.74 | 478.29 | ✓ |         |
| 49246 | 1941.78 | 233.01 | ✓ |         |
| 49247 | 2989.31 | 358.72 | ✓ |         |
| 49248 | 2750.02 | 330.00 | ✓ |         |
| 49249 | 2285.73 | 274.29 | ✓ |         |
| 49250 | 2325.02 | 279.00 | ✓ |         |
| 49251 | 4251.46 | 510.18 | ✓ |         |
| 49252 | 4317.89 | 518.15 | ✓ |         |
| 49253 | 3454.31 | 414.52 | ✓ |         |
| 49254 | 3852.88 | 462.35 | ✓ |         |
| 49255 | 3985.74 | 478.29 | ✓ |         |
| 49256 | 0.00    | 0.00   | ✓ | Anulada |
| 49257 | 3819.67 | 458.36 | ✓ |         |
| 49258 | 3985.74 | 478.29 | ✓ |         |
| 49259 | 4251.46 | 510.18 | ✓ |         |
| 49260 | 4317.89 | 518.15 | ✓ |         |
| 49261 | 3985.74 | 478.29 | ✓ |         |
| 49262 | 2391.44 | 286.97 | ✓ |         |
| 49263 | 2391.44 | 286.97 | ✓ |         |
| 49264 | 2657.16 | 318.86 | ✓ |         |
| 49265 | 1860.01 | 223.20 | ✓ |         |
| 49266 | 78.62   | 9.43   | ✓ |         |
| 49267 | 4251.22 | 510.15 | ✓ |         |
| 49268 | 0.00    | 0.00   | ✓ | Anulada |
| 49269 | 4317.89 | 518.15 | ✓ |         |
| 49270 | 3061.62 | 367.39 | ✓ |         |
| 49271 | 1094.96 | 131.40 | ✓ |         |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA IVA QUE SE CARGA AL GASTO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|      |
|------|
| Z1.3 |
| 5/20 |

|       |          |         |   |         |
|-------|----------|---------|---|---------|
| 49272 | 9565.78  | 1147.89 | ✓ |         |
| 49273 | 2391.94  | 287.03  | ✓ |         |
| 49274 | 2391.44  | 286.97  | ✓ |         |
| 49275 | 3985.75  | 478.29  | ✓ |         |
| 49276 | 1793.58  | 215.23  | ✓ |         |
| 49277 | 4782.89  | 573.95  | ✓ |         |
| 49278 | 3985.75  | 478.29  | ✓ |         |
| 49279 | 3985.75  | 478.29  | ✓ |         |
| 49280 | 1860.01  | 223.20  | ✓ |         |
| 49281 | 3985.75  | 478.29  | ✓ |         |
| 49282 | 3985.74  | 478.29  | ✓ |         |
| 49283 | 2391.44  | 286.97  | ✓ |         |
| 49284 | 2391.44  | 286.97  | ✓ |         |
| 49285 | 19131.55 | 2295.79 | ✓ |         |
| 49286 | 2657.16  | 318.86  | ✓ |         |
| 49287 | 4251.46  | 510.18  | ✓ |         |
| 49288 | 126.47   | 15.18   | ✓ |         |
| 49289 | 98.99    | 11.88   | ✓ |         |
| 49290 | 0.00     | 0.00    | ✓ | Anulada |
| 49291 | 46.34    | 5.56    | ✓ |         |
| 49292 | 2989.31  | 358.72  | ✓ |         |
| 49293 | 0.00     | 0.00    | ✓ | Anulada |
| 49294 | 2989.31  | 358.72  | ✓ |         |
| 49295 | 1771.26  | 212.55  | ✓ |         |
| 49296 | 9565.78  | 1147.89 | ✓ |         |
| 49297 | 9565.78  | 1147.89 | ✓ |         |
| 49298 | 9565.78  | 1147.89 | ✓ |         |
| 49299 | 1461.44  | 175.37  | ✓ |         |
| 49300 | 66.43    | 7.97    | ✓ |         |
| 49301 | 0.00     | 0.00    | ✓ | Anulada |
| 49302 | 2391.44  | 286.97  | ✓ |         |
| 49303 | 2391.44  | 286.97  | ✓ |         |
| 49304 | 2391.44  | 286.97  | ✓ |         |
| 49305 | 23914.44 | 2869.73 | ✓ |         |
| 49306 | 23914.44 | 2869.73 | ✓ |         |
| 49307 | 33480.22 | 4017.63 | ✓ |         |
| 49308 | 23914.44 | 2869.73 | ✓ |         |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA IVA QUE SE CARGA AL GASTO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|      |
|------|
| Z1.3 |
| 6/20 |

|       |          |         |   |         |
|-------|----------|---------|---|---------|
| 49309 | 0.00     | 0.00    | ✓ | Anulada |
| 49310 | 0.00     | 0.00    | ✓ | Anulada |
| 49311 | 0.00     | 0.00    | ✓ | Anulada |
| 49312 | 9565.78  | 1147.89 | ✓ |         |
| 49313 | 3343.33  | 401.20  | ✓ |         |
| 49314 | 28697.33 | 3443.68 | ✓ |         |
| 49315 | 0.00     | 0.00    | ✓ | Anulada |
| 49316 | 0.00     | 0.00    | ✓ | Anulada |
| 49317 | 0.00     | 0.00    | ✓ | Anulada |
| 49318 | 0.00     | 0.00    | ✓ | Anulada |
| 49319 | 0.00     | 0.00    | ✓ | Anulada |
| 50065 | 3.08     | 0.37    | ✓ |         |
| 50066 | 14.02    | 1.68    | ✓ |         |
| 50067 | 0.00     | 0.00    | ✓ | Anulada |
| 50068 | 7.50     | 0.90    | ✓ |         |
| 50069 | 0.00     | 0.00    | ✓ | Anulada |
| 50070 | 72.57    | 8.71    | ✓ |         |
| 50071 | 5.71     | 0.69    | ✓ |         |
| 50072 | 1.56     | 0.19    | ✓ |         |
| 50073 | 36.60    | 4.39    | ✓ |         |
| 50074 | 177.68   | 21.32   | ✓ |         |
| 50075 | 128.57   | 15.43   | ✓ |         |
| 50076 | 24.71    | 2.97    | ✓ |         |
| 50077 | 15.71    | 1.89    | ✓ |         |
| 50078 | 113.79   | 13.65   | ✓ |         |
| 50079 | 11.12    | 1.33    | ✓ |         |
| 50080 | 23.33    | 2.80    | ✓ |         |
| 50081 | 33.04    | 3.96    | ✓ |         |
| 50082 | 2.86     | 0.34    | ✓ |         |
| 50083 | 422.41   | 50.69   | ✓ |         |
| 50084 | 4.02     | 0.48    | ✓ |         |
| 50085 | 43.75    | 5.25    | ✓ |         |
| 50086 | 0.00     | 0.00    | ✓ | Anulada |
| 50087 | 0.00     | 0.00    | ✓ | Anulada |
| 50088 | 14.20    | 1.70    | ✓ |         |
| 50089 | 37.89    | 4.55    | ✓ |         |
| 50090 | 320.00   | 38.40   | ✓ |         |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA IVA QUE SE CARGA AL GASTO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|      |
|------|
| Z1.3 |
| 7/20 |

|       |        |       |   |         |
|-------|--------|-------|---|---------|
| 50091 | 0.00   | 0.00  | ✓ | Anulada |
| 50092 | 685.17 | 82.22 | ✓ |         |
| 50093 | 48.70  | 5.84  | ✓ |         |
| 50094 | 6.07   | 0.73  | ✓ |         |
| 50095 | 22.10  | 2.65  | ✓ |         |
| 50096 | 8.48   | 1.02  | ✓ |         |
| 50097 | 10.90  | 1.31  | ✓ |         |
| 50098 | 78.30  | 9.40  | ✓ |         |
| 50099 | 1.78   | 0.21  | ✓ |         |
| 50100 | 3.93   | 0.47  | ✓ |         |
| 50132 | 49.82  | 5.98  | ✓ |         |
| 50133 | 9.06   | 1.09  | ✓ |         |
| 50134 | 183.48 | 22.02 | ✓ |         |
| 50135 | 200.00 | 24.00 | ✓ |         |
| 50136 | 43.17  | 5.18  | ✓ |         |
| 50137 | 12.05  | 1.45  | ✓ |         |
| 50138 | 9.38   | 1.13  | ✓ |         |
| 50139 | 8.04   | 0.96  | ✓ |         |
| 50140 | 3.21   | 0.39  | ✓ |         |
| 50141 | 3.57   | 0.43  | ✓ |         |
| 50142 | 13.39  | 1.61  | ✓ |         |
| 50143 | 3.04   | 0.36  | ✓ |         |
| 50144 | 2.41   | 0.29  | ✓ |         |
| 50145 | 15.98  | 1.92  | ✓ |         |
| 50146 | 5.36   | 0.64  | ✓ |         |
| 50147 | 8.04   | 0.96  | ✓ |         |
| 50148 | 32.14  | 3.86  | ✓ |         |
| 50149 | 11.60  | 1.39  | ✓ |         |
| 50150 | 15.43  | 1.85  | ✓ |         |
| 50151 | 6.65   | 0.80  | ✓ |         |
| 50152 | 7.95   | 0.95  | ✓ |         |
| 50153 | 35.71  | 4.29  | ✓ |         |
| 50154 | 323.53 | 38.82 | ✓ |         |
| 50155 | 0.00   | 0.00  | ✓ | Anulada |
| 50156 | 10.84  | 1.30  | ✓ |         |
| 50157 | 58.93  | 7.07  | ✓ |         |
| 50158 | 183.04 | 21.96 | ✓ |         |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA IVA QUE SE CARGA AL GASTO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|      |
|------|
| Z1.3 |
| 8/20 |

|       |        |       |   |         |
|-------|--------|-------|---|---------|
| 50159 | 18.75  | 2.25  | ✓ |         |
| 50160 | 95.54  | 11.46 | ✓ |         |
| 50161 | 215.18 | 25.82 | ✓ |         |
| 50162 | 36.51  | 4.38  | ✓ |         |
| 50163 | 20.54  | 2.46  | ✓ |         |
| 50164 | 218.19 | 26.18 | ✓ |         |
| 50165 | 10.67  | 1.28  | ✓ |         |
| 50166 | 9.73   | 1.17  | ✓ |         |
| 50167 | 4.46   | 0.54  | ✓ |         |
| 50168 | 4.19   | 0.50  | ✓ |         |
| 50169 | 2.23   | 0.27  | ✓ |         |
| 50170 | 16.29  | 1.95  | ✓ |         |
| 50171 | 6.43   | 0.77  | ✓ |         |
| 50172 | 7.16   | 0.86  | ✓ |         |
| 50173 | 7.90   | 0.95  | ✓ |         |
| 50174 | 9.38   | 1.13  | ✓ |         |
| 50175 | 1.43   | 0.17  | ✓ |         |
| 50176 | 12.77  | 1.53  | ✓ |         |
| 50177 | 16.20  | 1.94  | ✓ |         |
| 50178 | 44.20  | 5.30  | ✓ |         |
| 50179 | 537.86 | 64.54 | ✓ |         |
| 50180 | 0.00   | 0.00  | ✓ | Anulada |
| 50181 | 40.44  | 4.85  | ✓ |         |
| 50182 | 2.32   | 0.28  | ✓ |         |
| 50183 | 4.82   | 0.58  | ✓ |         |
| 50184 | 13.84  | 1.66  | ✓ |         |
| 50185 | 5.90   | 0.71  | ✓ |         |
| 50186 | 3.79   | 0.45  | ✓ |         |
| 50187 | 17.86  | 2.14  | ✓ |         |
| 50188 | 0.00   | 0.00  | ✓ | Anulada |
| 50189 | 0.00   | 0.00  | ✓ | Anulada |
| 50190 | 5.00   | 0.60  | ✓ |         |
| 50191 | 20.67  | 2.48  | ✓ |         |
| 50192 | 21.43  | 2.57  | ✓ |         |
| 50193 | 38.21  | 4.59  | ✓ |         |
| 50194 | 11.61  | 1.39  | ✓ |         |
| 50195 | 30.38  | 3.65  | ✓ |         |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA IVA QUE SE CARGA AL GASTO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|      |
|------|
| Z1.3 |
| 9/20 |

|       |         |        |   |         |
|-------|---------|--------|---|---------|
| 50196 | 7.36    | 0.88   | ✓ |         |
| 50197 | 1286.25 | 154.35 | ✓ |         |
| 50198 | 14.02   | 1.68   | ✓ |         |
| 50199 | 1201.72 | 144.21 | ✓ |         |
| 50200 | 29.37   | 3.52   | ✓ |         |
| 50201 | 5.63    | 0.68   | ✓ |         |
| 50202 | 82.72   | 9.93   | ✓ |         |
| 50203 | 54.42   | 6.53   | ✓ |         |
| 50204 | 16.79   | 2.01   | ✓ |         |
| 50205 | 6.43    | 0.77   | ✓ |         |
| 50206 | 26.51   | 3.18   | ✓ |         |
| 50207 | 7.41    | 0.89   | ✓ |         |
| 50208 | 9.71    | 1.17   | ✓ |         |
| 50209 | 0.00    | 0.00   | ✓ | Anulada |
| 50210 | 75.54   | 9.06   | ✓ |         |
| 50211 | 8.93    | 1.07   | ✓ |         |
| 50212 | 0.00    | 0.00   | ✓ | Anulada |
| 50213 | 294.89  | 35.39  | ✓ |         |
| 50214 | 16.21   | 1.95   | ✓ |         |
| 50215 | 18.75   | 2.25   | ✓ |         |
| 50216 | 10.36   | 1.24   | ✓ |         |
| 50217 | 2.14    | 0.26   | ✓ |         |
| 50218 | 4.82    | 0.58   | ✓ |         |
| 50219 | 13.44   | 1.61   | ✓ |         |
| 50220 | 0.00    | 0.00   | ✓ | Anulada |
| 50221 | 824.99  | 99.00  | ✓ |         |
| 50222 | 0.00    | 0.00   | ✓ | Anulada |
| 50223 | 4282.14 | 513.86 | ✓ |         |
| 50224 | 6.25    | 0.75   | ✓ |         |
| 50225 | 38.53   | 4.62   | ✓ |         |
| 50226 | 0.71    | 0.09   | ✓ |         |
| 50227 | 1.88    | 0.23   | ✓ |         |
| 50228 | 4.55    | 0.55   | ✓ |         |
| 50229 | 15.33   | 1.84   | ✓ |         |
| 50230 | 8.39    | 1.01   | ✓ |         |
| 50231 | 5.63    | 0.68   | ✓ |         |
| 50232 | 5.62    | 0.67   | ✓ |         |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA IVA QUE SE CARGA AL GASTO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| Z1.3  |
| 10/20 |

|       |         |        |   |         |
|-------|---------|--------|---|---------|
| 50233 | 5.04    | 0.60   | ✓ |         |
| 50234 | 165.72  | 19.89  | ✓ |         |
| 50235 | 1.61    | 0.19   | ✓ |         |
| 50236 | 3.21    | 0.39   | ✓ |         |
| 50237 | 44.64   | 5.36   | ✓ |         |
| 50238 | 1.56    | 0.19   | ✓ |         |
| 50239 | 4.91    | 0.59   | ✓ |         |
| 50240 | 39.46   | 4.74   | ✓ |         |
| 50241 | 8.70    | 1.04   | ✓ |         |
| 50242 | 2.86    | 0.34   | ✓ |         |
| 50243 | 2.78    | 0.33   | ✓ |         |
| 50244 | 4.38    | 0.53   | ✓ |         |
| 50245 | 8.83    | 1.06   | ✓ |         |
| 50246 | 33.93   | 4.07   | ✓ |         |
| 50247 | 53.57   | 6.43   | ✓ |         |
| 50248 | 0.00    | 0.00   | ✓ | Anulada |
| 50249 | 0.00    | 0.00   | ✓ | Anulada |
| 50250 | 46.43   | 5.57   | ✓ |         |
| 50251 | 13.57   | 1.63   | ✓ |         |
| 50252 | 7.05    | 0.85   | ✓ |         |
| 50253 | 23.38   | 2.81   | ✓ |         |
| 50254 | 59.82   | 7.18   | ✓ |         |
| 50255 | 15.65   | 1.88   | ✓ |         |
| 50256 | 4022.16 | 482.66 | ✓ |         |
| 50257 | 13.39   | 1.61   | ✓ |         |
| 50258 | 10.40   | 1.25   | ✓ |         |
| 50259 | 0.00    | 0.00   | ✓ | Anulada |
| 50260 | 10.08   | 1.21   | ✓ |         |
| 50261 | 27.86   | 3.34   | ✓ |         |
| 50262 | 184.47  | 22.14  | ✓ |         |
| 50263 | 44.75   | 5.37   | ✓ |         |
| 50264 | 149.69  | 17.96  | ✓ |         |
| 50265 | 428.57  | 51.43  | ✓ |         |
| 50266 | 165.18  | 19.82  | ✓ |         |
| 50267 | 17.33   | 2.08   | ✓ |         |
| 50268 | 4.46    | 0.54   | ✓ |         |
| 50269 | 12.99   | 1.56   | ✓ |         |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA IVA QUE SE CARGA AL GASTO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| Z1.3  |
| 11/20 |

|       |        |       |   |         |
|-------|--------|-------|---|---------|
| 50270 | 9.29   | 1.11  | ✓ |         |
| 50271 | 0.00   | 0.00  | ✓ | Anulada |
| 50272 | 3.79   | 0.45  | ✓ |         |
| 50273 | 25.98  | 3.12  | ✓ |         |
| 50274 | 4.87   | 0.58  | ✓ |         |
| 50275 | 9.38   | 1.13  | ✓ |         |
| 50276 | 13.48  | 1.62  | ✓ |         |
| 50277 | 2.90   | 0.35  | ✓ |         |
| 50278 | 58.04  | 6.96  | ✓ |         |
| 50279 | 0.00   | 0.00  | ✓ | Anulada |
| 50280 | 5.00   | 0.60  | ✓ |         |
| 50281 | 114.27 | 13.71 | ✓ |         |
| 50282 | 61.97  | 7.44  | ✓ |         |
| 50283 | 45.00  | 5.40  | ✓ |         |
| 50284 | 2.68   | 0.32  | ✓ |         |
| 50285 | 7.50   | 0.90  | ✓ |         |
| 50286 | 5.81   | 0.70  | ✓ |         |
| 50287 | 6.91   | 0.83  | ✓ |         |
| 50288 | 167.14 | 20.06 | ✓ |         |
| 50289 | 11.69  | 1.40  | ✓ |         |
| 50290 | 7.44   | 0.89  | ✓ |         |
| 50291 | 9.29   | 1.11  | ✓ |         |
| 50292 | 103.40 | 12.41 | ✓ |         |
| 50293 | 72.34  | 8.68  | ✓ |         |
| 50294 | 276.83 | 33.22 | ✓ |         |
| 50295 | 136.79 | 16.41 | ✓ |         |
| 50296 | 26.79  | 3.21  | ✓ |         |
| 50297 | 0.00   | 0.00  | ✓ | Anulada |
| 50298 | 117.49 | 14.10 | ✓ |         |
| 50299 | 433.46 | 52.02 | ✓ |         |
| 50300 | 20.89  | 2.51  | ✓ |         |
| 50301 | 13.34  | 1.60  | ✓ |         |
| 50302 | 28.52  | 3.42  | ✓ |         |
| 50303 | 10.89  | 1.31  | ✓ |         |
| 50304 | 14.29  | 1.71  | ✓ |         |
| 50305 | 15.00  | 1.80  | ✓ |         |
| 50306 | 1.78   | 0.21  | ✓ |         |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA IVA QUE SE CARGA AL GASTO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| Z1.3  |
| 12/20 |

|       |        |        |   |         |
|-------|--------|--------|---|---------|
| 50307 | 3.31   | 0.40   | ✓ |         |
| 50308 | 6.88   | 0.83   | ✓ |         |
| 50309 | 4.28   | 0.51   | ✓ |         |
| 50310 | 6.25   | 0.75   | ✓ |         |
| 50311 | 6.96   | 0.84   | ✓ |         |
| 50312 | 0.00   | 0.00   | ✓ | Anulada |
| 50313 | 60.93  | 7.31   | ✓ |         |
| 50314 | 6.70   | 0.80   | ✓ |         |
| 50315 | 9.64   | 1.16   | ✓ |         |
| 50316 | 39.46  | 4.74   | ✓ |         |
| 50317 | 4.82   | 0.58   | ✓ |         |
| 50318 | 15.63  | 1.88   | ✓ |         |
| 50319 | 942.86 | 113.14 | ✓ |         |
| 50320 | 17.32  | 2.08   | ✓ |         |
| 50321 | 5.27   | 0.63   | ✓ |         |
| 50322 | 4.82   | 0.58   | ✓ |         |
| 50323 | 15.36  | 1.84   | ✓ |         |
| 50324 | 4.46   | 0.54   | ✓ |         |
| 50325 | 118.39 | 14.21  | ✓ |         |
| 50326 | 11.14  | 1.34   | ✓ |         |
| 50327 | 13.59  | 1.63   | ✓ |         |
| 50328 | 11.07  | 1.33   | ✓ |         |
| 50329 | 11.09  | 1.33   | ✓ |         |
| 50330 | 134.02 | 16.08  | ✓ |         |
| 50331 | 17.86  | 2.14   | ✓ |         |
| 50332 | 3.75   | 0.45   | ✓ |         |
| 50333 | 4.02   | 0.48   | ✓ |         |
| 50334 | 87.26  | 10.47  | ✓ |         |
| 50335 | 2.05   | 0.25   | ✓ |         |
| 50336 | 13.58  | 1.63   | ✓ |         |
| 50337 | 62.50  | 7.50   | ✓ |         |
| 50338 | 31.39  | 3.77   | ✓ |         |
| 50339 | 8.21   | 0.99   | ✓ |         |
| 50340 | 24.46  | 2.94   | ✓ |         |
| 50341 | 10.26  | 1.23   | ✓ |         |
| 50342 | 15.63  | 1.88   | ✓ |         |
| 50343 | 0.00   | 0.00   | ✓ | Anulada |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA IVA QUE SE CARGA AL GASTO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|                                 |
|---------------------------------|
| <b>Z1.3</b><br><br><b>13/20</b> |
|---------------------------------|

|              |                   |                  |   |  |
|--------------|-------------------|------------------|---|--|
| 50344        | 15.63             | 1.88             | ✓ |  |
| 50345        | 420.22            | 50.43            | ✓ |  |
| 50346        | 13.35             | 1.60             | ✓ |  |
| 50347        | 21.43             | 2.57             | ✓ |  |
| 50348        | 11.74             | 1.41             | ✓ |  |
| 50349        | 50.35             | 6.04             | ✓ |  |
| 50350        | 16.96             | 2.04             | ✓ |  |
| 50351        | 47.71             | 5.73             | ✓ |  |
| 50352        | 16.31             | 1.96             | ✓ |  |
| 50353        | 4.20              | 0.50             | ✓ |  |
| <b>TOTAL</b> | <b>Σ782883.45</b> | <b>Σ93946.01</b> |   |  |

**Ventas con Tarifa 0%**

| <b>FACTURA #</b> | <b>BASE IMPONIBLE</b> | <b>OBSERVACIÓN</b> |
|------------------|-----------------------|--------------------|
| 1447             | 2412.23               | ✓                  |
| 1448             | 485.00                | ✓                  |
| 1454             | 3636.29               | ✓                  |
| 1455             | 2603.62               | ✓                  |
| <b>TOTAL</b>     | <b>Σ9137.14</b>       |                    |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA IVA QUE SE CARGA AL GASTO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|                                 |
|---------------------------------|
| <b>Z1.3</b><br><br><b>14/20</b> |
|---------------------------------|

**COMPRAS DEL MES DE DICIEMBRE**

**Compras tarifa 12%**

| FACTURA # | BASE IMPONIBLE | IVA     | OBSERVACIONES |
|-----------|----------------|---------|---------------|
| 35052     | 19296          | 2315.52 | ✓             |
| 35084     | 4341.6         | 520.99  | ✓             |
| 35085     | 4341.6         | 520.99  | ✓             |
| 35091     | 30391.2        | 3646.94 | ✓             |
| 35093     | 3859.2         | 463.10  | ✓             |
| 35145     | 4341.6         | 520.99  | ✓             |
| 35187     | 370.7          | 44.48   | ✓             |
| 35188     | 753.61         | 90.43   | ✓             |
| 35189     | 184.39         | 22.13   | ✓             |
| 35190     | 234.17         | 28.10   | ✓             |
| 35191     | 43.31          | 5.20    | ✓             |
| 35203     | 39074.4        | 4688.93 | ✓             |
| 35237     | 1688.4         | 202.61  | ✓             |
| 35239     | 4341.6         | 520.99  | ✓             |
| 35253     | 1688.4         | 202.61  | ✓             |
| 35266     | 1688.4         | 202.61  | ✓             |
| 35338     | 21225.6        | 2547.07 | ✓             |
| 35373     | 4068           | 488.16  | ✓             |
| 35374     | 4068           | 488.16  | ✓             |
| 35375     | 4341.6         | 520.99  | ✓             |
| 35378     | 4341.6         | 520.99  | ✓             |
| 35385     | 27738          | 3328.56 | ✓             |
| 35432     | 23637.6        | 2836.51 | ✓             |
| 35469     | 710.7          | 85.28   | ✓             |
| 35472     | 500.26         | 60.03   | ✓             |
| 35473     | 483.2          | 57.98   | ✓             |
| 35474     | 346.48         | 41.58   | ✓             |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA IVA QUE SE CARGA AL GASTO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|              |
|--------------|
| <b>Z1.3</b>  |
| <b>15/20</b> |

|       |         |         |   |  |
|-------|---------|---------|---|--|
| 35479 | 90.48   | 10.86   | ✓ |  |
| 35487 | 4341.6  | 520.99  | ✓ |  |
| 35488 | 4341.6  | 520.99  | ✓ |  |
| 35490 | 30391.2 | 3646.94 | ✓ |  |
| 35556 | 4341.6  | 520.99  | ✓ |  |
| 35613 | 4341.6  | 520.99  | ✓ |  |
| 35614 | 4341.6  | 520.99  | ✓ |  |
| 35674 | 1688.4  | 202.61  | ✓ |  |
| 35677 | 4341.6  | 520.99  | ✓ |  |
| 35685 | 31597.2 | 3791.66 | ✓ |  |
| 35722 | 4341.6  | 520.99  | ✓ |  |
| 35737 | 4341.6  | 520.99  | ✓ |  |
| 35748 | 34732.8 | 4167.94 | ✓ |  |
| 35761 | 4341.6  | 520.99  | ✓ |  |
| 35793 | 2412    | 289.44  | ✓ |  |
| 35800 | 122.3   | 14.68   | ✓ |  |
| 35803 | 281.01  | 33.72   | ✓ |  |
| 35809 | 4068    | 488.16  | ✓ |  |
| 35812 | 35938.8 | 4312.66 | ✓ |  |
| 35855 | 4341.6  | 520.99  | ✓ |  |
| 35859 | 4341.6  | 520.99  | ✓ |  |
| 35871 | 47275.2 | 5673.02 | ✓ |  |
| 35893 | 4341.6  | 520.99  | ✓ |  |
| 35934 | 4341.6  | 520.99  | ✓ |  |
| 35935 | 4341.6  | 520.99  | ✓ |  |
| 35940 | 4341.6  | 520.99  | ✓ |  |
| 35941 | 4341.6  | 520.99  | ✓ |  |
| 35948 | 29908.8 | 3589.06 | ✓ |  |
| 35954 | 1688.4  | 202.61  | ✓ |  |
| 35970 | 4341.6  | 520.99  | ✓ |  |
| 35971 | 4341.6  | 520.99  | ✓ |  |
| 36041 | 1688.4  | 202.61  | ✓ |  |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA IVA QUE SE CARGA AL GASTO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|                                 |
|---------------------------------|
| <b>Z1.3</b><br><br><b>16/20</b> |
|---------------------------------|

|        |         |         |   |  |
|--------|---------|---------|---|--|
| 36057  | 13024.8 | 1562.98 | ✓ |  |
| 36125  | 900.87  | 108.10  | ✓ |  |
| 36126  | 521     | 62.52   | ✓ |  |
| 36127  | 274.27  | 32.91   | ✓ |  |
| 36128  | 211.22  | 25.35   | ✓ |  |
| 36129  | 86.62   | 10.39   | ✓ |  |
| 36130  | 4341.6  | 520.99  | ✓ |  |
| 36131  | 30391.2 | 3646.94 | ✓ |  |
| 36135  | 4341.6  | 520.99  | ✓ |  |
| 36136  | 4341.6  | 520.99  | ✓ |  |
| 36147  | 1688.4  | 202.61  | ✓ |  |
| 36149  | 4341.6  | 520.99  | ✓ |  |
| 36181  | 4341.6  | 520.99  | ✓ |  |
| 36182  | 4341.6  | 520.99  | ✓ |  |
| 39165  | 4305.52 | 516.66  | ✓ |  |
| 39150  | 5753.62 | 690.43  | ✓ |  |
| 39193  | 3558.32 | 427.00  | ✓ |  |
| 65037  | 448.81  | 53.86   | ✓ |  |
| 490613 | 653.38  | 78.41   | ✓ |  |
| 169838 | 393.41  | 47.21   | ✓ |  |
| 169791 | 391.76  | 47.01   | ✓ |  |
| 5287   | 386.69  | 46.40   | ✓ |  |
| 5211   | 899.57  | 107.95  | ✓ |  |
| 5212   | 195.28  | 23.43   | ✓ |  |
| 170039 | 391.76  | 47.01   | ✓ |  |
| 170040 | 433.75  | 52.05   | ✓ |  |
| 170218 | 1301.25 | 156.15  | ✓ |  |
| 492329 | 568.59  | 68.23   | ✓ |  |
| 496615 | 260.77  | 31.29   | ✓ |  |
| 494710 | 802.47  | 96.30   | ✓ |  |
| 496633 | 13      | 1.56    | ✓ |  |
| 119130 | 312.36  | 37.48   | ✓ |  |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |





**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA IVA QUE SE CARGA AL GASTO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|                                 |
|---------------------------------|
| <b>Z1.3</b><br><br><b>17/20</b> |
|---------------------------------|

|        |        |        |   |  |
|--------|--------|--------|---|--|
| 119413 | 322.29 | 38.67  | ✓ |  |
| 119414 | 350.38 | 42.05  | ✓ |  |
| 123037 | 872.33 | 104.68 | ✓ |  |
| 119682 | 221.43 | 26.57  | ✓ |  |
| 187771 | 169.64 | 20.36  | ✓ |  |
| 188054 | 165.18 | 19.82  | ✓ |  |
| 188104 | 174.11 | 20.89  | ✓ |  |
| 188356 | 178.57 | 21.43  | ✓ |  |
| 190833 | 53.57  | 6.43   | ✓ |  |
| 188475 | 169.64 | 20.36  | ✓ |  |
| 188621 | 140.18 | 16.82  | ✓ |  |
| 188857 | 160.71 | 19.29  | ✓ |  |
| 188899 | 177.68 | 21.32  | ✓ |  |
| 189098 | 196.43 | 23.57  | ✓ |  |
| 189276 | 166.07 | 19.93  | ✓ |  |
| 189280 | 177.68 | 21.32  | ✓ |  |
| 189510 | 187.5  | 22.50  | ✓ |  |
| 189671 | 158.04 | 18.96  | ✓ |  |
| 189649 | 187.5  | 22.50  | ✓ |  |
| 189811 | 196.43 | 23.57  | ✓ |  |
| 190022 | 133.93 | 16.07  | ✓ |  |
| 190075 | 171.43 | 20.57  | ✓ |  |
| 190461 | 174.11 | 20.89  | ✓ |  |
| 190322 | 160.71 | 19.29  | ✓ |  |
| 190734 | 165.18 | 19.82  | ✓ |  |
| 190735 | 160.71 | 19.29  | ✓ |  |
| 190977 | 142.86 | 17.14  | ✓ |  |
| 191323 | 446.43 | 53.57  | ✓ |  |
| 206907 | 178.57 | 21.43  | ✓ |  |
| 206749 | 125    | 15.00  | ✓ |  |
| 205988 | 169.64 | 20.36  | ✓ |  |
| 205496 | 107.14 | 12.86  | ✓ |  |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA IVA QUE SE CARGA AL GASTO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|                                 |
|---------------------------------|
| <b>Z1.3</b><br><br><b>18/20</b> |
|---------------------------------|

|        |         |        |   |  |
|--------|---------|--------|---|--|
| 205178 | 104.46  | 12.54  | ✓ |  |
| 207107 | 165.18  | 19.82  | ✓ |  |
| 127552 | 151.79  | 18.21  | ✓ |  |
| 127457 | 151.78  | 18.21  | ✓ |  |
| 127226 | 107.14  | 12.86  | ✓ |  |
| 127050 | 96.43   | 11.57  | ✓ |  |
| 126960 | 178.57  | 21.43  | ✓ |  |
| 127682 | 125.89  | 15.11  | ✓ |  |
| 127773 | 4846.67 | 581.60 | ✓ |  |
| 127996 | 109.82  | 13.18  | ✓ |  |
| 127946 | 228.57  | 27.43  | ✓ |  |
| 128064 | 116.96  | 14.04  | ✓ |  |
| 127764 | 97.32   | 11.68  | ✓ |  |
| 111310 | 16.52   | 1.98   | ✓ |  |
| 111318 | 17.81   | 2.14   | ✓ |  |
| 52033  | 16.07   | 1.93   | ✓ |  |
| 111647 | 15.18   | 1.82   | ✓ |  |
| 69504  | 13.39   | 1.61   | ✓ |  |
| 53196  | 4.46    | 0.54   | ✓ |  |
| 49220  | 16.56   | 1.99   | ✓ |  |
| 42000  | 13.39   | 1.61   | ✓ |  |
| 113493 | 17.86   | 2.14   | ✓ |  |
| 113602 | 4419.64 | 530.36 | ✓ |  |
| 51184  | 13.39   | 1.61   | ✓ |  |
| 186180 | 305.36  | 36.64  | ✓ |  |
| 101921 | 11.61   | 1.39   | ✓ |  |
| 390901 | 3500    | 420.00 | ✓ |  |
| 200253 | 142.86  | 17.14  | ✓ |  |
| 21154  | 2028    | 243.36 | ✓ |  |
| 124766 | 467.66  | 56.12  | ✓ |  |
| 125320 | 3.69    | 0.44   | ✓ |  |
| 125319 | 25.53   | 3.06   | ✓ |  |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA IVA QUE SE CARGA AL GASTO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**Z1.3**  
**19/20**

|              |                   |                  |   |  |
|--------------|-------------------|------------------|---|--|
| 125083       | 99.93             | 11.99            | ✓ |  |
| 124787       | 95.13             | 11.42            | ✓ |  |
| 15251        | 26.47             | 3.18             | ✓ |  |
| 117893       | 85.71             | 10.29            | ✓ |  |
| 18615        | 266.07            | 31.93            | ✓ |  |
| 33423        | 63.21             | 7.59             | ✓ |  |
| 723          | 1022.16           | 122.66           | ✓ |  |
| 15189        | 204.4             | 24.53            | ✓ |  |
| 2989         | 62.5              | 7.50             | ✓ |  |
| 14714417     | 44                | 5.28             | ✓ |  |
| 14714061     | 55                | 6.60             | ✓ |  |
| 2939         | 4670.96           | 560.52           | ✓ |  |
| 21859        | 169.64            | 20.36            | ✓ |  |
| 2640         | 222.32            | 26.68            | ✓ |  |
| <b>TOTAL</b> | <b>Σ633527.83</b> | <b>Σ76023.34</b> | ✓ |  |

**Compras con tarifa 0%**

| <b>FACTURA #</b> | <b>BASE IMPONIBLE</b> |   | <b>OBSERVACIONES</b> |
|------------------|-----------------------|---|----------------------|
| 21624            | 48.75                 | ✓ |                      |
| 2938             | 210                   | ✓ |                      |
| 107              | 380                   | ✓ |                      |
| 149              | 18                    | ✓ |                      |
| 735              | 605                   | ✓ |                      |
| 1018             | 43.2                  | ✓ |                      |
| 1034             | 64.8                  | ✓ |                      |
| 1010             | 43.2                  | ✓ |                      |
| <b>TOTAL</b>     | <b>Σ1412.95</b>       |   |                      |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA IVA QUE SE CARGA AL GASTO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**Z1.3**

**20/20**

| <b>CÁLCULO DE FACTOR DE PROPORCIONALIDAD</b> |                                   |
|--|-----------------------------------|
| Ventas 12                                    | 782883.45                         |
| (/) Total Ventas                             | <u>792020.59</u>                  |
| <b>(=) Factor de Proporcionalidad</b>        | <b><math>\Sigma</math>0.98846</b> |

| <b>CÁLCULO DEL CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE</b> |                                    |
|---|------------------------------------|
| IVA en Compras                                  | 76023.34                           |
| (X) Factor de Proporcionalidad                  | <u>0.9885</u>                      |
| <b>(=) Crédito Tributario Aplicable</b>         | <b><math>\Sigma</math>75146.30</b> |

| <b>CÁLCULO DEL IVA QUE SE CARGA AL GASTO</b> |                                  |
|--|----------------------------------|
| IVA en Compras x                             | 76023.34                         |
| (-) Crédito Tributario Aplicable             | <u>75146.30</u>                  |
| <b>(=) IVA que se Carga al Gasto</b>         | <b><math>\Sigma</math>877.04</b> |

©

Luego de aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados del IVA que se carga al gasto al 31 de Diciembre del 2013 son razonables.

**Marcas.-**

√ Datos Verificados por el Auditor.

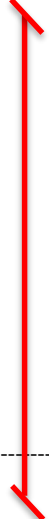
$\Sigma$  Operación Efectuada.



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**IVA QUE SE CARGA AL GASTO**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| PPE   |
| 41/51 |

| CODIGO : 4.6.2.2.04 | NOMBRE : IVA Que se carga al gasto | SALDO ANTERIOR   | 0                  |
|---------------------|------------------------------------|------------------|--------------------|
| 31/01/13 0013       | RESUMEN TRANS. ENERO 2013          | 866,92           | 866,92             |
| 31/03/13 0038       | RESUMEN TRANS. MARZO 2013          | 118,29           | 985,21             |
| 30/04/13 0054       | RESUMEN TRANS. ABRIL 2013          | 1.624,16         | 2.609,37           |
| 31/05/13 0067       | RESUMEN TRANS. MAYO 2013           | 5.495,86         | 8.105,23           |
| 30/06/13 0080       | RESUMEN TRANS. JUNIO 2013          | 341,12           | 8.446,35           |
| 31/07/13 0094       | RESUMEN TRANS. JULIO 2013          | 582,52           | 9.028,87           |
| 31/08/13 0109       | RESUMEN TRANS. AGOSTO 2013         | 3.129,68         | 12.158,55          |
| 30/09/13 0121       | RESUMEN TRANS. SEPT. 2013          | 4.219,73         | 16.378,28          |
| 31/10/13 0135       | RESUMEN TRANS. OCTUBRE 2013        | 2.632,21         | 19.010,49          |
| 30/11/13 0148       | RESUMEN TRANS. NOVIEM. 2013        | 3.794,99         | 22.805,48          |
| 31/12/13 0161       | RESUMEN TRANS. DICIEM. 2013        | 877,05           | 23.682,53          |
| -----               |                                    | -----            | -----              |
| <b>TOTAL</b>        |                                    | <b>23.682,53</b> | <b>0 23.682,53</b> |



Z1.3  
1/1

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |



“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”  
CÉDULA ANALÍTICA BENEFICIOS SOCIALES  
AUDITORÍA FINANCIERA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

Z1.4

1/2

ANÁLISIS DE BENEFICIOS SOCIALES

PPE  
42/51



|                                 |                 |
|---------------------------------|-----------------|
| Décimo Tercero                  | 2414.92         |
| Décimo Cuarto                   | 1990.15         |
| Vacaciones                      | 1207.46         |
| <b>Saldo Según Auditoría</b>    | <b>Σ5612.53</b> |
| <b>Saldo Según Contabilidad</b> | <b>3738.81</b>  |
| <b>Diferencia</b>               | <b>≠1873.72</b> |

© Luego de aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados del gasto Aporte Patronal están mal registrados puesto que se está registrando solo el 11.15% y no se pudo determinar el registro del 1% faltante a lo que auditoría propone **PCI 7 y A/A 6**

**Marcas.-**

Σ Operación Efectuada.

≠ Diferencia Encontrada

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |



**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA BENEFICIOS SOCIALES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**Z1.4**  
**2/2**

**ROL DE PROVISIONES AÑO 2013**

| N° | Nombres                        | Días Trabajados | Salario Diario | Salario Unif | Total ingresos | Décimo Tercero   | Décimo Cuarto    | Vacaciones       |
|----|--------------------------------|-----------------|----------------|--------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 1  | Apaestegui Julca Luz Angelica  | 360             | 10.79          | 3,882.82     | 3882.82        | 323.57           | 318.00           | 161.78           |
| 2  | Mena Molina Margoth<br>Marlene | 360             | 10.73          | 3861.84      | 3861.84        | 321.82           | 318.00           | 160.91           |
| 3  | Negrete Toapanta Rafael        | 360             | 10.79          | 3,882.82     | 3882.82        | 323.57           | 318.00           | 161.78           |
| 4  | Logro Herrera Manuel           | 360             | 16.19          | 5827.66      | 5827.66        | 485.64           | 318.00           | 242.82           |
| 5  | Otañez Martines Luis Alberto   | 360             | 16.19          | 5827.66      | 5827.66        | 485.64           | 318.00           | 242.82           |
| 6  | Cuchiparte Ugsha Fausto        | 234             | 10.79          | 2523.85      | 2523.85        | 210.32           | 206.70           | 105.16           |
| 7  | Rueda Flores Edwin Fabian      | 150             | 16.19          | 2428.20      | 2428.20        | 202.35           | 132.50           | 101.18           |
| 8  | Oña Oñate Welinton Orlando     | 47              | 10.79          | 506.93       | 506.93         | 42.24            | 41.52            | 21.12            |
| 9  | Rea Chariguaman Galo           | 22              | 10.79          | 237.28       | 237.28         | 19.77            | 19.43            | 9.89             |
|    | <b>Total</b>                   |                 |                |              |                | <b>Σ 2414.92</b> | <b>Σ 1990.15</b> | <b>Σ 1207.46</b> |

≠ Diferencia Encontrada

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**BENEFICIOS SOCIALES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| PPE   |
| 42/51 |

| CODIGO : 4.6.2.2.09 | NOMBRE : Beneficios Sociales | SALDO ANTERIOR  | 0                 |
|---------------------|------------------------------|-----------------|-------------------|
| 31/08/13 0107       | RESUMEN TRANS. AGOSTO 2013   | 1.360,34        | 1.360,34          |
| 31/12/13 0160       | RESUMEN TRANS. DICIEM. 2013  | 2.053,89        | 3.414,23          |
| 31/12/13 0160       | RESUMEN TRANS. DICIEM. 2013  | 324,58          | 3.738,81          |
| -----               |                              | -----           | -----             |
| <b>TOTAL</b>        |                              | <b>3.738,81</b> | <b>0 3.738,81</b> |

Z1.4  
1

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA SUMINISTROS Y MATERIALES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|             |
|-------------|
| <b>Z1.5</b> |
| <b>1</b>    |

| MES             | S/S CONTABILIDAD   | S/S AUDITORÍA      | DIFERENCIA  | OBSERVACIÓN |
|-----------------|--------------------|--------------------|-------------|-------------|
| Enero 2013      | 383,04√            | 383,04√            | 0,00        |             |
| Febrero 2013    | 89,29√             | 89,29√             | 0,00        |             |
| Abril 2013      | 8,93√              | 8,93√              | 0,00        |             |
| Mayo 2013       | 327,36√            | 327,36√            | 0,00        |             |
| Junio 2013      | 182,14√            | 182,14√            | 0,00        |             |
| Agosto 2013     | 216,97√            | 216,97√            | 0,00        |             |
| Septiembre 2013 | 23,40√             | 23,40√             | 0,00        |             |
| Octubre 2013    | 89,29√             | 89,29√             | 0,00        |             |
| Diciembre 2013  | 4.973,78√          | 4.973,78√          | 0,00        |             |
| <b>TOTAL</b>    | <b>Σ 6.294,20√</b> | <b>Σ 6.294,20√</b> | <b>0,00</b> |             |

**SUMINISTROS Y MATERIALES DEL MES DE DICIEMBRE.**

| N° FACTURA    | PROVEEDOR                         | RUC           | VALOR               |
|---------------|-----------------------------------|---------------|---------------------|
| 002-001002938 | Federación Nacional De Transporte | 1790793559001 | 4679,96√            |
| 001-001002939 | Federación Nacional De Transporte | 1790793559001 | 71,50√              |
| 001-001002640 | Gráficas Nueva Imagen             | 0502007073001 | 222,32√             |
| <b>TOTAL</b>  |                                   |               | <b>Σ \$ 4973,78</b> |

PPE  
43/51

©Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados de Suministros y Materiales al 31 de Diciembre del 2013 son apropiados.

**MARCAS.-**

√ Datos Verificados por el Auditor.

Σ Operación Efectuada

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**SUMINISTROS Y MATERIALES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| PPE   |
| 43/51 |

| CODIGO :      | NOMBRE :                    | SALDO ANTERIOR  | 0                 |
|---------------|-----------------------------|-----------------|-------------------|
| 4.6.2.2.16    | Suministros y Materiales    |                 |                   |
| 31/01/13 0007 | RESUMEN TRANS. ENERO 2013   | 383,04          | 383,04            |
| 28/02/13 0020 | RESUMEN TRANS. FEBRERO 2013 | 89,29           | 472,33            |
| 30/04/13 0052 | RESUMEN TRANS. ABRIL 2013   | 8,93            | 481,26            |
| 31/05/13 0060 | RESUMEN TRANS. MAYO 2013    | 327,36          | 808,62            |
| 30/06/13 0074 | RESUMEN TRANS. JUNIO 2013   | 182,14          | 990,76            |
| 31/08/13 0101 | RESUMEN TRANS. AGOSTO 2013  | 216,97          | 1.207,73          |
| 30/09/13 0115 | RESUMEN TRANS. SEPT. 2013   | 23,4            | 1.231,13          |
| 31/10/13 0128 | RESUMEN TRANS. OCTUBRE 2013 | 89,29           | 1.320,42          |
| 31/12/13 0155 | RESUMEN TRANS. DICIEM. 2013 | 4.973,78        | 6.294,20          |
| -----         |                             | -----           | -----             |
| <b>TOTAL</b>  |                             | <b>6.294,20</b> | <b>0 6.294,20</b> |

Z1.5  
1

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA PAGOS POR OTROS SERVICIOS**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|             |
|-------------|
| <b>Z1.6</b> |
| <b>1</b>    |

**ANÁLISIS DE PAGOS POR OTROS SERVICIOS DE DICIEMBRE 2013.**

| <b>N° FACTURA</b> | <b>PROVEEDOR</b>                  | <b>RUC</b>    | <b>VALOR</b>       |
|-------------------|-----------------------------------|---------------|--------------------|
| 001-01014714417   | CONECCEL                          | 1791251237001 | 44,00√             |
| 001-01014714061   | CONECCEL                          | 1791251237001 | 55,00√             |
| 001-00100002949   | Federación Nacional De Transporte | 1790793559001 | 210,00√            |
| 001-00200021154   | ADFRANEC                          | 0992388595001 | 2028,00√           |
| 001-00200021154   | ADFRANEC                          | 0992388595001 | 823,39√            |
| 001-0010099796    | Cámara De Comercio De Latacunga   | 0590060011001 | 20,00√             |
|                   |                                   | <b>TOTAL</b>  | <b>Σ \$3180,39</b> |

PPE  
44/51

©

Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados de Pagos por Otros Servicios al 31 de Diciembre del 2013 son apropiados.

**Marcas.-**

√ Datos Verificados por el Auditor.

Σ Operación Efectuada

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PAGOS POR OTROS SERVICIOS**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| PPE   |
| 44/51 |

| CODIGO :      | NOMBRE : Pagos x otros servicios | SALDO ANTERIOR   | 0                  |
|---------------|----------------------------------|------------------|--------------------|
| 4.6.2.2.29    |                                  |                  |                    |
| 31/01/13 0009 | RESUMEN TRANS. ENERO 2013        | 255              | 255                |
| 31/01/13 0011 | RESUMEN TRANS. ENERO 2013        | 776,8            | 1.031,80           |
| 28/02/13 0022 | RESUMEN TRANS. FEBRERO 2013      | 81               | 1.112,80           |
| 28/02/13 0024 | RESUMEN TRANS. FEBRERO 2013      | 1.376,00         | 2.488,80           |
| 31/03/13 0034 | RESUMEN TRANS. MARZO 2013        | 324,5            | 2.813,30           |
| 31/03/13 0036 | RESUMEN TRANS. MARZO 2013        | 1.394,40         | 4.207,70           |
| 30/04/13 0048 | RESUMEN TRANS. ABRIL 2013        | 99,13            | 4.306,83           |
| 30/04/13 0050 | RESUMEN TRANS. ABRIL 2013        | 1.758,00         | 6.064,83           |
| 31/05/13 0062 | RESUMEN TRANS. MAYO 2013         | 154,8            | 6.219,63           |
| 31/05/13 0064 | RESUMEN TRANS. MAYO 2013         | 1.677,60         | 7.897,23           |
| 30/06/13 0076 | RESUMEN TRANS. JUNIO 2013        | 3.904,00         | 11.801,23          |
| 30/06/13 0078 | RESUMEN TRANS. JUNIO 2013        | 2.201,60         | 14.002,83          |
| 31/07/13 0088 | RESUMEN TRANS. JULIO 2013        | 99               | 14.101,83          |
| 31/07/13 0090 | RESUMEN TRANS. JULIO 2013        | 1.367,20         | 15.469,03          |
| 31/08/13 0106 | RESUMEN TRANS. AGOSTO 2013       | 1.860,36         | 17.329,39          |
| 31/08/13 0103 | RESUMEN TRANS. AGOSTO 2013       | 1.606,86         | 18.936,25          |
| 30/09/13 0117 | RESUMEN TRANS. SEPT. 2013        | 99               | 19.035,25          |
| 30/09/13 0119 | RESUMEN TRANS. SEPT. 2013        | 1.502,67         | 20.537,92          |
| 31/10/13 0130 | RESUMEN TRANS. OCTUBRE 2013      | 1.529,00         | 22.066,92          |
| 31/10/13 0132 | RESUMEN TRANS. OCTUBRE 2013      | 4.909,70         | 26.976,62          |
| 30/11/13 0144 | RESUMEN TRANS. NOVIEM. 2013      | 169              | 27.145,62          |
| 30/11/13 0146 | RESUMEN TRANS. NOVIEM. 2013      | 1.607,26         | 28.752,88          |
| 31/12/13 0159 | RESUMEN TRANS. DICIEM. 2013      | 3180,39          | 31.933,27          |
| -----         |                                  | -----            | -----              |
| <b>TOTAL</b>  |                                  | <b>31.933,27</b> | <b>0 31.933,27</b> |

Z1.6  
1

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALITICA GASTO DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|             |
|-------------|
| <b>Z1.7</b> |
| <b>1</b>    |

### ANÁLISIS DEPRECIACIÓN VEHÍCULO

**PPE**  
**45/51**



| Activo fijo | Valor      | Vida Útil | Depreciación Anual | Depreciación mensual | Dep. Agosto-Diciembre 2013 |
|-------------|------------|-----------|--------------------|----------------------|----------------------------|
| Vehículo    | 126.678,57 | 5 Años    | 22535,71           | 1877,976             | (7511,90) ✓                |

©

Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados de la Depreciación Vehículos al 31 de Diciembre del 2013 son razonables.

**MARCAS.-**

✓ Datos Verificados por el Auditor.

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|              |
|--------------|
| <b>PPE</b>   |
| <b>45/51</b> |

|                        |                             |                      |            |
|------------------------|-----------------------------|----------------------|------------|
| CODIGO : 4.6.2.2.94    | NOMBRE : Deprec.Vehiculos   | SALDO ANTERIOR ----> | 0          |
| 31/12/13 0162          | RESUMEN TRANS. DICIEM. 2013 | 7.511,90             | 7.511,90   |
| -----                  | -----                       | -----                | -----      |
| TOTAL Deprec.Vehiculos |                             | 7.511,90             | 0 7.511,90 |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA SUMARIA GASTOS DIRECCIÓN COMERCIAL**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**Z2**

| <b>REF. PT.</b> | <b>CUENTAS</b>                 | <b>S/S CONTAB. AL 31/12/2013</b> | <b>AJUSTE Y/O RECLASIF.</b> | <b>S/S AUDITORÍA AL 31/12/2013</b> |
|-----------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| <b>Z2</b>       | <b>GASTOS DIRECCIÓN COMER</b>  |                                  |                             |                                    |
| <b>Z2.1</b>     | Mantenimiento y repa. Vehículo | 42286,03                         |                             | 42286,03                           |
| <b>Z2.2</b>     | Transporte y Fletes            | 18464,78                         |                             | 18464,78                           |
| <b>Z2.3</b>     | Seguros                        | 343,70                           |                             | 343,70                             |
| <b>Z2.4</b>     | Combustibles                   | 72923,71                         |                             | 72923,71                           |
|                 | <b>TOTAL</b>                   | <b>Σ \$ 134018,22</b>            |                             | <b>Σ \$ 134018,22</b>              |

©

Al analizar las cuentas de Gastos Dirección Administrativa y al aplicar los asientos de ajuste y reclasificación se determinó que los saldos presentados al 31 de Diciembre del 2013 son apropiados.

**MARCAS.-**

Σ Operación Efectuada

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN VEHÍCULOS**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|      |
|------|
| Z2.1 |
| 1/2  |

PPE  
46

| MES          | S/SEGÚN<br>CONTABILIDAD | S/SEGÚN<br>AUDITORÍA | DIFERENCIA | OBSERVACIONES |
|--------------|-------------------------|----------------------|------------|---------------|
| 01/2013      | 2.029,45✓               | 2.029,45✓            | 0,00       |               |
| 02/2013      | 662,95✓                 | 2.029,45✓            | 0,00       |               |
| 03/2013      | 3.547,85✓               | 3.547,85✓            | 0,00       |               |
| 04/2013      | 7.091,78✓               | 7.091,78✓            | 0,00       |               |
| 05/2013      | 7.226,36✓               | 7.226,36✓            | 0,00       |               |
| 06/2013      | 4.554,78✓               | 4.554,78✓            | 0,00       |               |
| 07/2013      | 2.306,95✓               | 2.306,95✓            | 0,00       |               |
| 08/2013      | 5.820,67✓               | 5.820,67✓            | 0,00       |               |
| 09/2013      | 3.714,43✓               | 3.714,43✓            | 0,00       |               |
| 10/2013      | 2.009,54✓               | 2.009,54✓            | 0,00       |               |
| 11/2013      | 961,31✓                 | 961,31✓              | 0,00       |               |
| 12/2013      | 2.359,96✓               | 2.359,96✓            | 0,00       |               |
| <b>TOTAL</b> | 42.286,03Σ              | 42.286,03Σ           | 0,00       |               |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN VEHÍCULOS**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**Z2.1**

**2/2**

**DETALLE DE GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN VEHÍCULOS.**

| <b>N FACTURA</b>  | <b>PROVEEDOR</b>         | <b>RUC</b>    | <b>VALOR</b>    |
|-------------------|--------------------------|---------------|-----------------|
| 001-001-000018615 | SERVI MOTOR              | 1802902484001 | 266,07√         |
| 002-001-000015189 | TRAILERS REPUESTOS       | 1792171709001 | 204,40√         |
| 002-001-000015251 | TRAILERS REPUESTOS       | 1792171709001 | 24,50√          |
| 001-001-000124766 | TRUCK DIESEL             | 1711161073001 | 467,66√         |
| 001-001-000125320 | TRUCK DIESEL             | 1711161073001 | 3,69√           |
| 001-001-000125083 | TRUCK DIESEL             | 1711161073001 | 99,92√          |
| 001-001-0117893   | LUVER FILTRO DIVINO NIÑO | 0500641535001 | 35,71√          |
| 001-001-0033423   | CONTINENTAL CARS         | 0501874895001 | 63,21√          |
| 001-001-0000723   | TRUCK PARTS              | 0501782114001 | 1022,16√        |
| 001-001-000021859 | RECTIFICADORA DE MOTORES | 0491502177001 | 169,64√         |
|                   | <b>TOTAL</b>             |               | <b>2356,96Σ</b> |

©

Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados del Gasto Mantenimiento y Reparación Vehículos al 31 de Diciembre del 2013 son adecuados.

**MARCAS.-**

√ Datos Verificados por el Auditor.

Σ Operación Efectuada.

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN VEHÍCULOS**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| PPE   |
| 46/51 |

| CODIGO : 4.6.2.3.03 | NOMBRE: Mant. Y repa. Vehículos | SALDO ANTERIOR | 0           |
|---------------------|---------------------------------|----------------|-------------|
| 31/01/13 0006       | RESUMEN TRANS. ENERO 2013       | 2.029,45       | 2.029,45    |
| 28/02/13 0019       | RESUMEN TRANS. FEBRERO 2013     | 662,95         | 2.692,40    |
| 31/03/13 0032       | RESUMEN TRANS. MARZO 2013       | 3.547,85       | 6.240,25    |
| 30/04/13 0046       | RESUMEN TRANS. ABRIL 2013       | 7.091,78       | 13.332,03   |
| 31/05/13 0059       | RESUMEN TRANS. MAYO 2013        | 7.226,36       | 20.558,39   |
| 30/06/13 0073       | RESUMEN TRANS. JUNIO 2013       | 4.554,78       | 25.113,17   |
| 31/07/13 0085       | RESUMEN TRANS. JULIO 2013       | 2.306,95       | 27.420,12   |
| 31/08/13 0100       | RESUMEN TRANS. AGOSTO 2013      | 5.820,67       | 32.605,08   |
| 30/09/13 0114       | RESUMEN TRANS. SEPT. 2013       | 3.714,43       | 36.955,22   |
| 31/10/13 0126       | RESUMEN TRANS. OCTUBRE 2013     | 2.009,54       | 38.964,76   |
| 30/11/13 0142       | RESUMEN TRANS. NOVIEM. 2013     | 961,31         | 39.926,07   |
| 31/12/13 0154       | RESUMEN TRANS. DICIEM. 2013     | 2.359,96       | 42.286,03   |
| -----               |                                 | -----          | -----       |
| TOTAL               |                                 | 42.286,03      | 0 42.286,03 |

Z2.1  
1/2

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**TRANSPORTE Y FLETES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|      |
|------|
| Z2.2 |
| 1/2  |

PPE  
47/51



| MES          | S/SEGÚN<br>CONTABILIDAD | S/SEGÚN<br>AUDITORÍA | DIFERENCIA | OBSERVACIONES |
|--------------|-------------------------|----------------------|------------|---------------|
| Enero        | 563.2√                  | 563.2√               | 0,00       |               |
| Febrero      | 294.86√                 | 294.86√              | 0,00       |               |
| Marzo        | 2,067.80√               | 2,067.80√            | 0,00       |               |
| Abril        | 8,450.02√               | 8,450.02√            | 0,00       |               |
| Mayo         | 2,016.60√               | 2,016.60√            | 0,00       |               |
| Junio        | 1,393.00√               | 1,393.00√            | 0,00       |               |
| Julio        | 1,242.60√               | 1,242.60√            | 0,00       |               |
| Agosto       | 1,152.88√               | 1,152.88√            | 0,00       |               |
| Septiembre   | 318.4√                  | 318.4√               | 0,00       |               |
| Octubre      | 165.02√                 | 165.02√              | 0,00       |               |
| Noviembre    | 289.2√                  | 289.2√               | 0,00       |               |
| Diciembre    | 511.2√                  | 511.2√               | 0,00       |               |
| <b>TOTAL</b> | <b>Σ18,464.78</b>       | <b>Σ18,464.78</b>    | 0,00       |               |

©

Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados del Gasto de transporte y fletes al 31 de Diciembre del 2013 son razonables.

**Marcas.-**

√ Datos Verificados por el Auditor.

Σ Operación Efectuada.

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**TRANSPORTE Y FLETES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**Z2.2**

**2/2**

| <b>Nº FACTURA</b> | <b>PROVEEDOR</b>                      | <b>RUC</b>    | <b>VALOR</b>     |
|-------------------|---------------------------------------|---------------|------------------|
| 001-001-000022    | Guamán Rojas                          | 0501011571001 | 72.00√           |
| 001-001-001137    | Lescano Velasco Fredy Misael          | 1804164067001 | 217.26√          |
| 001-001-0000609   | Corrales Palma Jorge Marcelo          | 0500637301001 | 950.00√          |
| 001-001-00000002  | Martínez Veintimilla Geovany Leonardo | 0501843015001 | 3420.00√         |
| 001-001-00000001  | Martínez Veintimilla Geovany Leonardo | 0501843015001 | 1995.00√         |
| 001-001-028627    | Transporte Transitalia S.A.           | 0190322602001 | 41.76√           |
| 001-001-00000005  | Martínez Veintimilla Geovany Leonardo | 0501843015001 | 1710.00√         |
| 001-001-00624     | Lescano Velasco Fredy Misael          | 1804164067001 | 44.00√           |
|                   | <b>TOTAL</b>                          |               | <b>Σ8450.02√</b> |

©

Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados del Gasto de transporte y fletes al del mes de abril son adecuados pues se consideró a este mes para el análisis por ser un valor relevante en consideración a los otros meses.

### MARCAS

√ Datos Verificados por el Auditor.

Σ Operación Efectuada.

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**TRANSPORTE Y FLETES**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|              |
|--------------|
| <b>PPE</b>   |
| <b>47/51</b> |

| CODIGO : 4.6.2.3.12        | NOMBRE : Transportes y Fletes | SALDO ANTERIOR ----> |             |
|----------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------|
| 31/01/13 0008              | RESUMEN TRANS. ENERO 2013     | 563.2                | 563.2       |
| 28/02/13 0021              | RESUMEN TRANS. FEBRERO 2013   | 294.86               | 858.06      |
| 31/03/13 0033              | RESUMEN TRANS. MARZO 2013     | 2,067.80             | 2,925.86    |
| 30/04/13 0047              | RESUMEN TRANS. ABRIL 2013     | 8,450.02             | 11,375.88   |
| 31/05/13 0061              | RESUMEN TRANS. MAYO 2013      | 2,016.60             | 13,392.48   |
| 30/06/13 0075              | RESUMEN TRANS. JUNIO 2013     | 1,393.00             | 14,785.48   |
| 31/07/13 0087              | RESUMEN TRANS. JULIO 2013     | 1,242.60             | 16,028.08   |
| 31/08/13 0102              | RESUMEN TRANS. AGOSTO 2013    | 1,152.88             | 17,180.96   |
| 30/09/13 0116              | RESUMEN TRANS. SEPT. 2013     | 318.4                | 17,499.36   |
| 31/10/13 0129              | RESUMEN TRANS. OCTUBRE 2013   | 165.02               | 17,664.38   |
| 30/11/13 0143              | RESUMEN TRANS. NOVIEM. 2013   | 289.2                | 17,953.58   |
| 31/12/13 0156              | RESUMEN TRANS. DICIEM. 2013   | 511.2                | 18,464.78   |
| -----                      |                               | -----                | -----       |
| TOTAL Transportes y Fletes |                               | 18,464.78            | 0 18,464.78 |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA SEGUROS**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**Z2.3**

**1**

### ANÁLISIS SEGUROS

PPE

| MES          | S/S<br>CONTABILIDAD | S/S<br>AUDITORÍA  | DIFERENCIA | OBSERVACIÓN |
|--------------|---------------------|-------------------|------------|-------------|
| OCTUBRE      | 343,70✓             | 343,70✓           | 0,00       |             |
| <b>TOTAL</b> | <b>∑\$ 343,70</b>   | <b>∑\$ 343,70</b> |            |             |

©

Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados de Seguros al 31 de Diciembre del 2013 son razonables.

#### Marcas.-

✓ Datos Verificados por el Auditor.

∑ Operación Efectuada.

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**SEGUROS**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|              |
|--------------|
| <b>PPE</b>   |
| <b>48/51</b> |

| CODIGO : 4.6.2.3.13 | NOMBRE : Seguros            | SALDO ANTERIOR |             | 0       |
|---------------------|-----------------------------|----------------|-------------|---------|
| 31/10/13 0127       | RESUMEN TRANS. OCTUBRE 2013 | 343,7          | <b>I</b>    | 343,7   |
| -----               | -----                       | -----          | <b>Z2.3</b> | -----   |
| TOTAL Seguros       |                             | 343,7          | <b>1/1</b>  | 0 343,7 |

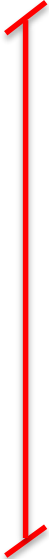
|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA COMBUSTIBLE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|      |
|------|
| Z2.4 |
| 1/4  |

PPE  
49/51



| MES          | S/SEGÚN<br>CONTABILIDAD | S/SEGÚN<br>AUDITORÍA | DIFERENCIA | OBSERVACIONES |
|--------------|-------------------------|----------------------|------------|---------------|
| Enero        | 12.387,58✓              | 12.387,58✓           | 0,00       |               |
| Febrero      | 3.292,24✓               | 3.292,24✓            | 0,00       |               |
| Marzo        | 6.514,72✓               | 6.514,72✓            |            |               |
| Abril        | 4.359,83✓               | 4.359,83✓            |            |               |
| Mayo         | 3.512,90✓               | 3.512,90✓            | 0,00       |               |
| Junio        | 4.314,67✓               | 4.314,67✓            | 0,00       |               |
| Julio        | 2.882,98✓               | 2.882,98✓            | 0,00       |               |
| Agosto       | 4.153,54✓               | 4.153,54✓            | 0,00       |               |
| Septiembre   | 4.020,59✓               | 4.020,59✓            | 0,00       |               |
| Octubre      | 3.989,16✓               | 3.989,16✓            | 0,00       |               |
| Noviembre    | 3.696,18✓               | 3.696,18✓            | 0,00       |               |
| Diciembre    | 19.799,32✓              | 19.799,32✓           | 0,00       |               |
| <b>TOTAL</b> | <b>Σ72.923,71✓</b>      | <b>Σ72.923,71✓</b>   | 0,00       |               |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA COMBUSTIBLE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**Z2.4**

**1/4**

| N° FACTURA      | PROVEEDOR                                  | RUC           | VALOR     |
|-----------------|--|---------------|-----------|
| 002-001-000200  | Gasolinera oso                             | 0101900330001 | 142,86 ✓  |
| 001-001-039091  | Estación de Servicios el Fogón             | 0591710915001 | 3500 ✓    |
| 005-001-0101921 | Ayala Villacres Remigio Gerardo            | 0601803257001 | 11,61 ✓   |
| 001-001-0186180 | Estación de Servicios Manuel Albán         | 0500729991001 | 305,36 ✓  |
| 002-001-0051184 | Estación de Servicios El Triangulo         | 1716690381001 | 13,39 ✓   |
| 001-001-0113602 | Gasolinera Bellavista                      | 0501375489001 | 4419,64 ✓ |
| 001-001-0113493 | Gasolinera Bellavista                      | 0501375489001 | 17,86 ✓   |
| 001-003-0049220 | Estación de Servicios Los Sauces           | 0591723448001 | 16,56 ✓   |
| 001-002-0069504 | Estación de Servicios Los Sauces           | 0591723448001 | 13,39 ✓   |
| 001-001-111647  | Estación de Servicios Chango               | 0700349996001 | 15,18 ✓   |
| 001-001-111318  | Estación de Servicios Chango               | 0700349996001 | 17,81 ✓   |
| 001-001-111310  | Estación de Servicios Chango               | 0700349996001 | 16,52 ✓   |
| 001-001-0127764 | Estación de Servicios Gasolinera Latacunga | 0500915459001 | 97,32 ✓   |
| 001-001-0128064 | Estación de Servicios Gasolinera Latacunga | 0500915459001 | 116,96 ✓  |
| 001-001-0127946 | Estación de Servicios Gasolinera Latacunga | 0500915459001 | 228,57 ✓  |
| 001-001-0127996 | Estación de Servicios Gasolinera Latacunga | 0500915459001 | 109,82 ✓  |
| 001-001-0127773 | Estación de Servicios Gasolinera Latacunga | 0500915459001 | 4846,67 ✓ |
| 001-001-0127682 | Estación de Servicios Gasolinera Latacunga | 0500915459001 | 125,89 ✓  |
| 001-001-0126960 | Estación de Servicios Gasolinera Latacunga | 0500915459001 | 178,57 ✓  |
| 001-001-0127050 | Estación de Servicios Gasolinera Latacunga | 0500915459001 | 96,43 ✓   |
| 001-001-0127226 | Estación de Servicios Gasolinera Latacunga | 0500915459001 | 107,14 ✓  |
| 001-001-0127457 | Estación de Servicios Gasolinera Latacunga | 0500915459001 | 151,78 ✓  |
| 001-001-0127552 | Estación de Servicios Gasolinera Latacunga | 0500915459001 | 151,79 ✓  |
| 002-001-0207107 | Estación de Servicios Divino Niño          | 0500474507001 | 165,18 ✓  |
| 002-001-0205178 | Estación de Servicios Divino Niño          | 0500474507001 | 104,46 ✓  |
| 002-001-0205496 | Estación de Servicios Divino Niño          | 0500474507001 | 107,14 ✓  |
| 002-001-0205988 | Estación de Servicios Divino Niño          | 0500474507001 | 169,64 ✓  |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA COMBUSTIBLE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**Z2.4**  
**2/3**

| N° FACTURA      | PROVEEDOR  | RUC           | VALOR              |
|-----------------|--|---------------|--------------------|
| 002-001-0206749 | Estación de Servicios Divino Niño                            | 0500474507001 | 125✓               |
| 002-001-0206907 | Estación de Servicios Divino Niño                            | 0500474507001 | 178,57✓            |
| 002-001-0191323 | Estación de Servicios del Sindicato de Choferes de Saquisilí | 0590052116001 | 446,43✓            |
| 002-001-0190461 | Estación de Servicios del Sindicato de Choferes de Saquisilí | 0590052116001 | 171,11✓            |
| 002-001-0190322 | Estación de Servicios del Sindicato de Choferes de Saquisilí | 0590052116001 | 160,71✓            |
| 002-001-0190734 | Estación de Servicios del Sindicato de Choferes de Saquisilí | 0590052116001 | 165,18✓            |
| 002-001-0190735 | Estación de Servicios del Sindicato de Choferes de Saquisilí | 0590052116001 | 160,71✓            |
| 002-001-0190977 | Estación de Servicios del Sindicato de Choferes de Saquisilí | 0590052116001 | 142,86✓            |
| 002-001-0190833 | Estación de Servicios del Sindicato de Choferes de Saquisilí | 0590052116001 | 53,57✓             |
| 002-001-0188104 | Estación de Servicios del Sindicato de Choferes de Saquisilí | 0590052116001 | 174,11✓            |
| 002-001-0188054 | Estación de Servicios del Sindicato de Choferes de Saquisilí | 0590052116001 | 165,18✓            |
| 002-001-0187771 | Estación de Servicios del Sindicato de Choferes de Saquisilí | 0590052116001 | 169,64✓            |
| 002-001-0188356 | Estación de Servicios del Sindicato de Choferes de Saquisilí | 0590052116001 | 178,57✓            |
| 002-001-0188104 | Estación de Servicios del Sindicato de Choferes de Saquisilí | 0590052116001 | 174,11✓            |
| 002-001-0188475 | Estación de Servicios del Sindicato de Choferes de Saquisilí | 0590052116001 | 169,64✓            |
| 002-001-0188621 | Estación de Servicios del Sindicato de Choferes de Saquisilí | 0590052116001 | 140,18✓            |
| 002-001-0188857 | Estación de Servicios del Sindicato de Choferes de Saquisilí | 0590052116001 | 160,71✓            |
| 002-001-0188899 | Estación de Servicios del Sindicato de Choferes de Saquisilí | 0590052116001 | 177,68✓            |
| 002-001-0189098 | Estación de Servicios del Sindicato de Choferes de Saquisilí | 0590052116001 | 196,43✓            |
| 002-001-0189276 | Estación de Servicios del Sindicato de Choferes de Saquisilí | 0590052116001 | 166,07✓            |
| 002-001-0189280 | Estación de Servicios del Sindicato de Choferes de Saquisilí | 0590052116001 | 177,68✓            |
| 002-001-0189510 | Estación de Servicios del Sindicato de Choferes de Saquisilí | 0590052116001 | 184,24✓            |
| 002-001-0189671 | Estación de Servicios del Sindicato de Choferes de Saquisilí | 0590052116001 | 158,04✓            |
| 002-001-0189649 | Estación de Servicios del Sindicato de Choferes de Saquisilí | 0590052116001 | 187,5✓             |
| 002-001-0189811 | Estación de Servicios del Sindicato de Choferes de Saquisilí | 0590052116001 | 196,43✓            |
| 002-001-0190075 | Estación de Servicios del Sindicato de Choferes de Saquisilí | 0590052116001 | 171,43✓            |
|                 | <b>TOTAL</b>   |               | <b>Σ\$19799,32</b> |

PPE  
49/51

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA COMBUSTIBLE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**Z2.4**

**3/3**

©

Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados de Combustible al 31 de Diciembre del 2013 son apropiados.

**Marcas.-**

√ Datos Verificados por el Auditor.

Σ Operación Efectuada.

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**COMBUSTIBLE**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|              |
|--------------|
| <b>PPE</b>   |
| <b>49/51</b> |

| CODIGO : 4.6.2.3.16       | NOMBRE : Combustibles       | SALDO ANTERIOR   |                  |
|---------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| 31/01/13 0010             | RESUMEN TRANS. ENERO 2013   | 12.387,58        | 12.387,58        |
| 28/02/13 0023             | RESUMEN TRANS. FEBRERO 2013 | 3.292,24         | 15.679,82        |
| 31/03/13 0035             | RESUMEN TRANS. MARZO 2013   | 6.514,72         | 22.194,54        |
| 30/04/13 0049             | RESUMEN TRANS. ABRIL 2013   | 4.359,83         | 26.554,37        |
| 31/05/13 0063             | RESUMEN TRANS. MAYO 2013    | 3.512,90         | 30.067,27        |
| 30/06/13 0077             | RESUMEN TRANS. JUNIO 2013   | 4.314,67         | 34.381,94        |
| 31/07/13 0089             | RESUMEN TRANS. JULIO 2013   | 2.882,98         | 37.264,92        |
| 31/08/13 0105             | RESUMEN TRANS. AGOSTO 2013  | 4.153,54         | 41.418,46        |
| 30/09/13 0118             | RESUMEN TRANS. SEPT. 2013   | 4.020,59         | 45.439,05        |
| 31/10/13 0131             | RESUMEN TRANS. OCTUBRE 2013 | 3.989,16         | 49.428,21        |
| 30/11/13 0145             | RESUMEN TRANS. NOVIEM. 2013 | 3.696,18         | 53.124,39        |
| 31/12/13 0158             | RESUMEN TRANS. DICIEM. 2013 | 19.799,32        | 72.923,71        |
| <hr/>                     |                             |                  |                  |
| <b>TOTAL Combustibles</b> |                             | <b>72.923,71</b> | <b>72.923,71</b> |

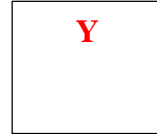
I

Z2.4  
1/4

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA SUMARIA COSTOS**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**



| <b>REF.<br/>PT.</b> | <b>CUENTAS</b>  | <b>S/S CONTAB.<br/>AL 31/12/2013</b> | <b>AJUSTE<br/>Y/O<br/>RECLASIF.</b> | <b>S/S<br/>AUDITORÍA<br/>AL 31/12/2013</b> |
|---------------------|-----------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--|
| <b>Y</b>            | <b>COSTOS</b>   |                                      |                                     |  |
| <b>Y1</b>           | Costo de Ventas | 6325344,44                           |                                     | 6325344,44                                 |
|                     | <b>TOTAL</b>    | <b>∑ \$ 6325344,44</b>               |                                     | <b>∑ \$ 6325344,44</b>                     |



Al analizar las cuentas de Costos y al aplicar los asientos de ajuste y reclasificación se determinó que los saldos presentados al 31 de Diciembre del 2013 son razonables.

### **MARCAS**

∑ Operación Efectuada

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA SUMARIA COSTOS**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|           |
|-----------|
| <b>Y1</b> |
| <b>1</b>  |

### ANÁLISIS DEL COSTO DE VENTA

|                                 |              |
|---------------------------------|--------------|
| Inventario Inicial              | 175102,96    |
| (+) Compras                     | 6317080,02   |
| (-) Inventario final            | 166838,54    |
| (=) Costo de Venta S/ Auditoría | ∑ 6325344,44 |
| Saldo S/Contabilidad            | 6325344,44   |
| Diferencia                      | ∑ 0,00       |

©

Al aplicar los procedimientos de auditoría se determinó que los saldos presentados al 31 de Diciembre del 2013 son adecuados.

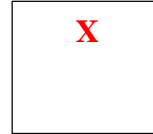
#### MARCAS

∑ Operación Efectuada

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA SUMARIA VENTAS**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**



| REF. PT.  | CUENTAS           | S/S CONTAB. AL 31/12/2013 | AJUSTE Y/O RECLASIF. | S/S AUDITORÍA AL 31/12/2013 |
|-----------|-------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------------|
| <b>X</b>  | <b>VENTAS</b>     |                           |                      |                             |
| <b>X1</b> | Ventas Tarifa 0%  | (181500,84)               |                      | (181500,84)                 |
| <b>X2</b> | Ventas Tarifa 12% | (6392943,45)              |                      | (6392943,45)                |
|           | <b>TOTAL</b>      | <b>Σ \$ (6574444,29)</b>  |                      | <b>Σ \$ (6574444,29)</b>    |

©

Al analizar las cuentas de Ventas y al aplicar los asientos de ajuste y reclasificación se determinó que los saldos presentados al 31 de Diciembre del 2013 son apropiados.

**Marcas.-**

Σ Operación Efectuada

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |

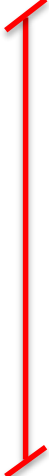


**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA VENTAS 0%**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|     |
|-----|
| X1  |
| 1/2 |

**ANÁLISIS VENTAS 0%**

PPE  
50/51



| MES          | S/SEGÚN<br>CONTABILIDAD | S/SEGÚN<br>AUDITORÍA | DIFERENCIA | OBSERVACIONES |
|--------------|-------------------------|----------------------|------------|---------------|
| Enero        | 5.134,23✓               | 5.134,23✓            | 0,00       |               |
| Abril        | 12.522,49✓              | 12.522,49✓           | 0,00       |               |
| Mayo         | 20.091,21✓              | 20.091,21✓           | 0,00       |               |
| Junio        | 3.738,54✓               | 3.738,54✓            | 0,00       |               |
| Julio        | 3.641,33✓               | 3.641,33✓            | 0,00       |               |
| Agosto       | 21.703,10✓              | 21.703,10✓           | 0,00       |               |
| Septiembre   | 38.859,01✓              | 38.859,01✓           | 0,00       |               |
| Octubre      | 28.632,01✓              | 28.632,01✓           | 0,00       |               |
| Noviembre    | 38.041,78✓              | 38.041,78✓           | 0,00       |               |
| Diciembre    | 9.137,14✓               | 9.137,14✓            | 0,00       |               |
| <b>TOTAL</b> | <b>Σ181.500,84✓</b>     | <b>Σ181.500,84✓</b>  | 0,00       |               |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA VENTAS 0%**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|            |
|------------|
| <b>X1</b>  |
| <b>2/2</b> |

**ANÁLISIS DE DICIEMBRE VENTAS 0%.**

| <b>FACTURA #</b>                  | <b>VALOR</b>       | <b>OBSERVACIÓN</b> |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1447                              | 2412,23√           |                    |
| 1448                              | 485,00√            |                    |
| 1454                              | 3636,29√           |                    |
| 1455                              | 2603,62√           |                    |
| <b>TOTAL</b><br><b>31/12/2013</b> | <b>\$ 9137,14Σ</b> |                    |

PPE I

©

Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados de las Ventas 0% al 31 de Diciembre del 2013 son adecuados.

**Marcas.-**

√ Datos Verificados por el Auditor.

Σ Operación Efectuada.

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**VENTAS 0%**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| PPE   |
| 50/51 |

| CODIGO : 5.7.1.1.01 | NOMBRE : Ventas Tarifa 0    | SALDO ANTERIOR           | 0                  |
|---------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------|
| 31/01/13 0003       | RESUMEN TRANS. ENERO 2013   | 5.134,23                 | -5.134,23          |
| 30/04/13 0041       | RESUMEN TRANS. ABRIL 2013   | 12.522,49                | -17.656,72         |
| 31/05/13 0056       | RESUMEN TRANS. MAYO 2013    | 20.091,21                | -37.747,93         |
| 30/06/13 0069       | RESUMEN TRANS. JUNIO 2013   | 3.738,54                 | -41.486,47         |
| 31/07/13 0082       | RESUMEN TRANS. JULIO 2013   | 3.641,33                 | -45.127,80         |
| 31/08/13 0096       | RESUMEN TRANS. AGOSTO 2013  | 21.703,10                | -66.830,90         |
| 30/09/13 0111       | RESUMEN TRANS. SEPT. 2013   | 38.859,01                | -105.689,91        |
| 31/10/13 0123       | RESUMEN TRANS. OCTUBRE 2013 | 28.632,01                | -134.321,92        |
| 30/11/13 0137       | RESUMEN TRANS. NOVIEM. 2013 | 38.041,78                | -172.363,70        |
| 31/12/13 0150       | RESUMEN TRANS. DICIEM. 2013 | 9.137,14                 | -181.500,84        |
| -----               |                             | -----                    | -----              |
| <b>TOTAL</b>        |                             | <b>0      181.500,84</b> | <b>-181.500,84</b> |

X1  
1

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA VENTAS 12%**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|             |
|-------------|
| <b>X2</b>   |
| <b>1/16</b> |

**ANÁLISIS DE DICIEMBRE VENTAS 12%.**

PPE  
51/51

| MES          | S/SEGÚN CONTABILIDAD   | S/SEGÚN AUDITORÍA      | DIFERENCIA  | OBSERVACIONES |
|--------------|------------------------|------------------------|-------------|---------------|
| Enero        | 320.555,70✓            | 320.555,70✓            | 0,00        |               |
| Febrero      | 477.255,59✓            | 477.255,59✓            | 0,00        |               |
| Marzo        | 605.108,84✓            | 605.108,84✓            | 0,00        |               |
| Abril        | 494.680,20✓            | 494.680,20✓            | 0,00        |               |
| Mayo         | 270.581,53✓            | 270.581,53✓            | 0,00        |               |
| Junio        | 590.308,94✓            | 590.308,94✓            | 0,00        |               |
| Julio        | 517.276,49✓            | 517.276,49✓            | 0,00        |               |
| Agosto       | 367.515,18✓            | 367.515,18✓            | 0,00        |               |
| Septiembre   | 605.002,52✓            | 605.002,52✓            | 0,00        |               |
| Octubre      | 628.802,95✓            | 628.802,95✓            | 0,00        |               |
| Noviembre    | 732.972,06✓            | 732.972,06✓            | 0,00        |               |
| Diciembre    | 782.883,45✓            | 782.883,45✓            | 0,00        |               |
| <b>TOTAL</b> | <b>Σ 6.392.943,45✓</b> | <b>Σ 6.392.943,45✓</b> | <b>0,00</b> |               |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA VENTAS 12%**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**X2**  
**2/16**

**ANÁLISIS DE DICIEMBRE VENTAS 12%.**

| FACTURA # | VALOR      | OBSERVACIÓN |
|-----------|------------|-------------|
| 49167     | 0,00 ✓     | Anulada     |
| 49168     | 4251,46 ✓  |             |
| 49169     | 4317,89 ✓  |             |
| 49170     | 4317,89 ✓  |             |
| 49171     | 4251,46 ✓  |             |
| 49172     | 2391,44 ✓  |             |
| 49173     | 0,00 ✓     | Anulada     |
| 49174     | 2391,44 ✓  |             |
| 49175     | 19131,55 ✓ |             |
| 49176     | 215,23 ✓   |             |
| 49177     | 3321,45 ✓  |             |
| 49178     | 23914,44 ✓ |             |
| 49179     | 2391,44 ✓  |             |
| 49180     | 2391,44 ✓  |             |
| 49181     | 14348,66 ✓ |             |
| 49182     | 14348,66 ✓ |             |
| 49183     | 19131,55 ✓ |             |
| 49184     | 14348,66 ✓ |             |
| 49185     | 795,45 ✓   |             |
| 49186     | 23914,44 ✓ |             |
| 49187     | 14348,66 ✓ |             |
| 49188     | 0,00 ✓     | Anulada     |
| 49189     | 19131,55 ✓ |             |
| 49190     | 28697,33 ✓ |             |
| 49191     | 3321,45 ✓  |             |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA VENTAS 12%**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**X2**  
**3/16**

| FACTURA # | VALOR      | OBSERVACIÓN |
|-----------|------------|-------------|
| 49192     | 4251,44 ✓  |             |
| 49193     | 4317,89 ✓  |             |
| 49194     | 2391,44 ✓  |             |
| 49195     | 2391,44 ✓  |             |
| 49196     | 4251,46 ✓  |             |
| 49197     | 1793,58 ✓  |             |
| 49198     | 45,40 ✓    |             |
| 49199     | 19131,55 ✓ |             |
| 49200     | 3587,17 ✓  |             |
| 49201     | 2391,44 ✓  |             |
| 49202     | 2391,44 ✓  |             |
| 49203     | 0,00 ✓     | Anulada     |
| 49204     | 3587,17 ✓  |             |
| 49205     | 4251,40 ✓  |             |
| 49206     | 4317,89 ✓  |             |
| 49207     | 23914,44 ✓ |             |
| 49208     | 0,00 ✓     | Anulada     |
| 49209     | 2391,44 ✓  |             |
| 49210     | 2391,44 ✓  |             |
| 49211     | 231,50 ✓   |             |
| 49212     | 9565,78 ✓  |             |
| 49213     | 0,00 ✓     | Anulada     |
| 49214     | 0,00 ✓     | Anulada     |
| 49215     | 14348,66 ✓ |             |
| 49216     | 1860,01 ✓  |             |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**CÉDULA ANALÍTICA VENTAS 12%**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|             |
|-------------|
| <b>X2</b>   |
| <b>4/16</b> |

| FACTURA # | VALOR     | OBSERVACIÓN |
|-----------|-----------|-------------|
| 49217     | 4251,46 ✓ |             |
| 49218     | 4317,89 ✓ |             |
| 49219     | 0,00 ✓    | Anulada     |
| 49220     | 1992,87 ✓ |             |
| 49221     | 398,57 ✓  |             |
| 49222     | 0,00 ✓    | Anulada     |
| 49223     | 0,00 ✓    | Anulada     |
| 49224     | 4595,27 ✓ |             |
| 49225     | 9565,77 ✓ |             |
| 49226     | 1660,73 ✓ |             |
| 49227     | 1660,73 ✓ |             |
| 49228     | 1793,58 ✓ |             |
| 49229     | 0,00 ✓    | Anulada     |
| 49230     | 3321,45 ✓ |             |
| 49231     | 3321,45 ✓ |             |
| 49232     | 3321,45 ✓ |             |
| 49233     | 3321,45 ✓ |             |
| 49234     | 3321,45 ✓ |             |
| 49235     | 3720,02 ✓ |             |
| 49236     | 4251,46 ✓ |             |
| 49237     | 3754,24 ✓ |             |
| 49238     | 3321,45 ✓ |             |
| 49239     | 3321,45 ✓ |             |
| 49240     | 0,00 ✓    | Anulada     |
| 49241     | 0,00 ✓    | Anulada     |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|             |
|-------------|
| <b>X2</b>   |
| <b>5/16</b> |

| FACTURA # | VALOR     | OBSERVACIÓN |
|-----------|-----------|-------------|
| 49242     | 3321,45 ✓ |             |
| 49243     | 3786,45 ✓ |             |
| 49244     | 3321,45 ✓ |             |
| 49245     | 3985,74 ✓ |             |
| 49246     | 1941,78 ✓ |             |
| 49247     | 2989,31 ✓ |             |
| 49248     | 2750,02 ✓ |             |
| 49249     | 2285,73 ✓ |             |
| 49250     | 2325,02 ✓ |             |
| 49251     | 4251,46 ✓ |             |
| 49252     | 4317,89 ✓ |             |
| 49253     | 3454,31 ✓ |             |
| 49254     | 3852,88 ✓ |             |
| 49255     | 3985,74 ✓ |             |
| 49256     | 0,00 ✓    | Anulada     |
| 49257     | 3819,67 ✓ |             |
| 49258     | 3985,74 ✓ |             |
| 49259     | 4251,46 ✓ |             |
| 49260     | 4317,89 ✓ |             |
| 49261     | 3985,74 ✓ |             |
| 49262     | 2391,44 ✓ |             |
| 49263     | 2391,44 ✓ |             |
| 49264     | 2657,16 ✓ |             |
| 49265     | 1860,01 ✓ |             |
| 49266     | 78,62 ✓   |             |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|      |
|------|
| X2   |
| 6/16 |

| FACTURA # | VALOR     | OBSERVACIÓN |
|-----------|-----------|-------------|
| 49267     | 4251,22 ✓ |             |
| 49268     | 0,00 ✓    | Anulada     |
| 49269     | 4317,89 ✓ |             |
| 49270     | 3061,62   |             |
| 49271     | 1094,96   |             |
| 49272     | 9565,78   |             |
| 49273     | 2391,94   |             |
| 49274     | 2391,44   |             |
| 49275     | 3985,75   |             |
| 49276     | 1793,58   |             |
| 49277     | 4782,89   |             |
| 49278     | 3985,75   |             |
| 49279     | 3985,75   |             |
| 49280     | 1860,01   |             |
| 49281     | 3985,75   |             |
| 49282     | 3985,74   |             |
| 49283     | 2391,44   |             |
| 49284     | 2391,44   |             |
| 49285     | 19131,55  |             |
| 49286     | 2657,16   |             |
| 49287     | 4251,46   |             |
| 49288     | 126,47    |             |
| 49289     | 98,99     |             |
| 49290     | 0,00      | Anulada     |
| 49291     | 46,34     |             |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|      |
|------|
| X2   |
| 7/16 |

| FACTURA # | VALOR    | OBSERVACIÓN |
|-----------|----------|-------------|
| 49292     | 2989,31  |             |
| 49293     | 0,00     | Anulada     |
| 49294     | 2989,31  |             |
| 49295     | 1771,26  |             |
| 49296     | 9565,78  |             |
| 49297     | 9565,78  |             |
| 49298     | 9565,78  |             |
| 49299     | 1461,44  |             |
| 49300     | 66,43    |             |
| 49301     | 0,00     | Anulada     |
| 49302     | 2391,44  |             |
| 49303     | 2391,44  |             |
| 49304     | 2391,44  |             |
| 49305     | 23914,44 |             |
| 49306     | 23914,44 |             |
| 49307     | 33480,22 |             |
| 49308     | 23914,44 |             |
| 49309     | 0,00     | Anulada     |
| 49310     | 0,00     | Anulada     |
| 49311     | 0,00     | Anulada     |
| 49312     | 9565,78  |             |
| 49313     | 3343,33  |             |
| 49314     | 28697,33 |             |
| 49315     | 0,00     | Anulada     |
| 49316     | 0,00     | Anulada     |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**X2**  
**8/16**

| FACTURA # | VALOR  | OBSERVACIÓN |
|-----------|--------|-------------|
| 49317     | 0,00   | Anulada     |
| 49318     | 0,00   | Anulada     |
| 49319     | 0,00   | Anulada     |
| 50065     | 3,08   |             |
| 50066     | 14,02  |             |
| 50067     | 0,00   | Anulada     |
| 50068     | 7,50   |             |
| 50069     | 0,00   | Anulada     |
| 50070     | 72,57  |             |
| 50071     | 5,71   |             |
| 50072     | 1,56   |             |
| 50073     | 36,60  |             |
| 50074     | 177,68 |             |
| 50075     | 128,57 |             |
| 50076     | 24,71  |             |
| 50077     | 15,71  |             |
| 50078     | 113,79 |             |
| 50079     | 11,12  |             |
| 50080     | 23,33  |             |
| 50081     | 33,04  |             |
| 50082     | 2,86   |             |
| 50083     | 422,41 |             |
| 50084     | 4,02   |             |
| 50085     | 43,75  |             |
| 50086     | 0,00   | Anulada     |
| 50087     | 0,00   | Anulada     |
| 50088     | 14,20  |             |
| 50089     | 37,89  |             |
| 50090     | 320,00 |             |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|             |
|-------------|
| <b>X2</b>   |
| <b>9/16</b> |

| FACTURA # | VALOR  | OBSERVACIÓN |
|-----------|--------|-------------|
| 50091     | 0,00   | Anulada     |
| 50092     | 685,17 |             |
| 50093     | 48,70  |             |
| 50094     | 6,07   |             |
| 50095     | 22,10  |             |
| 50096     | 8,48   |             |
| 50097     | 10,90  |             |
| 50098     | 78,30  |             |
| 50099     | 1,78   |             |
| 50100     | 3,93   |             |
| 50132     | 49,82  |             |
| 50133     | 9,06   |             |
| 50134     | 183,48 |             |
| 50135     | 200,00 |             |
| 50136     | 43,17  |             |
| 50137     | 12,05  |             |
| 50138     | 9,38   |             |
| 50139     | 8,04   |             |
| 50140     | 3,21   |             |
| 50141     | 3,57   |             |
| 50142     | 13,39  |             |
| 50143     | 3,04   |             |
| 50144     | 2,41   |             |
| 50145     | 15,98  |             |
| 50146     | 5,36   |             |
| 50147     | 8,04   |             |
| 50148     | 32,14  |             |
| 50149     | 11,60  |             |
| 50150     | 15,43  |             |
| 50151     | 6,65   |             |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| X2    |
| 10/16 |

| FACTURA # | VALOR  | OBSERVACIÓN |
|-----------|--------|-------------|
| 50152     | 7,95   |             |
| 50153     | 35,71  |             |
| 50154     | 323,53 |             |
| 50155     | 0,00   | Anulada     |
| 50156     | 10,84  |             |
| 50157     | 58,93  |             |
| 50158     | 183,04 |             |
| 50159     | 18,75  |             |
| 50160     | 95,54  |             |
| 50161     | 215,18 |             |
| 50162     | 36,51  |             |
| 50163     | 20,54  |             |
| 50164     | 218,19 |             |
| 50165     | 10,67  |             |
| 50166     | 9,73   |             |
| 50167     | 4,46   |             |
| 50168     | 4,19   |             |
| 50169     | 2,23   |             |
| 50170     | 16,29  |             |
| 50171     | 6,43   |             |
| 50172     | 7,16   |             |
| 50173     | 7,90   |             |
| 50174     | 9,38   |             |
| 50175     | 1,43   |             |
| 50176     | 12,77  |             |
| 50177     | 16,20  |             |
| 50178     | 44,20  |             |
| 50179     | 537,86 |             |
| 50180     | 0,00   | Anulada     |
| 50181     | 40,44  |             |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| X2    |
| 11/16 |

| FACTURA # | VALOR   | OBSERVACIÓN |
|-----------|---------|-------------|
| 50182     | 2,32    |             |
| 50183     | 4,82    |             |
| 50184     | 13,84   |             |
| 50185     | 5,90    |             |
| 50186     | 3,79    |             |
| 50187     | 17,86   |             |
| 50188     | 0,00    | Anulada     |
| 50189     | 0,00    | Anulada     |
| 50190     | 5,00    |             |
| 50191     | 20,67   |             |
| 50192     | 21,43   |             |
| 50193     | 38,21   |             |
| 50194     | 11,61   |             |
| 50195     | 30,38   |             |
| 50196     | 7,36    |             |
| 50197     | 1286,25 |             |
| 50198     | 14,02   |             |
| 50199     | 1201,72 |             |
| 50200     | 29,37   |             |
| 50201     | 5,63    |             |
| 50202     | 82,72   |             |
| 50203     | 54,42   |             |
| 50204     | 16,79   |             |
| 50205     | 6,43    |             |
| 50206     | 26,51   |             |
| 50207     | 7,41    |             |
| 50208     | 9,71    |             |
| 50209     | 0,00    | Anulada     |
| 50210     | 75,54   |             |
| 50211     | 8,93    |             |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| X2    |
| 12/16 |

| FACTURA # | VALOR   | OBSERVACIÓN |
|-----------|---------|-------------|
| 50212     | 0,00    | Anulada     |
| 50213     | 294,89  |             |
| 50214     | 16,21   |             |
| 50215     | 18,75   |             |
| 50216     | 10,36   |             |
| 50217     | 2,14    |             |
| 50218     | 4,82    |             |
| 50219     | 13,44   |             |
| 50220     | 0,00    | Anulada     |
| 50221     | 824,99  |             |
| 50222     | 0,00    | Anulada     |
| 50223     | 4282,14 |             |
| 50224     | 6,25    |             |
| 50225     | 38,53   |             |
| 50226     | 0,71    |             |
| 50227     | 1,88    |             |
| 50228     | 4,55    |             |
| 50229     | 15,33   |             |
| 50230     | 8,39    |             |
| 50231     | 5,63    |             |
| 50232     | 5,62    |             |
| 50233     | 5,04    |             |
| 50234     | 165,72  |             |
| 50235     | 1,61    |             |
| 50236     | 3,21    |             |
| 50237     | 44,64   |             |
| 50238     | 1,56    |             |
| 50239     | 4,91    |             |
| 50240     | 39,46   |             |
| 50241     | 8,70    |             |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**X2**  
**13/16**

| FACTURA # | VALOR   | OBSERVACIÓN |
|-----------|---------|-------------|
| 50242     | 2,86    |             |
| 50243     | 2,78    |             |
| 50244     | 4,38    |             |
| 50245     | 8,83    |             |
| 50246     | 33,93   |             |
| 50247     | 53,57   |             |
| 50248     | 0,00    | Anulada     |
| 50249     | 0,00    | Anulada     |
| 50250     | 46,43   |             |
| 50251     | 13,57   |             |
| 50252     | 7,05    |             |
| 50253     | 23,38   |             |
| 50254     | 59,82   |             |
| 50255     | 15,65   |             |
| 50256     | 4022,16 |             |
| 50257     | 13,39   |             |
| 50258     | 10,40   |             |
| 50259     | 0,00    | Anulada     |
| 50260     | 10,08   |             |
| 50261     | 27,86   |             |
| 50262     | 184,47  |             |
| 50263     | 44,75   |             |
| 50264     | 149,69  |             |
| 50265     | 428,57  |             |
| 50266     | 165,18  |             |
| 50267     | 17,33   |             |
| 50268     | 4,46    |             |
| 50269     | 12,99   |             |
| 50270     | 9,29    |             |
| 50271     | 0,00    | Anulada     |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**X2**  
**14/16**

| FACTURA # | VALOR  | OBSERVACIÓN |
|-----------|--------|-------------|
| 50272     | 3,79   |             |
| 50273     | 25,98  |             |
| 50274     | 4,87   |             |
| 50275     | 9,38   |             |
| 50276     | 13,48  |             |
| 50277     | 2,90   |             |
| 50278     | 58,04  |             |
| 50279     | 0,00   | Anulada     |
| 50280     | 5,00   |             |
| 50281     | 114,27 |             |
| 50282     | 61,97  |             |
| 50283     | 45,00  |             |
| 50284     | 2,68   |             |
| 50285     | 7,50   |             |
| 50286     | 5,81   |             |
| 50287     | 6,91   |             |
| 50288     | 167,14 |             |
| 50289     | 11,69  |             |
| 50290     | 7,44   |             |
| 50291     | 9,29   |             |
| 50292     | 103,40 |             |
| 50293     | 72,34  |             |
| 50294     | 276,83 |             |
| 50295     | 136,79 |             |
| 50296     | 26,79  |             |
| 50297     | 0,00   | Anulada     |
| 50298     | 117,49 |             |
| 50299     | 433,46 |             |
| 50300     | 20,89  |             |
| 50301     | 13,34  |             |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |





**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|              |
|--------------|
| <b>X2</b>    |
| <b>15/16</b> |

| FACTURA # | VALOR  | OBSERVACIÓN |
|-----------|--------|-------------|
| 50302     | 28,52  |             |
| 50303     | 10,89  |             |
| 50304     | 14,29  |             |
| 50305     | 15,00  |             |
| 50306     | 1,78   |             |
| 50307     | 3,31   |             |
| 50308     | 6,88   |             |
| 50309     | 4,28   |             |
| 50310     | 6,25   |             |
| 50311     | 6,96   |             |
| 50312     | 0,00   | Anulada     |
| 50313     | 60,93  |             |
| 50314     | 6,70   |             |
| 50315     | 9,64   |             |
| 50316     | 39,46  |             |
| 50317     | 4,82   |             |
| 50318     | 15,63  |             |
| 50319     | 942,86 |             |
| 50320     | 17,32  |             |
| 50321     | 5,27   |             |
| 50322     | 4,82   |             |
| 50323     | 15,36  |             |
| 50324     | 4,46   |             |
| 50325     | 118,39 |             |
| 50326     | 11,14  |             |
| 50327     | 13,59  |             |
| 50328     | 11,07  |             |
| 50329     | 11,09  |             |
| 50330     | 134,02 |             |
| 50331     | 17,86  |             |

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Elaborado por: <b>GGJP/THZM</b> | Fecha: <b>16/02/2015</b> |
| Revisado por: <b>A.G.J.F.</b>   | Fecha: <b>16/02/2015</b> |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| X2    |
| 16/16 |

| FACTURA #    | VALOR                 | OBSERVACIÓN |
|--------------|-----------------------|-------------|
| 50332        | 3,75                  |             |
| 50333        | 4,02                  |             |
| 50334        | 87,26                 |             |
| 50335        | 2,05                  |             |
| 50336        | 13,58                 |             |
| 50337        | 62,50                 |             |
| 50338        | 31,39                 |             |
| 50339        | 8,21                  |             |
| 50340        | 24,46                 |             |
| 50341        | 10,26                 |             |
| 50342        | 15,63                 |             |
| 50343        | 0,00                  | Anulada     |
| 50344        | 15,63                 |             |
| 50345        | 420,22                |             |
| 50346        | 13,35                 |             |
| 50347        | 21,43 ✓               |             |
| 50348        | 11,74 ✓               |             |
| 50349        | 50,35 ✓               |             |
| 50350        | 16,96 ✓               |             |
| 50351        | 47,71 ✓               |             |
| 50352        | 16,31 ✓               |             |
| 50353        | 4,20 ✓                |             |
| <b>TOTAL</b> | <b>Σ \$ 782883,45</b> |             |

PPE  
51/51

© Al aplicar los procedimientos de Auditoría se determinó que los saldos presentados de las Ventas 12% al 31 de Diciembre del 2013 son razonables.

**MARCAS**

✓ Datos Verificados por el Auditor.

Σ Operación Efectuada.

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |



**J & M AUDITORES**  
**“FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA.”**  
**VENTAS 12%**  
**AUDITORÍA FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

|       |
|-------|
| PPE   |
| 51/51 |

|                     |                             | SALDO             |               |
|---------------------|-----------------------------|-------------------|---------------|
|                     |                             | ANTERIOR          | 0             |
| CODIGO : 5.7.1.1.02 | NOMBRE : Ventas Tarifa 12%  |                   |               |
| 31/01/13 0003       | RESUMEN TRANS. ENERO 2013   | 320.555,70        | -320.555,70   |
| 28/02/13 0015       | RESUMEN TRANS. FEBRERO 2013 | 477.255,59        | -797.811,29   |
| 31/03/13 0028       | RESUMEN TRANS. MARZO 2013   | 605.108,84        | -1.402.920,13 |
| 30/04/13 0041       | RESUMEN TRANS. ABRIL 2013   | 494.680,20        | -1.897.600,33 |
| 31/05/13 0056       | RESUMEN TRANS. MAYO 2013    | 270.581,53        | -2.168.181,86 |
| 30/06/13 0069       | RESUMEN TRANS. JUNIO 2013   | 590.308,94        | -2.758.490,80 |
| 31/07/13 0082       | RESUMEN TRANS. JULIO 2013   | 517.276,49        | -3.275.767,29 |
| 31/08/13 0096       | RESUMEN TRANS. AGOSTO 2013  | 367.515,18        | -3.643.282,47 |
| 30/09/13 0111       | RESUMEN TRANS. SEPT. 2013   | 605.002,52        | -4.248.284,99 |
| 31/10/13 0123       | RESUMEN TRANS. OCTUBRE 2013 | 628.802,95        | -4.877.087,94 |
| 30/11/13 0137       | RESUMEN TRANS. NOVIEM. 2013 | 732.972,06        | -5.610.060,00 |
| 31/12/13 0150       | RESUMEN TRANS. DICIEM. 2013 | 782.883,45        | -6.392.943,45 |
| -----               | -----                       | -----             | -----         |
| TOTAL               |                             | 0    6.392.943,45 | -6.392.943,45 |

X2  
16/16

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Elaborado por: GGJP/THZM | Fecha: 16/02/2015 |
| Revisado por: A.G.J.F.   | Fecha: 16/02/2015 |

## **3.8. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

### **3.8.1 CONCLUSIONES**

Como resultado del estudio realizado a lo largo del desarrollo del presente trabajo se desarrollan las siguientes conclusiones:

- ✓ La falta de un control interno no permite a la Ferretería La Fachadita la aplicación de procedimientos, políticas, directrices y planes de organización que permitan a la empresa asegurar una adecuada eficiencia, seguridad y orden en la gestión financiera contable y administrativa.
- ✓ Al no realizar inventarios periódicos ocasiona un desconocimiento de la existencia física de la mercadería el control y orden que se debe manejar con las existencias se ve alterado en los registros que maneja la empresa en su parte contable, esto puede ocasionar desviaciones de la mercadería y el desconocimiento del stock con el que cuenta la empresa para ofertar a sus clientes.
- ✓ La empresa dentro de sus actividades comerciales no maneja Cuentas por Cobrar ya que otorga créditos no mayores a ocho días por esta razón se encuentra diferencias en la cuenta de Caja y esto podría ocasionar graves dilemas en el manejo de este rubro.
- ✓ No se detallan de manera adecuada diferentes gastos que se realizan lo que afecta el ejercicio normal de la empresa.
- ✓ Como consecuencia del análisis realizado a los estados financieros se logró detectar deficiencias que obstaculizan un manejo adecuado en la actividad de la empresa.

## 2.8.2 RECOMENDACIONES

- ✓ Implementar controles internos que permita a la ferretería utilizar efectiva y eficientemente todos sus recursos que posee, y así salvaguardar los activos de la empresa para generar información verídica y confiable de los diferentes rubros establecidos en los Estados Financieros.
- ✓ Realizar un control de inventarios trimestrales y esporádicos para mantener mayor control sobre los productos que mantiene la ferretería y así evitar pérdidas por desviación o caducidad de productos y así mantener un control físico de las mercaderías existentes.
- ✓ El manejo de las Cuentas por Cobrar en la Ferretería la Fachadita se vuelve importante ya que así se obtendrá un manejo adecuado del dinero en efectivo que diariamente ingresa a la empresa, con el manejo de las cuentas por cobrar se tendrá un mayor conocimiento de los clientes que adeudan a la entidad y los días exactos en los que se les fue otorgado el crédito.
- ✓ Implantar procesos correspondientes al manejo adecuado de registros de gastos incurridos por la empresa y no registrarlos como una cuenta general para evitar posibles desviaciones.
- ✓ Considerar la presente investigación para que los estados financieros estén acorde con la normativa legal pertinente, no presenten riesgos, deficiencias, debilidades y se logre cumplir satisfactoriamente los objetivos y metas trazados por la empresa.

### 3.7. BIBLIOGRAFÍA.

#### Bibliografía Citada

- BLANCO LUNA, Yandel, Auditoría Integral Normas y Procedimientos. Segunda Edición, Eco Ediciones, Bogotá, 2012. Pág. 322
- BRAVO, Mercedes, Contabilidad General, Décima Edición, Escobar Impresores, Quito-Ecuador, 2011, pág. 1.
- CARDOZO, Henán, Auditoría del Sector Solidario, Primera Edición, Ecoe Ediciones, Bogotá, 2006, Pág. 27.
- CORDOBA, Marcial, Gestión Financiera, Primera Edición, Ecoe Ediciones, Bogotá, 2008, página. 3
- CHARLES, Horngren, HARRISON, Walter, OLIVER, Suzanne, Contabilidad, Quinta Edición, Pearson Educación, México, 2010 pág. 2
- DE LA PEÑA GUTIÉRREZ Alberto, Auditoría un enfoque Práctico, primera edición, Learning Paraninfo S.A. España, 2011, pág. 5
- HURTADO, Darío, Principios de Administración, Primera Edición, Instituto Tecnológico Metropolitano, Medellín Colombia, 2008, página. 51.
- LÓPEZ, Pablo, Gestión Financiera, Primera Edición, Esic Editorial, Madrid, 2011, página, 60.
- ORIOL, Fernando, Manual de Controller, Primera Edición, Profit Editorial, España, 2012, Pág. 178.
- ORTEGA CASTRO, Alfonso Introducción a las Finanzas. Edición Dos. Mc Graw Hill. 2009, página. 9.
- PÉREZ FERNÁNDEZ, José Antonio, Gestión por Procesos. Tercera Edición, Esic Editorial, España, 2009, página, 133.

- SÁNCHEZ CURIEL, Gabriel, Auditoría de Estados Financieros, Segunda Edición, Pearson Educación, México, 2006, pág. 2
- TERRY, George, Introducción a la Administración. McGraw-Hill, 2009, página. 3.

### **Bibliografía Consultada**

- ARENAS TORRES, Pablo, MORENO AGUAYO, Alonso, Introducción a la Auditoría Financiera, Primera Edición, McGraw Hill, Madrid, 2008.
- CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO, Manual de Auditoría Financiera
- MANTILLA, Samuel, Control Interno Informe COSO, cuarta edición, Ecoe Ediciones.
- WHILLINGTON, Ray y PANY, Kurt Principios de Auditoría, Editorial McGraw Hill Interamericana, México 2003
- YANDEL, Blanco, Auditoría Integral, Editorial ECOE Ediciones, Colombia 2009.

### **Bibliografía Virtual**

- SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, <http://www.sri.gov.ec/sri/impuestos/> Informe Cumplimiento Tributarios (ICT), 5/11/2014 a las 20h00 pm)

# ANEXOS



**ANEXO 2.6**  
**ENTREVISTA DIRIGIDA AL GERENTE DE LA FERRETERÍA LA FACHADITA**

**INTRODUCCIÓN**

La entrevista a realizar al Señor Gerente de la Ferretería La Fachadita, servirá para verificar como se encuentra actualmente, cuáles son sus debilidades, fortalezas que tiene la empresa y al mismo tiempo saber si cumple con sus objetivos establecidos

**OBJETIVO**

Examinar el área financiera de la Ferretería La Fachadita, para obtener un conocimiento sobre la situación financiera actual que atraviesa el mismo, a través de la aplicación de una auditoría financiera.

1. ¿Existe un organigrama estructural y funcional en la empresa?
2. ¿Se registran contablemente en orden numérico las facturas y se mantienen actualizadas las cuentas?
3. ¿Están definidas las funciones de vendedores, servicios y atención al cliente?
4. ¿Se efectúan inventarios periódicos de mercaderías y con qué frecuencia?
5. ¿Considera que el control interno de la empresa es adecuado?
6. ¿Cuál es el principal objetivo de la Ferretería La Fachadita?
7. ¿En qué porcentaje considera que el objetivo ha sido alcanzado?
8. ¿Se ha realizado una Auditoría Financiera a la empresa?
9. ¿A su criterio cuales son las principales deficiencias de la Ferretería?

## **ANEXO 2.7**

### **ENTREVISTA DIRIGIDA AL CONTADOR DE LA FERRETERÍA LA FACHADITA**

#### **INTRODUCCIÓN**

La entrevista a realizar al Señor Contador de la Ferretería La Fachadita servirá para obtener información real de todas las actividades y procesos que se realizan en el mismo, comprobando si se basan adecuadamente en las normativas establecidas por la ley.

#### **OBJETIVO**

Examinar el área financiera de la Ferretería La Fachadita, para lograr obtener información veraz sobre la situación financiera que atraviesa el mismo, mediante la aplicación de una auditoría financiera.

1. ¿En el desarrollo de su trabajo ha tenido limitaciones?
2. ¿Para ejecutar la tarea contable en qué normativas se basa?
3. ¿Está de acuerdo con el control interno que tiene la empresa?
4. ¿Existe el adecuado control de inventarios de mercaderías en la empresa?
5. ¿Tiene la empresa un manual de procedimientos contables?
6. ¿Se concilian las facturas emitidas y los cobros efectuados según los datos contables con los de los clientes?
7. ¿Hay un procedimiento adecuado para la realización de compra de mercaderías?
8. ¿Ha tenido inconvenientes con el archivo de sus documentos y respaldos?

## ANEXO 2.9

### ENCUESTAS DIRIGIDAS A LOS CLIENTES DE LA FERRETERÍA LA FACHADITA

#### OBJETIVO

Determinar el grado de satisfacción de los clientes en cuanto atención, productos y calidad que la Ferretería La Fachadita ofrece.

#### INSTRUCCIONES

- Lea detenidamente cada pregunta y responda
- Marque con y una X la opción seleccionada

#### CUESTIONARIO

1. ¿La atención al cliente en la Ferretería La Fachadita es?

Muy buena  Buena  Mala

2. ¿La calidad en los productos que ofrece es?

Muy buena  Buena  Mala

3. ¿Está de acuerdo con las ofertas que ofrece?

Sí  No

4. ¿Los créditos que brinda la ferretería son?

Muy buenos  Buenos  Malos

5. ¿Las mercaderías que ofrece la ferretería cumplen con las necesidades que usted requiere?

Sí  No

6. ¿Considera que la documentación solicitada para acceder a un crédito es adecuada?

Sí  No

7. ¿La ferretería entrega las facturas respectivas?

Siempre  A veces  Nunca

## ANEXO 2.10

### ENCUESTAS DIRIGIDAS A LOS PROVEEDORES DE LA FERRETERÍA LA FACHADITA

#### OBJETIVO

Determinar el grado de cumplimiento en las obligaciones de la ferretería con sus proveedores y viceversa.

#### INSTRUCCIONES

- Lea detenidamente cada pregunta y responda
- Marque con y una X la opción seleccionada

#### CUESTIONARIO

1. ¿La ferretería cumple a tiempo con las obligaciones contraídas con usted?

Sí  No

2. ¿Hasta qué plazo se financia las mercaderías a la ferretería?

30 días  60 días  Más de 60 días

3. ¿Los pedidos y recepción de mercaderías que realiza la Ferretería La Fachadita es adecuado?

Sí  No

4. ¿Según el volumen de mercaderías que compra la ferretería es considerado como un cliente potencial?

Sí  No

5. ¿Se envía al almacén copia de los pedidos de compra, para la respectiva verificación de los productos en el momento de la recepción?

Sí  No

**GRACIAS POR SU COLABORACIÓN**

# **Anexo 3.1.**

RESUMEN MERCADERIA  
FERRETERÍA LA FACHADITA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

| CODART | NOMART                                    | EXISTENCIA | UNIDAD | COSTO UNIT | COSTO TOTAL | BODEGA          |
|--------|---|------------|--------|------------|-------------|-----------------|
| BC0001 | BOLONIA MARFIL 25*33/2M                   | 34         | CAJA   | 14,50      | 492,87      | BODEGA CERAMICA |
| BC0002 | BOLONIA AZUL 25*33/2M                     | 20         | CAJA   | 14,50      | 289,92      | BODEGA CERAMICA |
| BC0003 | FERRA AZUL MARINO 25*33/2M                | 36         | CAJA   | 14,50      | 521,86      | BODEGA CERAMICA |
| BC0004 | FERRARA VERDE BOTELLA 30*302M             | 32         | CAJA   | 14,50      | 463,88      | BODEGA CERAMICA |
| BC0005 | PARMA MARFIL 25*33/2M                     | 43         | CAJA   | 14,44      | 620,77      | BODEGA CERAMICA |
| BC0006 | MIRAGE VERDE 25*33/2M                     | 33         | CAJA   | 15,41      | 508,49      | BODEGA CERAMICA |
| BC0007 | VENETO AVENA 25*33/2M                     | 10         | CAJA   | 14,50      | 144,96      | BODEGA CERAMICA |
| BC0008 | ZAFIRO BEIGE OSCURO 20*30 1,5M            | 10         | CAJA   | 11,00      | 109,96      | BODEGA CERAMICA |
| BC0009 | OSIRIS ROSA 25*33/2M                      | 23         | CAJA   | 14,44      | 332,04      | BODEGA CERAMICA |
| BC0010 | FERRARA BURDEOS 25*33/2M                  | 23         | CAJA   | 14,50      | 333,41      | BODEGA CERAMICA |
| BC0011 | MIRAGE ROSA 25*33/2M                      | 22         | CAJA   | 15,41      | 338,99      | BODEGA CERAMICA |
| BC0012 | MIRAGE AZUL 25*33/2M                      | 23         | CAJA   | 15,41      | 354,40      | BODEGA CERAMICA |
| BC0013 | BIONICA BEIGE 20*30 1.5M                  | 20         | CAJA   | 11,56      | 231,13      | BODEGA CERAMICA |
| BC0014 | AMATISTA AZUL 20*30 1.5M                  | 33         | CAJA   | 11,00      | 362,85      | BODEGA CERAMICA |
| BC0015 | BOLONIA MARRON 25*33/2M                   | 11         | CAJA   | 14,50      | 159,46      | BODEGA CERAMICA |
| BC0016 | CARRARA AZUL OSCURO 30*30 2M              | 7          | CAJA   | 14,50      | 101,47      | BODEGA CERAMICA |
| BC0017 | CAMPANIA BEIGE 30*30/2M                   | 30         | CAJA   | 13,61      | 408,41      | BODEGA CERAMICA |
| BC0018 | VENETO CREMA 25*33/2M                     | 15         | CAJA   | 14,50      | 217,44      | BODEGA CERAMICA |
| BC0019 | BIONICA BLANCO DE EXPORTACION 20* 30 1.5  | 30         | CAJA   | 12,27      | 368,02      | BODEGA CERAMICA |
| BC0020 | BIONICA BLANCO 20* 30 1.5                 | 15         | CAJA   | 11,56      | 173,35      | BODEGA CERAMICA |
| BC0021 | CARRARA BURDEOS 30*30 2M                  | 15         | CAJA   | 13,46      | 201,96      | BODEGA CERAMICA |
| BC0022 | ZAFIRO AZUL 20*30 1.5M                    | 13         | CAJA   | 11,00      | 142,94      | BODEGA CERAMICA |
| BC0023 | PRISMA DECORADO AZUL 25*33/ 2M            | 17         | CAJA   | 15,41      | 261,95      | BODEGA CERAMICA |
| BC0024 | NOGAL 42,5*42,5/ 1.445                    | 11         | CAJA   | 11,22      | 123,42      | BODEGA CERAMICA |
| BC0025 | ALFA BLANCO 42,5*42,5/ 1.45               | 33         | CAJA   | 13,99      | 461,59      | BODEGA CERAMICA |
| BC0026 | CEREZO DE S 40*40 1,92                    | 16         | CAJA   | 13,16      | 210,64      | BODEGA CERAMICA |
| BC0027 | MONZA 42,5*42,5/ 1.45                     | 42         | CAJA   | 9,80       | 411,55      | BODEGA CERAMICA |
| BC0028 | GRECIA BEIGE EXPORTACION 42,5*42,5/ 1.45  | 3          | CAJA   | 13,46      | 40,37       | BODEGA CERAMICA |
| BC0029 | FLORENZA VINO EXPORTACION 42,5*42,5/ 1.45 | 10         | CAJA   | 13,31      | 133,07      | BODEGA CERAMICA |
| BC0030 | CHANUL EXPOR 42,5*42,5/ 1.45              | 48         | CAJA   | 13,55      | 650,22      | BODEGA CERAMICA |
| BC0031 | FLORENZA VINO DE S 42,5*42,5/ 1.45M       | 5          | CAJA   | 12,49      | 62,46       | BODEGA CERAMICA |
| BC0032 | SIENA LEVIGATO 35*50 1.5M                 | 15         | CAJA   | 11,59      | 173,91      | BODEGA CERAMICA |
| BC0033 | FLORENZA BEIGE 42,5*42,5/ 1.45M           | 10         | CAJA   | 12,49      | 124,92      | BODEGA CERAMICA |
| BC0034 | JACARANDA 42,5*42,5/ 1.45M                | 52         | CAJA   | 11,22      | 583,44      | BODEGA CERAMICA |
| BC0035 | JERICO 42,5*42,5/ 1.45M                   | 2          | CAJA   | 12,57      | 25,13       | BODEGA CERAMICA |
| BC0036 | CATANIA BEIGE 42,5*42,5/ 1.45M            | 15         | CAJA   | 10,17      | 152,59      | BODEGA CERAMICA |
| BC0037 | FLORENZA MARRON DE EXPOR 42,5*42,5/ 1.45M | 12         | CAJA   | 13,31      | 159,68      | BODEGA CERAMICA |
| BC0038 | STRACUSA AZUL 42,5*42,5/ 1.45M            | 9          | CAJA   | 11,07      | 99,63       | BODEGA CERAMICA |
| BC0039 | PIZARRA MARRON DE EXPOR 42,5*42,5/ 1.45M  | 14         | CAJA   | 11,78      | 164,93      | BODEGA CERAMICA |
| BC0040 | LAUREL 42,5*42,5/ 1.45M                   | 3          | CAJA   | 9,42       | 28,27       | BODEGA CERAMICA |
| BC0041 | PIZARRA AZUL EXPORT 42,5*42,5/ 1.45M      | 2          | CAJA   | 11,78      | 23,56       | BODEGA CERAMICA |
| BC0042 | PIZARRA AZUL DE S 42,5*42,5/ 1.445M       | 7          | CAJA   | 10,32      | 72,26       | BODEGA CERAMICA |
| BC0043 | CATAÑA CAFÉ 42,5*42,5/ 1.45M              | 8          | CAJA   | 10,17      | 81,38       | BODEGA CERAMICA |
| BC0044 | FLORENZA MARRON DE SE42,5*42,5/ 1.45M     | 1          | CAJA   | 12,49      | 12,49       | BODEGA CERAMICA |
| BC0045 | PIZARRA MARRON DE S 42,5*42,5/ 1.45M      | 10         | CAJA   | 10,32      | 103,22      | BODEGA CERAMICA |
| BC0046 | GRECIA TURQUEZA 42,5*42,5/ 1.45M          | 14         | CAJA   | 12,64      | 176,98      | BODEGA CERAMICA |
| BC0047 | VATICANO ROSA 42,5*42,5/ 1.445M           | 2          | CAJA   | 10,29      | 20,57       | BODEGA CERAMICA |
| BC0048 | FLORENZA VERDE 42,5*42,5/ 1.45M           | 1          | CAJA   | 12,49      | 12,49       | BODEGA CERAMICA |
| BC0049 | SOHO PIMIENA DE EXPOR 42,5*42,5/ 1.45M    | 10         | CAJA   | 13,30      | 132,99      | BODEGA CERAMICA |
| BC0050 | FLORENZA AZUL DE S 42,5*42,5/ 1.45M       | 2          | CAJA   | 12,49      | 24,98       | BODEGA CERAMICA |
| BC0051 | FLORENZA AZUL DE EXPOR 42,5*42,5/ 1.45M   | 6          | CAJA   | 13,30      | 79,80       | BODEGA CERAMICA |
| BC0052 | VATICANO BEIGE 42,5*42,5/ 1.45M           | 3          | CAJA   | 10,29      | 30,86       | BODEGA CERAMICA |
| BC0053 | PIZA BEIGE 42,5*42,5/ 1.45M               | 1          | CAJA   | 10,10      | 10,10       | BODEGA CERAMICA |
| BC0054 | PIETRA BEIGE 42,5*42,5/ 1.45M             | 10         | CAJA   | 12,27      | 122,67      | BODEGA CERAMICA |
| BC0055 | LIZZANO BURDEOS 35*50/1.5M                | 10         | CAJA   | 14,66      | 146,61      | BODEGA CERAMICA |
| BC0056 | GRECIA AZUL 42,5*42,5/ 1.445M             | 4          | CAJA   | 12,64      | 50,56       | BODEGA CERAMICA |
| BC0057 | VATICANO AZUL 42,5*42,5/ 1.45M            | 35         | CAJA   | 10,29      | 359,98      | BODEGA CERAMICA |
| BC0058 | CHANUL DE S 42,5*42,5/ 1.45M              | 7          | CAJA   | 11,22      | 78,54       | BODEGA CERAMICA |
| BC0059 | NAVARRA MOCCA 42,5*42,5/ 1.45M            | 5          | CAJA   | 12,94      | 64,70       | BODEGA CERAMICA |
| BC0060 | VATICANO VERDE EXPOR 42,5*42,5/ 1.45M     | 14         | CAJA   | 12,34      | 172,79      | BODEGA CERAMICA |
| BC0061 | MARANELLO ROSA 35*50/1.5M                 | 9          | CAJA   | 14,66      | 131,95      | BODEGA CERAMICA |
| BC0062 | SOHO MENTA DE EXP42,5*42,5/ 1.45M         | 19         | CAJA   | 13,30      | 252,69      | BODEGA CERAMICA |
| BC0063 | PIZA HABANO 42,5*42,5/ 1.45M              | 26         | CAJA   | 0,00       | 0,00        | BODEGA CERAMICA |
| BC0064 | SANDIA BEIGE 6*20                         | 182        | UND    | 0,75       | 136,14      | BODEGA CERAMICA |
| BC0065 | LUCERO AZUL 6*20                          | 52         | UND    | 0,67       | 35,01       | BODEGA CERAMICA |
| BC0066 | ALICANTTE VERDE 6*20                      | 127        | UND    | 0,94       | 118,75      | BODEGA CERAMICA |
| BC0067 | LUCERO VERDE 6*20                         | 109        | UND    | 0,67       | 73,38       | BODEGA CERAMICA |
| BC0068 | ZAFIRO BEIGE 6*20                         | 32         | UND    | 0,75       | 23,94       | BODEGA CERAMICA |
| BC0069 | ZAFIRO AZUL 5* 20                         | 197        | UND    | 0,75       | 147,36      | BODEGA CERAMICA |
| BC0070 | ADN VERDE 6*25                            | 188        | UND    | 1,12       | 210,94      | BODEGA CERAMICA |
| BC0071 | SEVILLA VERDES*25                         | 65         | UND    | 1,01       | 65,64       | BODEGA CERAMICA |
| BC0072 | CUCARDA AZUL 8*25                         | 100        | UND    | 1,05       | 104,72      | BODEGA CERAMICA |

|        |   |     |     |       |        |                  |
|--------|---|-----|-----|-------|--------|------------------|
| BC0073 | GARDENIA VERDE 8*25                         | 166 | UND | 1,01  | 167,63 | BODEGA CERAMICA  |
| BC0074 | ALICANTE MARRON 6*20                        | 329 | UND | 0,94  | 307,62 | BODEGA CERAMICA  |
| BC0075 | ADN AZUL 6*25                               | 106 | UND | 1,12  | 118,93 | BODEGA CERAMICA  |
| BC0076 | FLOR AZUL AMARILLA 6*20                     | 35  | UND | 0,67  | 23,56  | BODEGA CERAMICA  |
| BC0077 | ZAFIRO AZUL 8* 25                           | 201 | UND | 1,12  | 225,52 | BODEGA CERAMICA  |
| BC0078 | CENEFA MADERA 8*31                          | 60  | UND | 1,27  | 76,30  | BODEGA CERAMICA  |
| BC0079 | ZAFIRO VINO 6 *20                           | 287 | UND | 0,75  | 214,68 | BODEGA CERAMICA  |
| BC0080 | MIKONO BEIGE 5*25                           | 342 | UND | 0,67  | 230,23 | BODEGA CERAMICA  |
| BC0081 | ZAFIRO VERDE 8 * 25                         | 158 | UND | 1,12  | 177,28 | BODEGA CERAMICA  |
| BC0082 | DOLPHINZ AZUL 5*20                          | 62  | UND | 0,67  | 41,74  | BODEGA CERAMICA  |
| BC0083 | ZAFIRO VINO 8*25                            | 96  | UND | 1,12  | 107,71 | BODEGA CERAMICA  |
| BC0084 | FRUTERO AZUL 6*20                           | 171 | UND | 0,75  | 127,91 | BODEGA CERAMICA  |
| BC0085 | LOZA VINO 6*20                              | 101 | UND | 0,75  | 75,55  | BODEGA CERAMICA  |
| BC0086 | RUBY VERDE 6 + 20                           | 621 | UND | 0,94  | 580,64 | BODEGA CERAMICA  |
| BC0087 | ALICANTE MARRON 2 6*20                      | 94  | UND | 0,94  | 87,89  | BODEGA CERAMICA  |
| BC0088 | LUCERO MARRON 6*20                          | 100 | UND | 0,67  | 67,32  | BODEGA CERAMICA  |
| BC0089 | ALICANTE AZUL 6*20                          | 145 | UND | 0,94  | 135,58 | BODEGA CERAMICA  |
| BC0090 | FRUTERO VINO 6*20                           | 196 | UND | 0,75  | 146,61 | BODEGA CERAMICA  |
| BC0091 | FRUTERO VERDE 6*20                          | 10  | UND | 0,75  | 7,48   | BODEGA CERAMICA  |
| BC0092 | MORAS AZUL 8*25                             | 86  | UND | 0,94  | 80,41  | BODEGA CERAMICA  |
| BC0093 | MAGNOLIA BEIG E 8*25                        | 107 | UND | 0,75  | 80,04  | BODEGA CERAMICA  |
| BC0094 | VELEROS VINO 8*25                           | 55  | UND | 1,12  | 61,71  | BODEGA CERAMICA  |
| BC0095 | ANDALUCIA ROJO 8*25                         | 15  | UND | 1,01  | 15,15  | BODEGA CERAMICA  |
| BC0096 | CALICIA BEIGE 8*25                          | 46  | UND | 0,90  | 41,29  | BODEGA CERAMICA  |
| BC0097 | MORAS VINO 8*25                             | 94  | UND | 0,94  | 87,89  | BODEGA CERAMICA  |
| BC0098 | CENEFA VERDE MARON 25*11                    | 81  | UND | 1,35  | 109,06 | BODEGA CERAMICA  |
| BC0099 | CUCARDA BEIGE 8*25                          | 93  | UND | 0,97  | 90,43  | BODEGA CERAMICA  |
| BC0100 | GARDENIA VINO 8*25                          | 72  | UND | 1,01  | 72,71  | BODEGA CERAMICA  |
| BC0101 | CUCARDA VINO 8*25                           | 83  | UND | 0,97  | 80,71  | BODEGA CERAMICA  |
| BC0102 | VELEROS AZUL 8*25                           | 44  | UND | 1,12  | 49,37  | BODEGA CERAMICA  |
| BC0103 | AMELIA 6.5 *25                              | 100 | UND | 0,75  | 74,80  | BODEGA CERAMICA  |
| BC0104 | VELEROS BEIGE 8*25                          | 345 | UND | 1,12  | 387,09 | BODEGA CERAMICA  |
| BC0105 | MAGNOLIA AZUL 8*25                          | 96  | UND | 0,75  | 71,81  | BODEGA CERAMICA  |
| BC0106 | SEVILLA BEIGE 8*25                          | 152 | UND | 1,05  | 159,17 | BODEGA CERAMICA  |
| BC0107 | MILENIUN ROJO 6*30                          | 81  | UND | 0,82  | 66,65  | BODEGA CERAMICA  |
| BC0108 | BARCOS AZUL 8*25                            | 48  | UND | 1,12  | 53,86  | BODEGA CERAMICA  |
| BC0109 | SORRENTINO BEIGE 8*25                       | 144 | UND | 0,90  | 129,25 | BODEGA CERAMICA  |
| BC0110 | GARDENIA BEIGE 8*25                         | 156 | UND | 1,01  | 157,53 | BODEGA CERAMICA  |
| BC0111 | HIEDRA BEIGE 8*25                           | 279 | UND | 0,97  | 271,30 | BODEGA CERAMICA  |
| BC0112 | VALENCIA MARRON 6*30                        | 83  | UND | 0,82  | 68,29  | BODEGA CERAMICA  |
| BC0113 | JARRON VERDE 8*25                           | 55  | UND | 0,97  | 53,48  | BODEGA CERAMICA  |
| BC0114 | ZAFIRO BEIGE 8*25                           | 74  | UND | 1,12  | 83,03  | BODEGA CERAMICA  |
| BC0115 | CUCARDA VERDE 8*25                          | 106 | UND | 0,97  | 103,07 | BODEGA CERAMICA  |
| BC0116 | HIEDRA AZUL 8*25                            | 44  | UND | 0,88  | 38,72  | BODEGA CERAMICA  |
| BC0117 | GALICIA BEIGE                               | 45  | UND | 0,70  | 31,68  | BODEGA CERAMICA  |
| F00001 | BUSHING HG DE 1 A 3/4                       | 29  | UND | 0,32  | 9,19   | BODEGA VARIOS    |
| F00002 | ABAZADERA 2 1/2                             | 416 | UND | 0,00  | 0,00   | BODEGA VARIOS    |
| F00003 | ABRAZADERA GAS                              | 306 | UND | 0,14  | 43,08  | PERCHA 8         |
| F00004 | ABRAZADERA TUBO 1 1/2                       | 95  | UND | 0,18  | 16,72  | BODEGA VARIOS    |
| F00005 | ABRAZADERA 1 "                              | 191 | UND | 0,25  | 47,06  | BODEGA VARIOS    |
| F00006 | ABRAZADERA 1 1/2                            | 157 | UND | 0,25  | 38,68  | BODEGA VARIOS    |
| F00007 | ABRAZADERA 1 3/4                            | 264 | UND | 0,21  | 55,76  | BODEGA VARIOS    |
| F00008 | ABRAZADERA 2                                | 35  | UND | 0,35  | 12,32  | PERCHA 8         |
| F00009 | ABRAZADERA 4                                | 3   | UND | 0,56  | 1,69   | PERCHA 8         |
| F00010 | ABRAZADERA 5                                | 35  | UND | 0,49  | 17,25  | PERCHA 8         |
| F00011 | ABRAZADERA 5/8                              | 400 | UND | 0,18  | 70,40  | BODEGA VARIOS    |
| F00012 | ABRAZADERA 7/8                              | 512 | UND | 0,18  | 90,11  | BODEGA VARIOS    |
| F00013 | ABRAZADERA AMARILLA 7/8                     | 7   | UND | 0,49  | 3,45   | PERCHA 8         |
| F00014 | ABRAZADERA PERCION 1 1/2                    | 7   | UND | 1,41  | 9,86   | PERCHA 8         |
| F00015 | ABRAZADERA PRESION 3/4                      | 32  | UND | 1,06  | 33,79  | PERCHA 8         |
| F00016 | ABRAZADERA TUBO 1/2 DOBLE CLAVO             | 51  | UND | 0,14  | 7,18   | PERCHA3          |
| F00017 | ABRAZADERA TUBO 2 "                         | 27  | UND | 0,35  | 9,50   | BODEGA VARIOS    |
| F00018 | ABRAZADERA U ANTENA                         | 20  | UND | 0,35  | 7,04   | PERCHA 8         |
| F00019 | ABRAZADERAS 3                               | 34  | UND | 0,35  | 11,97  | PERCHA 8         |
| F00020 | ACEIET 3 EN 1 PEQUEÑO                       | 0   | UND | 0,56  | 0,00   | PERCHA 2         |
| F00021 | ACEITE 3 EN 1 90ML                          | 77  | UND | 1,06  | 81,31  | BODEGA VARIOS    |
| F00022 | ACEITE PARA MADERA                          | 20  | UND | 2,36  | 47,17  | PERCHA 1         |
| F00023 | ACEITERA 10 OZ VIKINGO                      | 4   | UND | 1,97  | 7,88   | PERCHA 7         |
| F00024 | ACELERANTE HORMIGON PLASTOCRETE GALON       | 26  | UND | 4,22  | 109,82 | BODEGA ECONOMICA |
| F00025 | ACELERANTE HORMIGON PLASTOCRETE MEDIO GALON | 23  | UND | 2,18  | 50,20  | BODEGA ECONOMICA |
| F00026 | ACUACRIL PRODUTEKN                          | 72  | UND | 11,26 | 811,01 |                  |
| F00027 | ADAPTADOR 3 A 2 CHINO                       | 49  | UND | 0,18  | 8,62   | PERCHA 7         |
| F00028 | ADAPTADOR 3 A 2 COOPER                      | 9   | UND | 0,70  | 6,34   | PERCHA 7         |
| F00029 | ADAPTADOR ALUMINIO 1/2                      | 43  | UND | 0,49  | 21,19  | BODEGA VARIOS    |
| F00030 | ADAPTADOR ALUMINIO 3/4                      | 19  | UND | 0,53  | 10,03  | BODEGA VARIOS    |
| F00031 | ADAPTADOR ALUMINIO DE 1                     | 13  | UND | 0,84  | 10,98  | BODEGA VARIOS    |
| F00032 | ADAPTADOR ALUMINIO DE 1 A 3/4               | 49  | UND | 0,70  | 34,50  | BODEGA VARIOS    |
| F00033 | ADAPTADOR DE 1 A 1/2                        | 59  | UND | 0,28  | 16,61  | BODEGA VARIOS    |
| F00034 | ADAPTADOR FLEX DE 1 1/2                     | 18  | UND | 0,49  | 8,87   | BODEGA VARIOS    |

|        |   |      |       |        |        |                   |
|--------|---|------|-------|--------|--------|-------------------|
| F00035 | ADAPTADOR FLEX DE 1 1/4                 | 15   | UND   | 0,32   | 4,75   | BODEGA VARIOS     |
| F00036 | ADAPTADOR FLEX DE 1 A 3/4               | 56   | UND   | 0,25   | 13,80  | BODEGA VARIOS     |
| F00037 | ADAPTADOR FLEX DE 2                     | 123  | UND   | 0,49   | 60,61  | BODEGA VARIOS     |
| F00038 | ADAPTADOR FLEX ECO 1/2                  | 25   | UND   | 0,21   | 5,28   | BODEGA VARIOS     |
| F00039 | ADAPTADOR FLEX ECO 3/4                  | 51   | UND   | 0,35   | 17,95  | BODEGA VARIOS     |
| F00040 | ADAPTADOR FLEX ECO 3/4                  | 0    | UND   | 0,35   | 0,00   | BODEGA VARIOS     |
| F00041 | ADAPTADOR FLEX ECO 3/4 A 1/2            | 75   | UND   | 0,28   | 21,12  | BODEGA VARIOS     |
| F00042 | ADAPTADOR FLEX ECO DE 1                 | 185  | UND   | 0,35   | 65,12  | BODEGA VARIOS     |
| F00043 | ADAPTADOR FLEX ECO DE 1 A 3/4           | 60   | UND   | 0,28   | 16,90  | BODEGA VARIOS     |
| F00044 | ADAPTADOR FLEX ECO DE 3                 | 10   | UND   | 1,20   | 11,97  | BODEGA VARIOS     |
| F00045 | ADAPTADOR FLEX ECO DE 4                 | 3    | UND   | 2,46   | 7,39   | BODEGA VARIOS     |
| F00046 | ADAPTADOR FLEX ECO HEMBRA 3/4           | 98   | UND   | 0,35   | 34,50  | BODEGA VARIOS     |
| F00047 | ADAPTADOR H PEGABLE 20MM A 1/2          | 32   | UND   | 0,28   | 9,01   | PERCHA 11         |
| F00048 | ADAPTADOR H PEGABLE ROSCA 32MM A 1      | 9    | UND   | 0,63   | 5,70   | PERCHA 11         |
| F00049 | ADAPTADOR HEMBRA DE 32 A 1              | 1    | UND   | 0,35   | 0,35   | BODEGA VARIOS     |
| F00050 | ADAPTADOR HEMBRA FLEX ECO 1/2           | 30   | UND   | 0,35   | 10,56  | BODEGA VARIOS     |
| F00051 | ADAPTADOR M PEGABLE 20MM A 1/2          | 17   | UND   | 0,28   | 4,79   | PERCHA 11         |
| F00052 | ADAPTADOR MACHO CON PRESTON 25MM        | 0    | UND   | 1,41   | 0,00   | BODEGA VARIOS     |
| F00053 | ADAPTADOR MACHO CON PRESTON 32MM        | 0    | UND   | 2,11   | 0,00   | BODEGA VARIOS     |
| F00054 | ADAPTADOR PARA MEDIDOR                  | 45   | UND   | 2,11   | 95,04  | PERCHA 7          |
| F00055 | ADAPTADOR PEGABLE M 32 X 1              | 32   | UND   | 0,46   | 14,64  | BODEGA VARIOS     |
| F00056 | ADAPTADOR PEGABLE 25 A 3/4              | 31   | UND   | 0,28   | 8,73   | PERCHA 11         |
| F00057 | ADAPTADOR PEGABLE 32MM A 1              | 45   | UND   | 0,35   | 15,84  | PERCHA 11         |
| F00058 | ADAPTADOR PEGABLE DE 63 X 2             | 36   | UND   | 1,62   | 58,29  | BODEGA VARIOS     |
| F00059 | ADAPTADOR PEGABLE H DE 63 A 2           | 17   | UND   | 2,57   | 43,68  | BODEGA VARIOS     |
| F00060 | ADAPTADOR PEGABLE M 40 A 50             | 3    | UND   | 0,97   | 2,91   | BODEGA VARIOS     |
| F00061 | ADAPTADOR PEGABLE M 50 A 1/2            | 23   | UND   | 0,77   | 17,81  | BODEGA VARIOS     |
| F00062 | ADAPTADOR PEGABLE M 63 X 2              | 15   | UND   | 1,62   | 24,29  | BODEGA VARIOS     |
| F00063 | ADAPTADOR REDO A PLAN Y 2 A 3           | 57   | UND   | 0,63   | 36,12  | PERCHA 8          |
| F00064 | ADHEPLAS ECONOMICA GALON MANDARINA      | 36   | UND   | 3,52   | 126,72 |                   |
| F00065 | ADHEPLAS ECONOMICA LTR                  | 54   | UND   | 1,06   | 57,02  |                   |
| F00066 | ADHEPLAST ECONOMICO CANECA              | 8    | UND   | 14,08  | 112,64 |                   |
| F00067 | AFILADOR DE CUCHILLO                    | 0    | UND   | 3,10   | 0,00   | PERCHA 2          |
| F00068 | AGUJA PARA PELOTA                       | 54   | UND   | 0,28   | 15,21  | PERCHA 11         |
| F00069 | ALAMBRE DE PUAS FORT 400 MTS            | 5    | UND   | 29,57  | 147,84 | BODEGA ECONOMICA  |
| F00070 | ALAMBRE DE PUAS FORT 500MTS             | 8    | UND   | 35,90  | 287,23 | BODEGA ECONOMICA  |
| F00071 | ALAMBRE DE PUAS LOWA 200 MTS            | 0    | UND   | 30,98  | 0,00   | BODEGA ECONOMICA  |
| F00072 | ALAMBRE DE PUAS LOWA 400 MTS            | 4    | UND   | 61,78  | 247,10 | BODEGA ECONOMICA  |
| F00073 | ALAMBRE DE TELEFONO NEGRO               | 1    | UND   | 54,91  | 54,91  | PERCHA 12         |
| F00074 | ALAMBRE GALVANIZADO IDEAL ALAMBREC # 12 | 2    | UND   | 81,61  | 163,23 | BODEGA ECONOMICA  |
| F00075 | ALAMBRE GALVANIZADO IDEAL ALAMBREC # 14 | 3    | UND   | 78,85  | 236,54 | BODEGA ECONOMICA  |
| F00076 | ALAMBRE GALVANIZADO IDEAL ALAMBREC # 18 | 10   | UND   | 28,16  | 281,60 | BODEGA ECONOMICA  |
| F00077 | ALAMBRE GEMELO 2*12                     | 3    | UND   | 77,44  | 232,32 | PERCHA 12         |
| F00078 | ALAMBRE GEMELO 2*14                     | 2    | UND   | 52,80  | 105,60 | PERCHA 12         |
| F00079 | ALAMBRE GEMELO 2*16                     | 12   | UND   | 35,20  | 422,40 | PERCHA 12         |
| F00080 | ALAMBRE GEMELO 2*18                     | 10   | UND   | 24,64  | 246,40 | PERCHA 12         |
| F00081 | ALAMBRE HILOS #8                        | 5    | UND   | 77,44  | 387,20 | PERCHA 12         |
| F00082 | ALAMBRE RECOCIDO IDEAL ALAMBREC # 18    | 12,5 | ROLLO | 24,85  | 310,63 | BODEGA ECONOMICA  |
| F00083 | ALAMBRE ROJO-NEGRO PAR                  | 7    | UND   | 16,90  | 118,27 | PERCHA 12         |
| F00084 | ALAMBRE SOLIDO # 8                      | 6    | UND   | 43,65  | 261,89 | PERCHA 12         |
| F00085 | ALAMBRE SOLIDO #12                      | 7    | UND   | 31,51  | 220,57 | PERCHA 12         |
| F00086 | ALAMBRE SOLIDO #14                      | 36   | UND   | 19,71  | 709,63 | PERCHA 12         |
| F00087 | ALAMBRE SOLIDO #16                      | 2    | UND   | 13,38  | 26,75  | PERCHA 12         |
| F00088 | ALAMBRE SOLIDO #18                      | 6    | UND   | 13,38  | 80,26  | PERCHA 12         |
| F00089 | ALAMBRE TRANSPARENTE                    | 6    | UND   | 15,49  | 92,93  | PERCHA 12         |
| F00090 | ALCOHOL INDUSTRIAL                      | 7    | UND   | 2,89   | 20,20  | PERCHA 1          |
| F00091 | ALDABA REFORZADA 3                      | 22   | UND   | 1,34   | 29,43  | PERCHA 4          |
| F00092 | ALDABA REFORZADA 3 1/2                  | 36   | UND   | 1,55   | 55,76  | PERCHA 4          |
| F00093 | ALDABA REFORZADA 4                      | 14   | UND   | 1,80   | 25,13  | PERCHA 4          |
| F00094 | ALDABA SELFLOCKING                      | 16   | UND   | 1,65   | 26,47  | PERCHA 8          |
| F00095 | ALICANTE PERFORADOR CUERO               | 5    | UND   | 4,08   | 20,42  | PERCHA 4          |
| F00096 | ALICATE ECO #8                          | 21   | UND   | 1,97   | 41,40  | PERCHA 10         |
| F00097 | ALICATE #8                              | 3    | UND   | 2,46   | 7,39   | PERCHA 10         |
| F00098 | ALICATE STANLEY                         | 2    | UND   | 5,56   | 11,12  | PERCHA 10         |
| F00099 | AMLADORA SKIN 4,5                       | 1    | UND   | 28,16  | 28,16  | PERCHA 1          |
| F00100 | AMOLADORA BOSH 4,5                      | 1    | UND   | 59,84  | 59,84  | PERCHA 1          |
| F00101 | AMOLADORA DEWALT 4,5                    | 1    | UND   | 66,88  | 66,88  | PERCHA 1          |
| F00102 | AMOLADORA PERLES 7                      | 1    | UND   | 168,96 | 168,96 | PERCHA 1          |
| F00103 | AMPARA CIRCULAR DIGITAL REPUESTO 22W    | 4    | UND   | 1,13   | 4,51   | PERCHA 5          |
| F00104 | ANGULO PARA CAMA                        | 21   | UND   | 0,84   | 17,74  | BODEGA VARIOS     |
| F00105 | ANTENA CON BASE                         | 7    | UND   | 1,41   | 9,86   | PERCHA 2          |
| F00106 | ANTENA DE AIRE                          | 8    | UND   | 21,12  | 168,96 | PERCHA 6          |
| F00107 | ANTENA TV                               | 41   | UND   | 1,09   | 44,74  | PERCHA 2          |
| F00108 | AQUA STOP GALON                         | 15   | UND   | 14,61  | 219,12 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00109 | AQUA STOP LITRO                         | 3    | UND   | 4,22   | 12,67  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00110 | ARCO SIERRA STANLEY                     | 24   | UND   | 4,22   | 101,38 | PERCHA 10         |
| F00111 | ARDEX 1,80*1                            | 0    | UND   | 5,77   | 0,00   | PATIO             |
| F00112 | ARDEX 2,40*1                            | 112  | UND   | 7,74   | 867,33 | PATIO             |
| F00113 | ARGOLLA PARA CARNE                      | 14   | UND   | 0,70   | 9,86   | BODEGA VARIOS     |



|        |                               |     |     |       |        |                   |
|--------|-------------------------------|-----|-----|-------|--------|-------------------|
| F00114 | ARGOLLA CORTINA 1             | 196 | UND | 0,21  | 41,40  | PERCHA 1          |
| F00115 | ARGOLLA CORTINA 3/4           | 77  | UND | 0,18  | 13,55  | PERCHA 1          |
| F00116 | ARMAZON FLUORESCENTE DOBLE    | 3   | UND | 5,77  | 17,32  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00117 | ARMORAL                       | 8   | UND | 3,38  | 27,03  | PERCHA 1          |
| F00118 | ASEA DESTAPADOR               | 18  | UND | 1,41  | 25,34  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00119 | ASEA LAVADOR LITRO            | 8   | UND | 1,41  | 11,26  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00120 | ASPERSOR 3/4 AMARILLO         | 19  | UND | 1,55  | 29,43  | PERCHA 4          |
| F00121 | ASPERSOR 3/4 NEGRO            | 60  | UND | 2,11  | 126,72 | BODEGA VARIOS     |
| F00122 | ASPERSOR NEGRO 1              | 26  | UND | 2,11  | 54,91  | PERCHA 4          |
| F00123 | ASPERSOR NEGRO 3/4            | 14  | UND | 1,83  | 25,63  | PERCHA 4          |
| F00124 | ASPERSOR NEGRO 1/2            | 27  | UND | 1,13  | 30,41  | PERCHA 4          |
| F00125 | ASPERSOR ROJO 1/2             | 36  | UND | 1,37  | 49,42  | PERCHA 4          |
| F00126 | ASPERSOR VERDE 1              | 16  | UND | 5,10  | 81,66  | PERCHA 4          |
| F00127 | ASPERSOR VERDE DE 1?2         | 143 | UND | 1,06  | 151,01 | BODEGA VARIOS     |
| F00128 | AUTOMATICO BOMBA AGUA         | 6   | UND | 5,98  | 35,90  | PERCHA 9          |
| F00129 | AZADON BELLOTA 2LB            | 5   | UND | 5,63  | 28,16  | BODEGA VARIOS     |
| F00130 | AZADON BELLOTA 3 1/2LB        | 23  | UND | 6,69  | 153,82 | BODEGA VARIOS     |
| F00131 | AZADON BELLOTA 4LB            | 5   | UND | 6,69  | 33,44  | BODEGA VARIOS     |
| F00132 | AZADON CHINO 2 1/4LB          | 9   | UND | 3,52  | 31,68  | BODEGA VARIOS     |
| F00133 | BACEROLA AMARILLA             | 12  | UND | 1,13  | 13,52  | PERCHA 11         |
| F00134 | BACEROLA NEGRA                | 36  | UND | 1,13  | 40,55  | PERCHA 11         |
| F00135 | BAILARINA 1                   | 12  | UND | 4,58  | 54,91  | PERCHA 5          |
| F00136 | BAILARINA 1/2                 | 31  | UND | 2,82  | 87,30  | PERCHA 5          |
| F00137 | BAILARINA 1/2 JARDINERA       | 16  | UND | 1,76  | 28,16  | PERCHA 5          |
| F00138 | BAILARINA 3/4                 | 40  | UND | 3,17  | 126,72 | PERCHA 5          |
| F00139 | BAILEJO BELLOTA 7             | 3   | UND | 2,82  | 8,45   | PERCHA 10         |
| F00140 | BAILEJO BELLOTA 8             | 6   | UND | 3,17  | 19,01  | PERCHA 10         |
| F00141 | BAILEJO BELLOTA 9             | 4   | UND | 3,59  | 14,36  | PERCHA 10         |
| F00142 | BALANCINES                    | 59  | UND | 0,77  | 45,69  | PERCHA 8          |
| F00143 | BALANCINES YETKA              | 31  | UND | 0,77  | 24,01  | PERCHA 8          |
| F00144 | BALANZA DETECTO 1             | 1   | UND | 16,90 | 16,90  | PERCHA 7          |
| F00145 | BALANZA MANO                  | 8   | UND | 2,46  | 19,71  | PERCHA 11         |
| F00146 | BALANZA PARA CARNE            | 1   | UND | 26,05 | 26,05  | PERCHA 10         |
| F00147 | BALANZA PARA CARNE 20LB       | 8   | UND | 14,08 | 112,64 | PERCHA 7          |
| F00148 | BALANZA PLATO CUCHARA         | 6   | UND | 12,32 | 73,92  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00149 | BALASTRO                      | 8   | UND | 3,31  | 26,47  | BODEGA VARIOS     |
| F00150 | BALDE DE CONSTRUCCION         | 19  | UND | 1,02  | 19,40  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00151 | BARNIZ TRANSPARENTE PEQUEÑO   | 34  | UND | 0,88  | 29,92  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00152 | BARRA DE 14 LB                | 5   | UND | 12,67 | 63,36  | BODEGA VARIOS     |
| F00153 | BARRA DE SILICON DELGADA      | 85  | UND | 0,11  | 8,98   | PERCHA 1          |
| F00154 | BARRA DE SILICON GRUESA       | 64  | UND | 0,21  | 13,52  | PERCHA 1          |
| F00155 | BARRA SILIDON PEQUEÑO         | 500 | UND | 0,07  | 35,20  | PERCHA 1          |
| F00156 | BARRAS ESTAÑO                 | 52  | UND | 2,04  | 106,16 | PERCHA 2          |
| F00157 | BASE OSTER LICUA              | 3   | UND | 1,13  | 3,38   | MOSTRADOR 1       |
| F00158 | BASE AMOLADORA 4              | 6   | UND | 1,16  | 6,97   | PERCHA 7          |
| F00159 | BASE AMOLADORA 7              | 9   | UND | 1,27  | 11,40  | PERCHA 7          |
| F00160 | BASEROLA BETUN CAFÉ           | 1   | UND | 1,13  | 1,13   | PERCHA 11         |
| F00161 | BASES PARA DICROICO           | 4   | UND | 2,82  | 11,26  | PERCHA 1          |
| F00162 | BASURERO GRANDE               | 1   | UND | 2,71  | 2,71   | BODEGA MANGUERA   |
| F00163 | BASURERO PEQUEÑO              | 9   | UND | 2,29  | 20,59  | BODEGA MANGUERA   |
| F00164 | BATEPIEDRA LITRO              | 14  | UND | 3,87  | 54,21  | BODEGA VARIOS     |
| F00165 | BATERIA ELETRIC LIFE          | 39  | UND | 1,27  | 49,42  | PERCHA 2          |
| F00166 | BATERIA ENERGIZER 9V          | 29  | UND | 2,32  | 67,37  | BODEGA VARIOS     |
| F00167 | BATERIA PARA LINTERNA VARTA   | 22  | UND | 4,51  | 99,12  | PERCHA 2          |
| F00168 | BAYONETA 3/4                  | 8   | UND | 5,28  | 42,24  | PERCHA 4          |
| F00169 | BENJAMIN                      | 60  | UND | 0,42  | 25,34  | PERCHA 8          |
| F00170 | BENJAMIN                      | 72  | UND | 0,42  | 30,41  | BODEGA VARIOS     |
| F00171 | BETUN LIQUIDO POLO CAFÉ       | 22  | UND | 1,12  | 24,63  | PERCHA 1          |
| F00172 | BETUN PASTA AMARILLO          | 20  | UND | 0,56  | 11,26  | PERCHA 1          |
| F00173 | BETUN PASTA NEGRO             | 34  | UND | 0,96  | 32,79  | PERCHA 1          |
| F00174 | BIOPLAS CANECA                | 11  | UND | 19,71 | 216,83 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00175 | BIOPLAS ESCOLAR               | 58  | UND | 0,28  | 16,33  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00176 | BIOPLAS GALON                 | 5   | UND | 4,40  | 22,00  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00177 | BIOPLAS LITRO                 | 54  | UND | 1,60  | 86,40  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00178 | BISAGRA 4                     | 11  | UND | 0,84  | 9,29   | PERCHA 4          |
| F00179 | BISAGRA 1                     | 41  | UND | 0,11  | 4,33   | PERCHA 4          |
| F00180 | BISAGRA 1/2                   | 98  | UND | 0,14  | 13,80  | PERCHA 4          |
| F00181 | BISAGRA 2                     | 43  | UND | 0,18  | 7,57   | PERCHA 4          |
| F00182 | BISAGRA 2 1/2                 | 295 | UND | 0,28  | 83,07  | PERCHA 4          |
| F00183 | BISAGRA 3                     | 279 | UND | 0,35  | 98,21  | PERCHA 4          |
| F00184 | BISAGRA ACIENTO INODORO EDESA | 6   | UND | 1,06  | 6,34   | PERCHA 6          |
| F00185 | BISAGRA DORADA 3 INDUMA       | 47  | UND | 0,56  | 26,47  | PERCHA 4          |
| F00186 | BISAGRA DORADA 3 SKUT         | 21  | UND | 0,92  | 19,22  | PERCHA 4          |
| F00187 | BISAGRA SEMICODO              | 24  | UND | 0,60  | 14,36  | PERCHA 4          |
| F00188 | BISAGRA VAIVÉN                | 2   | UND | 3,10  | 6,20   | PERCHA 4          |
| F00189 | BLOQUE DE VIDRIO              | 91  | UND | 2,04  | 185,79 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00190 | BLOQUE DE VIDRIO AZUL         | 5   | UND | 3,52  | 17,60  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00191 | BOMBA PARA PIX                | 4   | UND | 1,06  | 4,22   | PERCHA 1          |
| F00192 | BOMBA PEDROLLO                | 2   | UND | 86,59 | 173,18 | PERCHA 1          |

|        |                                       |      |     |       |        |                   |
|--------|---------------------------------------|------|-----|-------|--------|-------------------|
| F00193 | BOMBAS PAOLO 1/2 CABALLO              | 3    | UND | 38,72 | 116,16 | PERCHA 1          |
| F00194 | BONDEX PREMIUN INTACO                 | 0    | UND | 10,56 | 0,00   | BODEGA ECONOMICA  |
| F00195 | BOQUILLA CADENA                       | 32   | UND | 0,28  | 9,01   | PERCHA 8          |
| F00196 | BOQUILLA COLGANTE VAQUELITA           | 1109 | UND | 0,18  | 195,18 | BODEGA VARIOS     |
| F00197 | BOQUILLA FOCO LINTERNA                | 141  | UND | 0,28  | 39,71  | MOSTRADOR 1       |
| F00198 | BOQUILLA IMAGEN                       | 333  | UND | 0,21  | 70,33  | MOSTRADOR 1       |
| F00199 | BOQUILLA INTERPERIE                   | 16   | UND | 1,90  | 30,41  | PERCHA 8          |
| F00200 | BOQUILLA LAMPARA                      | 19   | UND | 0,28  | 5,35   | PERCHA 8          |
| F00201 | BOQUILLA LOSA TICINO                  | 3    | UND | 0,84  | 2,53   | MOSTRADOR 1       |
| F00202 | BOQUILLA LOZA CAUCHO                  | 319  | UND | 0,27  | 87,09  | BODEGA VARIOS     |
| F00203 | BOQUILLA PLAFON LOZA                  | 160  | UND | 0,53  | 84,48  | BODEGA MANGUERA   |
| F00204 | BOQUILLA PLAFON LOZA                  | 150  | UND | 0,53  | 79,20  | BODEGA MANGUERA   |
| F00205 | BOQUILLA PLAFON VETO                  | 30   | UND | 0,84  | 25,34  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00206 | BOQUILLA PORCELANA CUADRADA           | 57   | UND | 0,21  | 12,04  | PERCHA 8          |
| F00207 | BOQUILLA PORCELANA REDONDA            | 18   | UND | 0,21  | 3,80   | PERCHA 8          |
| F00208 | BORAX                                 | 4    | UND | 1,27  | 5,07   | PERCHA 2          |
| F00209 | BORNES PARA BATERIA                   | 2    | UND | 0,84  | 1,69   | PERCHA 6          |
| F00210 | BOTA AMARILLA RAINFAIR 36             | 3    | UND | 14,78 | 44,35  | BODEGA BOTAS      |
| F00211 | BOTA AMARILLA RAINFAIR 37             | 4    | UND | 14,78 | 59,14  | BODEGA BOTAS      |
| F00212 | BOTA AMARILLA RAINFAIR 38             | 4    | UND | 14,78 | 59,14  | BODEGA BOTAS      |
| F00213 | BOTA AMARILLA RAINFAIR 39             | 4    | UND | 14,78 | 59,14  | BODEGA BOTAS      |
| F00214 | BOTA AMARILLA RAINFAIR 40             | 6    | UND | 14,78 | 88,70  | BODEGA BOTAS      |
| F00215 | BOTA AMARILLA RAINFAIR PUNTA ACERO 36 | 6    | UND | 14,78 | 88,70  | BODEGA BOTAS      |
| F00216 | BOTA AMARILLA RAINFAIR PUNTA ACERO 37 | 5    | UND | 14,78 | 73,92  | BODEGA BOTAS      |
| F00217 | BOTA AMARILLA RAINFAIR PUNTA ACERO 38 | 4    | UND | 14,78 | 59,14  | BODEGA BOTAS      |
| F00218 | BOTA AMARILLA RAINFAIR PUNTA ACERO 39 | 5    | UND | 14,78 | 73,92  | BODEGA BOTAS      |
| F00219 | BOTA AMARILLA RAINFAIR PUNTA ACERO 40 | 5    | UND | 14,78 | 73,92  | BODEGA BOTAS      |
| F00220 | BOTA BLANCA RAINFAIR 36               | 5    | UND | 14,78 | 73,92  | BODEGA BOTAS      |
| F00221 | BOTA BLANCA RAINFAIR 37               | 5    | UND | 14,78 | 73,92  | BODEGA BOTAS      |
| F00222 | BOTA BLANCA RAINFAIR 38               | 5    | UND | 14,78 | 73,92  | BODEGA BOTAS      |
| F00223 | BOTA BLANCA RAINFAIR 39               | 5    | UND | 14,78 | 73,92  | BODEGA BOTAS      |
| F00224 | BOTA BLANCA RAINFAIR 40               | 6    | UND | 14,78 | 88,70  | BODEGA BOTAS      |
| F00225 | BOTA BLANCA RAINFAIR PUNTA ACERO 36   | 5    | UND | 14,78 | 73,92  | BODEGA BOTAS      |
| F00226 | BOTA BLANCA RAINFAIR PUNTA ACERO 37   | 5    | UND | 14,78 | 73,92  | BODEGA BOTAS      |
| F00227 | BOTA BLANCA RAINFAIR PUNTA ACERO 38   | 4    | UND | 14,78 | 59,14  | BODEGA BOTAS      |
| F00228 | BOTA BLANCA RAINFAIR PUNTA ACERO 39   | 5    | UND | 14,78 | 73,92  | BODEGA BOTAS      |
| F00229 | BOTA BLANCA RAINFAIR PUNTA ACERO 40   | 5    | UND | 14,78 | 73,92  | BODEGA BOTAS      |
| F00230 | BOTA NEGRA RAINFAIR PUNTA ACERO 36    | 5    | UND | 14,78 | 73,92  | BODEGA BOTAS      |
| F00231 | BOTA NEGRA RAINFAIR PUNTA ACERO 37    | 5    | UND | 14,78 | 73,92  | BODEGA BOTAS      |
| F00232 | BOTA NEGRA RAINFAIR PUNTA ACERO 38    | 5    | UND | 14,78 | 73,92  | BODEGA BOTAS      |
| F00233 | BOTA NEGRA RAINFAIR PUNTA ACERO 39    | 5    | UND | 14,78 | 73,92  | BODEGA BOTAS      |
| F00234 | BOTA NEGRA RAINFAIR PUNTA ACERO 40    | 5    | UND | 14,78 | 73,92  | BODEGA BOTAS      |
| F00235 | BOTA VENUS AMARILLA 36                | 5    | UND | 5,98  | 29,92  | BODEGA BOTAS      |
| F00236 | BOTA VENUS AMARILLA 37                | 5    | UND | 5,98  | 29,92  | BODEGA BOTAS      |
| F00237 | BOTA VENUS AMARILLA 38                | 3    | UND | 5,98  | 17,95  | BODEGA BOTAS      |
| F00238 | BOTA VENUS AMARILLA 39                | 5    | UND | 5,98  | 29,92  | BODEGA BOTAS      |
| F00239 | BOTA VENUS AMARILLA 40                | 3    | UND | 5,98  | 17,95  | BODEGA BOTAS      |
| F00240 | BOTA VENUS BLANCA 36                  | 3    | UND | 5,98  | 17,95  | BODEGA BOTAS      |
| F00241 | BOTA VENUS BLANCA 37                  | 4    | UND | 5,98  | 23,94  | BODEGA BOTAS      |
| F00242 | BOTA VENUS BLANCA 38                  | 5    | UND | 5,98  | 29,92  | BODEGA BOTAS      |
| F00243 | BOTA VENUS BLANCA 39                  | 4    | UND | 5,98  | 23,94  | BODEGA BOTAS      |
| F00244 | BOTA VENUS BLANCA 40                  | 5    | UND | 5,98  | 29,92  | BODEGA BOTAS      |
| F00245 | BOTA VENUS NEGRA 36                   | 2    | UND | 5,98  | 11,97  | BODEGA BOTAS      |
| F00246 | BOTA VENUS NEGRA 37                   | 6    | UND | 5,98  | 35,90  | BODEGA BOTAS      |
| F00247 | BOTA VENUS NEGRA 38                   | 8    | UND | 5,98  | 47,87  | BODEGA BOTAS      |
| F00248 | BOTA VENUS NEGRA 39                   | 10   | UND | 5,98  | 59,84  | BODEGA BOTAS      |
| F00249 | BOTA VENUS NEGRA 40                   | 2    | UND | 5,98  | 11,97  | BODEGA BOTAS      |
| F00250 | BREAKER 10                            | 24   | UND | 3,17  | 76,03  | PERCHA 8          |
| F00251 | BREAKER 16                            | 21   | UND | 3,17  | 66,53  | PERCHA 8          |
| F00252 | BREAKER 32                            | 7    | UND | 3,17  | 22,18  | PERCHA 8          |
| F00253 | BREAKER 40                            | 34   | UND | 3,52  | 119,68 | PERCHA 8          |
| F00254 | BREAKERS 20                           | 22   | UND | 3,17  | 69,70  | PERCHA 8          |
| F00255 | BREAKERS 50                           | 15   | UND | 3,52  | 52,80  | PERCHA 8          |
| F00256 | BROCA DEBOR 1/4                       | 21   | UND | 0,99  | 20,70  | PERCHA 9          |
| F00257 | BROCA DEBOR 3/16                      | 22   | UND | 0,70  | 15,49  | PERCHA 9          |
| F00258 | BROCA 1/2                             | 33   | UND | 2,82  | 92,93  | PERCHA 9          |
| F00259 | BROCA 1/8                             | 178  | UND | 0,35  | 62,66  | PERCHA 9          |
| F00260 | BROCA 3/16                            | 38   | UND | 0,42  | 16,05  | PERCHA 9          |
| F00261 | BROCA 3/16                            | 40   | UND | 0,63  | 25,34  | PERCHA 9          |
| F00262 | BROCA 3/16 KRINO                      | 9    | UND | 0,49  | 4,44   | PERCHA 9          |
| F00263 | BROCA 3/8                             | 20   | UND | 1,34  | 26,75  | PERCHA 9          |
| F00264 | BROCA 3/8 KRINO                       | 8    | UND | 1,41  | 11,26  | PERCHA 9          |
| F00265 | BROCA 5/16                            | 11   | UND | 0,84  | 9,29   | PERCHA 9          |
| F00266 | BROCA 5/16 COCACO                     | 3    | UND | 1,20  | 3,59   | PERCHA 9          |
| F00267 | BROCA 5/16 KRINO                      | 4    | UND | 1,13  | 4,51   | PERCHA 9          |
| F00268 | BROCA 5/16 QUALY                      | 19   | UND | 0,99  | 18,73  | PERCHA 9          |
| F00269 | BROCA 5/32                            | 112  | UND | 0,49  | 55,19  | PERCHA 9          |
| F00270 | BROCA 7/16                            | 17   | UND | 0,92  | 15,56  | PERCHA 9          |
| F00271 | BROCA COBALTO 1/4                     | 58   | UND | 1,76  | 102,08 | PERCHA 9          |

|        |   |     |       |        |        |                   |
|--------|---|-----|-------|--------|--------|-------------------|
| F00272 | BROCA COBALTO 1/8                             | 59  | UND   | 0,63   | 37,38  | PERCHA 9          |
| F00273 | BROCA COBALTO RHINO 1/2                       | 9   | UND   | 6,55   | 58,92  | PERCHA 9          |
| F00274 | BROCA COBALTO RHINO 3/16                      | 0   | UND   | 0,92   | 0,00   | PERCHA 9          |
| F00275 | BROCA COBALTO RHINO 3/8                       | 17  | UND   | 3,31   | 56,25  | PERCHA 9          |
| F00276 | BROCA COBALTO RHINO 5/16                      | 19  | UND   | 2,43   | 46,15  | PERCHA 9          |
| F00277 | BROCA CONCRETO 1/4                            | 53  | UND   | 0,56   | 29,85  | PERCHA 2          |
| F00278 | BROCA CONCRETO 1/2                            | 28  | UND   | 1,97   | 55,19  | PERCHA 2          |
| F00279 | BROCA CONCRETO 1/8                            | 69  | UND   | 0,35   | 24,29  | PERCHA 2          |
| F00280 | BROCA CONCRETO 3/16                           | 61  | UND   | 0,60   | 36,50  | PERCHA 2          |
| F00281 | BROCA CONCRETO 3/8                            | 56  | UND   | 1,27   | 70,96  | PERCHA 2          |
| F00282 | BROCA CONCRETO 5/16                           | 31  | UND   | 0,99   | 30,55  | PERCHA 2          |
| F00283 | BROCA CONCRETO 5/32                           | 29  | UND   | 0,42   | 12,25  | PERCHA 2          |
| F00284 | BROCA DE 3/8                                  | 50  | UND   | 1,34   | 66,88  | PERCHA 9          |
| F00285 | BROCA DE PALETA FINJER 7/8                    | 23  | UND   | 1,23   | 28,34  | PERCHA 9          |
| F00286 | BROCA DEWALT 5/32                             | 3   | UND   | 0,53   | 1,58   | PERCHA 9          |
| F00287 | BROCA DORADA 1/4                              | 67  | UND   | 0,70   | 47,17  | PERCHA 9          |
| F00288 | BROCA DORADA HSS 3/8                          | 9   | UND   | 2,53   | 22,81  | PERCHA 9          |
| F00289 | BROCA PALETA 3/4                              | 5   | UND   | 0,88   | 4,40   | PERCHA 9          |
| F00290 | BROCA PALETA FINJER 1                         | 19  | UND   | 1,13   | 21,40  | PERCHA 9          |
| F00291 | BROCA PALETA TRUPER 5/8                       | 13  | UND   | 1,27   | 16,47  | PERCHA 9          |
| F00292 | BROCA PALETA VIKINGO 7/8                      | 31  | UND   | 0,70   | 21,82  | PERCHA 9          |
| F00293 | BROCA PALETA WUUD FLAT BIT 3/4                | 8   | UND   | 0,56   | 4,51   | PERCHA 9          |
| F00294 | BROCA SANTO 1/4                               | 2   | UND   | 0,70   | 1,41   | PERCHA 9          |
| F00295 | BROCA SURTEX DORADA 5/32                      | 52  | UND   | 0,84   | 43,93  | PERCHA 9          |
| F00296 | BROCHA 1                                      | 49  | UND   | 0,28   | 13,80  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00297 | BROCHA 1 1/2                                  | 52  | UND   | 0,35   | 18,30  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00298 | BROCHA 1/2                                    | 124 | UND   | 0,21   | 26,19  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00299 | BROCHA 2                                      | 113 | UND   | 0,46   | 51,71  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00300 | BROCHA 2 1/2                                  | 67  | UND   | 0,70   | 47,17  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00301 | BROCHA 3                                      | 18  | UND   | 0,84   | 15,21  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00302 | BROCHA 3/4                                    | 31  | UND   | 0,25   | 7,64   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00303 | BROCHA 4                                      | 59  | UND   | 1,34   | 78,92  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00304 | BROCHA 5                                      | 101 | UND   | 2,25   | 227,53 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00305 | BROCHA 6                                      | 71  | UND   | 2,75   | 194,94 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00306 | BROCHA VIKINGO                                | 60  | UND   | 0,46   | 27,46  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00307 | BROCHA WILSON 5                               | 6   | UND   | 5,07   | 30,41  | BODEGA VARIOS     |
| F00308 | BROCHA WILSON 6                               | 5   | UND   | 6,12   | 30,62  | BODEGA VARIOS     |
| F00309 | BRUJITA LA DURITA                             | 113 | UND   | 0,28   | 31,82  | PERCHA 2          |
| F00310 | BRUJITA SUPER GUEE                            | 6   | UND   | 0,56   | 3,38   | PERCHA 2          |
| F00311 | BRUJITASUPER BONDER                           | 22  | UND   | 1,34   | 29,43  | PERCHA 2          |
| F00312 | BUSHING HG DE 1 1/2 A 1/2                     | 19  | UND   | 0,70   | 13,38  | BODEGA VARIOS     |
| F00313 | BUSHING HG DE 1 1/2 A 1/4                     | 10  | UND   | 0,81   | 8,10   | BODEGA VARIOS     |
| F00314 | BUSHING TIGRE 1 1/2 A 3/4                     | 4   | UND   | 0,70   | 2,82   | BODEGA VARIOS     |
| F00315 | BUSHING TIGRE 1 1/2X1                         | 4   | UND   | 0,67   | 2,68   | BODEGA VARIOS     |
| F00316 | BUSHING TIGRE 1 1/2X1 1/4                     | 6   | UND   | 1,16   | 6,97   | BODEGA VARIOS     |
| F00317 | BUSHING TIGRE 1 1/4X3/4                       | 49  | UND   | 0,49   | 24,15  | BODEGA VARIOS     |
| F00318 | BUSHING TIGRE 1X1/2                           | 18  | UND   | 0,32   | 5,70   | BODEGA VARIOS     |
| F00319 | BUSHING TIGRE 2X1                             | 50  | UND   | 0,81   | 40,48  | BODEGA VARIOS     |
| F00320 | BUSHING TIGRE 2X1 1/2                         | 10  | UND   | 0,70   | 7,04   | BODEGA VARIOS     |
| F00321 | CABALLETE 1                                   | 39  | UND   | 4,29   | 167,48 | PATIO             |
| F00322 | CABALLETE 1,80                                | 23  | UND   | 2,60   | 59,91  | PATIO             |
| F00323 | CABALLETE 2,40                                | 6   | UND   | 3,38   | 20,28  | PATIO             |
| F00324 | CABALLETE DURATECHO 3M                        | 10  | UND   | 6,34   | 63,36  | PATIO             |
| F00325 | CABLE ESTANIO DELGADO                         | 13  | UND   | 0,56   | 7,32   | MOSTRADOR 1       |
| F00326 | CABLE ESTANIO GRUESO                          | 35  | UND   | 0,60   | 20,94  | MOSTRADOR 1       |
| F00327 | CABLE FUSIBLE                                 | 162 | Metro | 0,70   | 114,05 | BODEGA VARIOS     |
| F00328 | CABOS DE ASADON                               | 54  | UND   | 1,06   | 57,02  | BODEGA ECONOMICA  |
| F00329 | CABOS DE PICO                                 | 15  | UND   | 1,06   | 15,84  | BODEGA ECONOMICA  |
| F00330 | CADENA PARA PERRO                             | 27  | UND   | 1,34   | 36,12  | PERCHA 6          |
| F00331 | CALEFON YANG                                  | 1   | UND   | 154,88 | 154,88 | BODEGA MANGUERA   |
| F00332 | CAJA DE HERRAMIENTAS NEGRAS RIMAX 14"*35      | 10  | UND   | 3,80   | 38,02  | BODEGA FAST       |
| F00333 | CAJA DE HERRAMIENTAS COLORES RIMAX 14"*35     | 12  | UND   | 4,08   | 49,00  | BODEGA FAST       |
| F00334 | CAJA DE HERRAMIENTAS CUMMINGS                 | 2   | UND   | 5,95   | 11,90  | BODEGA FAST       |
| F00335 | CAJA DE HERRAMIENTAS CUMMINGS CAFE 32*18CM    | 5   | UND   | 3,80   | 19,01  | BODEGA FAST       |
| F00336 | CAJA DE HERRAMIENTAS CUMMINGS NEGRA 18,5*13CM | 6   | UND   | 3,31   | 19,85  | BODEGA FAST       |
| F00337 | CAJA DE HERRAMIENTAS RIMAX 12"*30             | 18  | UND   | 2,46   | 44,35  | BODEGA FAST       |
| F00338 | CAJA DE HERRAMIENTAS RIMAX 14"*35             | 6   | UND   | 4,22   | 25,34  | BODEGA FAST       |
| F00339 | CAJA DE REVISION 10*10                        | 1   | UND   | 4,15   | 4,15   | MOSTRADOR 1       |
| F00340 | CAJA DE REVISION 20*20                        | 7   | UND   | 4,72   | 33,02  | MOSTRADOR 1       |
| F00341 | CAJA TERMICA 2P                               | 11  | UND   | 11,62  | 127,78 | MOSTRADOR 1       |
| F00342 | CAJA TERMICA 4P                               | 5   | UND   | 11,62  | 58,08  | MOSTRADOR 1       |
| F00343 | CAJA TERMICA 6 PUNTOS                         | 1   | UND   | 21,12  | 21,12  | PERCHA 6          |
| F00344 | CAJA TERMICA SIN NEUTRO 1P                    | 2   | UND   | 4,93   | 9,86   | MOSTRADOR 1       |
| F00345 | CAJA TERMICA SQUARE 1 PUNTO                   | 8   | UND   | 9,15   | 73,22  | BODEGA VARIOS     |
| F00346 | CAJETIN DEXON PARA CANALETA                   | 22  | UND   | 1,27   | 27,88  | BODEGA VARIOS     |
| F00347 | CAJETIN CUADRADO METAL                        | 28  | UND   | 0,35   | 9,86   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00348 | CAJETIN OCTOGONAL GRANDE METAL                | 80  | UND   | 0,42   | 33,79  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00349 | CAJETIN OCTOGONAL PEQUEÑO METAL               | 45  | UND   | 0,32   | 14,26  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00350 | CAJETIN RECTANGULAR METAL                     | 69  | UND   | 0,35   | 24,29  | BODEGA PLASTIGAMA |

|        |                                  |     |       |        |         |                   |
|--------|----------------------------------|-----|-------|--------|---------|-------------------|
| F00351 | CAJETIN TELEFONO PARA 1          | 64  | UND   | 0,32   | 20,28   | PERCHA 2          |
| F00352 | CALEFON INSTAMATIC 26 LITROS     | 8   | UND   | 154,88 | 1239,04 | BODEGA MANGUERA   |
| F00353 | CALENTADORES WEGGO               | 20  | UND   | 1,06   | 21,12   | PERCHA 7          |
| F00354 | CALIBRADOR PIE REY               | 25  | UND   | 0,84   | 21,12   | PERCHA 5          |
| F00355 | CAMISOLAS                        | 285 | UND   | 0,18   | 50,16   | PERCHA 11         |
| F00356 | CANALETA 20X12 ECO               | 26  | UND   | 0,88   | 22,88   | BODEGA VARIOS     |
| F00357 | CANALETA DEXON 20*12             | 150 | UND   | 1,90   | 285,12  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00358 | CANALETA DEXON 32*12             | 40  | UND   | 1,97   | 78,85   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00359 | CANALETA DEXON 13*7              | 100 | UND   | 1,23   | 123,20  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00360 | CANALETA RHINO                   | 42  | UND   | 1,06   | 44,35   | BODEGA VARIOS     |
| F00361 | CANALETA SCHNEIDERELECTRIC 30X12 | 28  | UND   | 1,97   | 55,19   | BODEGA VARIOS     |
| F00362 | CANDADO ALARM LOK                | 2   | UND   | 13,38  | 26,75   | PERCHA 9          |
| F00363 | CANDADO BARI 30MM                | 20  | UND   | 1,23   | 24,64   | PERCHA 9          |
| F00364 | CANDADO BARI 40MM                | 0   | UND   | 1,97   | 0,00    | PERCHA 9          |
| F00365 | CANDADO BARI 50MM                | 6   | UND   | 2,46   | 14,78   | PERCHA 9          |
| F00366 | CANDADO BARI 60MM                | 21  | UND   | 3,17   | 66,53   | PERCHA 9          |
| F00367 | CANDADO BARI 70MM                | 20  | UND   | 3,52   | 70,40   | PERCHA 9          |
| F00368 | CANDADO BIRD 40MM                | 21  | UND   | 2,68   | 56,18   | PERCHA 9          |
| F00369 | CANDADO BIRD 50MM                | 35  | UND   | 3,87   | 135,52  | PERCHA 9          |
| F00370 | CANDADO BIRD 60MM                | 8   | UND   | 3,98   | 31,82   | PERCHA 9          |
| F00371 | CANDADO CENTURY 30MM             | 11  | UND   | 1,90   | 20,91   | PERCHA 9          |
| F00372 | CANDADO CON CLAVE                | 3   | UND   | 1,76   | 5,28    | PERCHA 9          |
| F00373 | CANDADO DIS PADLOCK 70MM         | 10  | UND   | 4,22   | 42,24   | PERCHA 9          |
| F00374 | CANDADO GENUINE 30MM             | 11  | UND   | 1,76   | 19,36   | PERCHA 9          |
| F00375 | CANDADO GLOBE 40MM               | 12  | UND   | 2,96   | 35,48   | PERCHA 9          |
| F00376 | CANDADO GLOBE 50MM               | 15  | UND   | 4,36   | 65,47   | PERCHA 9          |
| F00377 | CANDADO GLOBE AMA 20MM           | 55  | UND   | 0,84   | 46,46   | PERCHA 9          |
| F00378 | CANDADO GLOBE AMA 25MM           | 20  | UND   | 0,99   | 19,71   | PERCHA 9          |
| F00379 | CANDADO GLOBE AMA 30MM           | 38  | UND   | 1,41   | 53,50   | PERCHA 9          |
| F00380 | CANDADO GLOBE AMA 40MM           | 61  | UND   | 1,76   | 107,36  | PERCHA 9          |
| F00381 | CANDADO GLOBE AMA 60MM           | 2   | UND   | 4,08   | 8,17    | PERCHA 9          |
| F00382 | CANDADO GLOBE AMA50MM            | 71  | UND   | 3,17   | 224,93  | PERCHA 9          |
| F00383 | CANDADO GLOBE AMARI 20MM         | 20  | UND   | 0,84   | 16,90   | PERCHA 9          |
| F00384 | CANDADO GLOBE NEGRO 20MM         | 1   | UND   | 0,28   | 0,28    | PERCHA 9          |
| F00385 | CANDADO GLOBE NEGRO 25MM         | 29  | UND   | 0,35   | 10,21   | PERCHA 9          |
| F00386 | CANDADO GLOBE NEGRO 30MM         | 14  | UND   | 0,49   | 6,90    | PERCHA 9          |
| F00387 | CANDADO GLOBE NEGRO 40MM         | 12  | UND   | 0,70   | 8,45    | PERCHA 9          |
| F00388 | CANDADO GLOBE NEGRO 50MM         | 25  | UND   | 1,13   | 28,16   | PERCHA 9          |
| F00389 | CANDADO GLOBE NEGRO 60MM         | 38  | UND   | 1,27   | 48,15   | PERCHA 9          |
| F00390 | CANDADO LANFOR HERMEX            | 7   | UND   | 7,39   | 51,74   | PERCHA 9          |
| F00391 | CANDADO LANFORT VIRO 50MM        | 6   | UND   | 8,31   | 49,84   | PERCHA 9          |
| F00392 | CANDADO LION 25MM                | 2   | UND   | 1,06   | 2,11    | PERCHA 9          |
| F00393 | CANDADO LION 40MM                | 9   | UND   | 1,76   | 15,84   | PERCHA 9          |
| F00394 | CANDADO LION 50MM                | 8   | UND   | 4,08   | 32,67   | PERCHA 9          |
| F00395 | CANDADO LION 50MM                | 12  | UND   | 3,17   | 38,02   | PERCHA 9          |
| F00396 | CANDADO RHINO 40MM               | 13  | UND   | 2,96   | 38,44   | PERCHA 9          |
| F00397 | CANDADO RHINO 50MM               | 8   | UND   | 4,40   | 35,20   | PERCHA 9          |
| F00398 | CANDADO SALFORT 40MM             | 8   | UND   | 2,11   | 16,90   | PERCHA 9          |
| F00399 | CANDADO SANTUL 40MM              | 3   | UND   | 3,87   | 11,62   | PERCHA 9          |
| F00400 | CANDADO SANUL ROJO               | 4   | UND   | 3,52   | 14,08   | PERCHA 9          |
| F00401 | CANDADO STANLEY 20MM             | 13  | UND   | 1,41   | 18,30   | PERCHA 9          |
| F00402 | CANDADO STANLEY 25MM             | 27  | UND   | 1,97   | 53,22   | PERCHA 9          |
| F00403 | CANDADO STANLEY 30MM             | 13  | UND   | 2,71   | 35,24   | PERCHA 9          |
| F00404 | CANDADO STANLEY 40MM             | 13  | UND   | 3,87   | 50,34   | PERCHA 9          |
| F00405 | CANDADO STANLEY 50MM             | 16  | UND   | 6,16   | 98,56   | PERCHA 9          |
| F00406 | CANDADO TIFON 20MM               | 17  | UND   | 4,72   | 80,19   | PERCHA 9          |
| F00407 | CANDADO TIFON 25MM               | 9   | UND   | 2,46   | 22,18   | PERCHA 9          |
| F00408 | CANDADO TIFON 30MM               | 20  | UND   | 3,17   | 63,36   | PERCHA 9          |
| F00409 | CANDADO TIFON 50MM               | 4   | UND   | 7,39   | 29,57   | PERCHA 9          |
| F00410 | CANDADO VIKINGO 30MM             | 5   | UND   | 1,20   | 5,98    | PERCHA 9          |
| F00411 | CANDADO VIRO 20MM                | 3   | UND   | 1,55   | 4,65    | PERCHA 9          |
| F00412 | CANDADO VIRO 25MM                | 8   | UND   | 2,11   | 16,90   | PERCHA 9          |
| F00413 | CANDADO VIRO 30MM                | 1   | UND   | 3,17   | 3,17    | PERCHA 9          |
| F00414 | CANDADO VIRO 40MM                | 3   | UND   | 4,44   | 13,31   | PERCHA 9          |
| F00415 | CANDADO VIRO 50MM                | 5   | UND   | 8,10   | 40,48   | PERCHA 9          |
| F00416 | CANDADO VIRO 60MM                | 4   | UND   | 11,16  | 44,63   | PERCHA 9          |
| F00417 | CANDADO VIRO ITALIANO 40MM       | 5   | UND   | 18,30  | 91,52   | PERCHA 1          |
| F00418 | CANDADO VIRO ITALIANO 50MM       | 7   | UND   | 21,12  | 147,84  | PERCHA 1          |
| F00419 | CANDADO VIRO ITALIANO 60MM       | 5   | UND   | 25,77  | 128,83  | PERCHA 1          |
| F00420 | CANDADO WUZI 65MM                | 3   | UND   | 3,87   | 11,62   | PERCHA 9          |
| F00421 | CAOBA AMARILLA                   | 108 | LIBRA | 0,46   | 49,42   | BODEGA ECONOMICA  |
| F00422 | CAOBA AZUL                       | 36  | LIBRA | 0,46   | 16,47   | BODEGA ECONOMICA  |
| F00423 | CAOBA ESPAÑOLA                   | 101 | LIBRA | 0,49   | 49,77   | BODEGA ECONOMICA  |
| F00424 | CAOBA ROSADA                     | 50  | UND   | 0,46   | 22,88   | BODEGA ECONOMICA  |
| F00425 | CAOBA VERDE                      | 36  | UND   | 0,46   | 16,47   | BODEGA ECONOMICA  |
| F00426 | CAOBA VERDE SIKA                 | 12  | UND   | 1,55   | 18,59   | BODEGA ECONOMICA  |
| F00427 | CAPUCHONES                       | 568 | UND   | 0,03   | 15,99   | BODEGA VARIOS     |
| F00428 | CARBONATO DE CALCIO TIPO A       | 9   | UND   | 11,62  | 104,54  | BODEGA ECONOMICA  |
| F00429 | CARRETILLA LLANTA INFLAFLE       | 2   | UND   | 43,31  | 86,62   | PATIO             |

|        |  |      |      |       |         |                   |
|--------|--|------|------|-------|---------|-------------------|
| F00430 | CARRETILLA LLANTA MASISA                   | 4    | UND  | 43,31 | 173,24  | PATIO             |
| F00431 | CAUCHO 1 1/2                               | 67   | UND  | 0,28  | 18,87   | BODEGA VARIOS     |
| F00432 | CAUCHO 1 1/4                               | 44   | UND  | 0,28  | 12,39   | BODEGA VARIOS     |
| F00433 | CAUCHO PISTOLA PINTAR                      | 70   | UND  | 0,14  | 9,86    | MOSTRADOR 1       |
| F00434 | CAUTIN ECONOMICO                           | 40   | UND  | 1,20  | 47,87   | PERCHA 11         |
| F00435 | CAUTIN PRETUL                              | 10   | UND  | 3,17  | 31,68   | PERCHA 11         |
| F00436 | CEGUETA 21                                 | 5    | UND  | 5,49  | 27,46   | PERCHA 11         |
| F00437 | CEGUETA 24"                                | 31   | UND  | 6,20  | 192,05  | PERCHA 11         |
| F00438 | CEGUETA 30"                                | 25   | UND  | 7,92  | 198,00  | PERCHA 11         |
| F00439 | CELLO AZUL                                 | 8    | UND  | 2,46  | 19,71   | PERCHA 11         |
| F00440 | CEMENTO DE CONTACTO PEQUEÑO                | 573  | UND  | 0,63  | 363,05  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00441 | CEMENTO DE CONTACTO GALON                  | 19   | UND  | 8,45  | 160,51  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00442 | CEMENTO DE CONTACTO LITRO                  | 82   | UND  | 2,43  | 199,16  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00443 | CEMENTO ROCAFUERTE LTG                     | 1245 | UND  | 6,03  | 7507,35 | PATIO             |
| F00444 | CEPILLERAS                                 | 3    | UND  | 0,70  | 2,11    | PERCHA 11         |
| F00445 | CEPILLO ACERO CHINO                        | 14   | UND  | 0,46  | 6,41    | PERCHA 10         |
| F00446 | CEPILLO ACERO DORADO                       | 60   | UND  | 1,06  | 63,36   | PERCHA 10         |
| F00447 | CEPILLO COPA PEQUEÑA TALADRO               | 5    | UND  | 2,71  | 13,55   | PERCHA 7          |
| F00448 | CEPILLO DE COPARA DORADA 5/8 AMOLADORA     | 9    | UND  | 2,04  | 18,37   | PERCHA 7          |
| F00449 | CEPILLO METALICO CKURA AMOLADORA           | 3    | UND  | 6,16  | 18,48   | PERCHA 7          |
| F00450 | CEPILLO STANLEY PARA MADERA                | 2    | UND  | 21,12 | 42,24   | PERCHA 1          |
| F00451 | CERA PISO BRILLANTE INDUSAYE GLN           | 5    | UND  | 5,63  | 28,16   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00452 | CERA PARA PISO GALON                       | 13   | UND  | 2,68  | 34,78   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00453 | CERA RALLY 150G                            | 13   | UND  | 2,39  | 31,12   | PERCHA 7          |
| F00454 | CERA RALLY 250G                            | 11   | UND  | 3,84  | 42,20   | PERCHA 7          |
| F00455 | CERRADURA GATO                             | 20   | UND  | 1,09  | 21,82   | PERCHA 8          |
| F00456 | CERRADURA GENUINE DORMITORIO               | 15   | UND  | 3,87  | 58,08   | PERCHA 8          |
| F00457 | CERRADURA MEIKO CUADRADA                   | 40   | UND  | 2,82  | 112,64  | PERCHA 8          |
| F00458 | CERRADURA VIKINGO DORMITORIO               | 2    | UND  | 4,58  | 9,15    | PERCHA 8          |
| F00459 | CERRADURA VITRINA                          | 41   | UND  | 1,06  | 43,30   | PERCHA 8          |
| F00460 | CHALECO DE SEGURIDAD                       | 17   | UND  | 2,46  | 41,89   | PERCHA 5          |
| F00461 | CHALECO REFLECTIVO                         | 4    | UND  | 3,03  | 12,11   | PERCHA 5          |
| F00462 | CHAMPEADORA GRANDE                         | 3    | UND  | 5,56  | 16,68   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00463 | CHAMPEADORA PEQUEÑA                        | 2    | UND  | 2,99  | 5,98    | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00464 | CHANCHITO TV                               | 47   | UND  | 0,18  | 8,27    | MOSTRADOR 1       |
| F00465 | CHAPA ALAMFORT VIRO                        | 3    | UND  | 12,67 | 38,02   | PERCHA 8          |
| F00466 | CHAPA BAODELI DORMITORIO                   | 45   | UND  | 4,79  | 215,42  | BODEGA VARIOS     |
| F00467 | CHAPA CAJON CONSUN PEQUEÑA                 | 46   | UND  | 0,60  | 27,53   | PERCHA 8          |
| F00468 | CHAPA CAJON DELGADA                        | 33   | UND  | 0,53  | 17,42   | PERCHA 8          |
| F00469 | CHAPA CUADRADA INAFER                      | 42   | UND  | 11,26 | 473,09  | PERCHA 8          |
| F00470 | CHAPA DE GABETA                            | 62   | UND  | 1,06  | 65,47   | PERCHA 8          |
| F00471 | CHAPA GATO CUADRADA                        | 1    | UND  | 8,80  | 8,80    | PERCHA 8          |
| F00472 | CHAPA GEO DORMITORIO                       | 6    | UND  | 10,56 | 63,36   | BODEGA VARIOS     |
| F00473 | CHAPA MANIJA SEGUREX                       | 10   | UND  | 10,56 | 105,60  | PERCHA 8          |
| F00474 | CHAPA MEIKO LEVERSET                       | 9    | UND  | 5,98  | 53,86   | PERCHA 8          |
| F00475 | CHAPA YALE DORMITORIO                      | 2    | UND  | 10,56 | 21,12   | BODEGA VARIOS     |
| F00476 | CHAPAS CAJON GRUESA                        | 12   | UND  | 0,56  | 6,76    | PERCHA 8          |
| F00477 | CHISMOSOS                                  | 0    | UND  | 4,79  | 0,00    | MOSTRADOR 1       |
| F00478 | CHISPERO                                   | 28   | UND  | 1,34  | 37,45   | PERCHA 11         |
| F00479 | CHOVA 10CM                                 | 31   | UND  | 1,06  | 32,74   | PERCHA 10         |
| F00480 | CHOVA 20CM                                 | 29   | UND  | 1,76  | 51,04   | PERCHA 10         |
| F00481 | CHUPON PARA CHANCHO DORADO                 | 6    | UND  | 2,11  | 12,67   | PERCHA 6          |
| F00482 | CHUPONES PARA CHANCHO                      | 11   | UND  | 1,76  | 19,36   | PERCHA 6          |
| F00483 | CIERRA CALADORA                            | 23   | UND  | 1,94  | 44,53   | PERCHA 11         |
| F00484 | CIERRA CEGETA BELLOTA 21"                  | 61   | UND  | 1,27  | 77,30   | PERCHA 9          |
| F00485 | CIERRA CEGETA BELLOTA 24"                  | 61   | UND  | 1,27  | 77,30   | PERCHA 9          |
| F00486 | CIERRA CEGETA BELLOTA 30"                  | 15   | UND  | 1,41  | 21,12   | PERCHA 9          |
| F00487 | CIERRA CIRCULAR 40 DIENTES VIKINGO         | 21   | UND  | 4,58  | 96,10   | PERCHA 7          |
| F00488 | CIERRA PARA CHAPAS DORMITORIO              | 34   | UND  | 1,90  | 64,63   | PERCHA 10         |
| F00489 | CINCEL AZUL                                | 7    | UND  | 1,41  | 9,86    | PERCHA 10         |
| F00490 | CINCEL FAMASTIL                            | 6    | UND  | 3,45  | 20,70   | PERCHA 10         |
| F00491 | CINTA METRICA COMELON 10M                  | 1    | UND  | 1,62  | 1,62    | PERCHA 6          |
| F00492 | CINTA ADHESIVA PEQUEÑA                     | 30   | UND  | 0,25  | 7,39    | PERCHA 2          |
| F00493 | CINTA DE EMBALAJE 40YDS TRANSPARENTE       | 73   | UND  | 0,49  | 35,97   | BODEGA VARIOS     |
| F00494 | CINTA DE EMBALAJE 80 YDS                   | 54   | UND  | 0,84  | 45,62   | BODEGA VARIOS     |
| F00495 | CINTA DOBLE FAS                            | 3    | UND  | 0,77  | 2,32    | PERCHA 11         |
| F00496 | CINTA EMBALAJE CAFE GRANDE                 | 18   | UND  | 0,49  | 8,87    | BODEGA VARIOS     |
| F00497 | CINTA INVERNADERO                          | 14   | UND  | 4,79  | 67,02   | PERCHA 1          |
| F00498 | CINTA METRICA BP 50M                       | 3    | UND  | 5,35  | 16,05   | PERCHA 6          |
| F00499 | CINTA METRICA COMELON 20M                  | 1    | UND  | 3,52  | 3,52    | PERCHA 6          |
| F00500 | CINTA METRICA COMELON 30M                  | 1    | UND  | 4,58  | 4,58    | PERCHA 6          |
| F00501 | CINTA METRICA GIANT 15M                    | 1    | UND  | 1,62  | 1,62    | PERCHA 6          |
| F00502 | CINTA METRICA GIANT 20M                    | 2    | UND  | 1,76  | 3,52    | PERCHA 6          |
| F00503 | CINTA PELIGRO                              | 5    | UND  | 9,15  | 45,76   | PERCHA 1          |
| F00504 | CINTA PLOMA DE DUCTO                       | 15   | UND  | 2,46  | 36,96   | PERCHA 2          |
| F00505 | CINTA TOMATERA AZUL                        | 10   | UND  | 4,93  | 49,28   | BODEGA ECONOMICA  |
| F00506 | CINTA TOMATERA VERDE                       | 10   | UND  | 4,22  | 42,24   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00507 | CLAVO IDEAL ALAMBREC 100*5,20 (4 PULGADAS) | 1    | CAJA | 37,95 | 37,95   | BODEGA ECONOMICA  |
| F00508 | CLAVO IDEAL ALAMBREC 125*5,60 (5 PULGADAS) | 2    | CAJA | 41,11 | 82,23   | BODEGA ECONOMICA  |

|        |   |     |      |       |        |                  |
|--------|---|-----|------|-------|--------|------------------|
| F00509 | CLAVO IDEAL ALAMBREC 150*6,10 (6 PULGADAS)    | 1   | CAJA | 41,11 | 41,11  | BODEGA ECONOMICA |
| F00510 | CLAVO IDEAL ALAMBREC 180*6,60 (7 PULGADAS)    | 1   | CAJA | 41,11 | 41,11  | BODEGA ECONOMICA |
| F00511 | CLAVO IDEAL ALAMBREC 40*2,15 (1 1/2PULGADAS)  | 1   | CAJA | 44,70 | 44,70  | BODEGA ECONOMICA |
| F00512 | CLAVO IDEAL ALAMBREC 50*2,80 (2 PULGADAS)     | 21  | CAJA | 31,33 | 657,89 | BODEGA ECONOMICA |
| F00513 | CLAVO IDEAL ALAMBREC 65*3,45 (2 1/2 PULGADAS) | 25  | CAJA | 31,33 | 783,20 | BODEGA ECONOMICA |
| F00514 | CLAVO PARA CONCRETO CENTURY 3                 | 3   | CAJA | 2,11  | 6,34   | BODEGA VARIOS    |
| F00515 | CLAVO PARA CONCRETO CONSUN 1"                 | 9   | CAJA | 2,82  | 25,34  | BODEGA VARIOS    |
| F00516 | CLAVO PARA CONCRETO NAILS 1 1/2               | 11  | CAJA | 2,82  | 30,98  | BODEGA VARIOS    |
| F00517 | CLAVO PARA CONCRETO NAILS 2 "                 | 38  | CAJA | 2,82  | 107,01 | BODEGA VARIOS    |
| F00518 | CLAVO PARA CONCRETO NAILS 2 1/2               | 30  | CAJA | 2,82  | 84,48  | BODEGA VARIOS    |
| F00519 | CLAVO PARA CONCRETO NAILS 3 1/2               | 7   | CAJA | 2,82  | 19,71  | BODEGA VARIOS    |
| F00520 | CLAVO PARA CONCRETO NAILS 4"                  | 6   | CAJA | 2,82  | 16,90  | BODEGA VARIOS    |
| F00521 | CLAVO PARA CONCRETO RHINO 3"                  | 42  | CAJA | 2,11  | 88,70  | BODEGA VARIOS    |
| F00522 | CLAVO PARA CONCRETO RHINO 4"                  | 50  | CAJA | 2,11  | 105,60 | BODEGA VARIOS    |
| F00523 | CLAVO PARA TECHO IDEAL ALAMBREC 65*3,8        | 3   | CAJA | 46,85 | 140,55 | BODEGA ECONOMICA |
| F00524 | COBO DE GOMA GRAND                            | 4   | UND  | 1,76  | 7,04   | PERCHA 5         |
| F00525 | CODAL   | 2   | UND  | 8,45  | 16,90  | PATIO            |
| F00526 | CODO 1/2*45 ECONOMICO                         | 26  | UND  | 0,32  | 8,24   | PERCHA 6         |
| F00527 | CODO 3 VIAS HG 1/2                            | 5   | UND  | 0,84  | 4,22   | PERCHA 7         |
| F00528 | CODO 6 DE 45                                  | 17  | UND  | 2,68  | 45,48  | BODEGA ECONOMICA |
| F00529 | CODO ADAPTADOR FLEX ECO 1/2                   | 49  | UND  | 0,28  | 13,80  | BODEGA VARIOS    |
| F00530 | CODO CACHIMBA 1/2                             | 3   | UND  | 0,70  | 2,11   | PERCHA 8         |
| F00531 | CODO CACHIMBA HG 1"                           | 4   | UND  | 0,70  | 2,82   | BODEGA VARIOS    |
| F00532 | CODO CACHIMBA HG 1/2                          | 38  | UND  | 0,49  | 18,73  | PERCHA 7         |
| F00533 | CODO CANALETA 12*20                           | 30  | UND  | 0,07  | 2,11   | PERCHA 1         |
| F00534 | CODO CANALETA DEXON 13*7                      | 50  | UND  | 0,49  | 24,64  | PERCHA 1         |
| F00535 | CODO DE 2 DE 45                               | 278 | UND  | 0,21  | 58,71  | BODEGA ECONOMICA |
| F00536 | CODO DE 2 DE 90                               | 152 | UND  | 0,21  | 32,10  | BODEGA ECONOMICA |
| F00537 | CODO DE 2 DE 90 MAKROTUBO                     | 46  | UND  | 0,35  | 16,19  | BODEGA ECONOMICA |
| F00538 | CODO DE 3 DE 45                               | 105 | UND  | 0,46  | 48,05  | BODEGA ECONOMICA |
| F00539 | CODO DE 3 DE 90                               | 53  | UND  | 0,42  | 22,39  | BODEGA ECONOMICA |
| F00540 | CODO DE 32 PEGABLE                            | 99  | UND  | 0,56  | 55,76  | BODEGA VARIOS    |
| F00541 | CODO DE 4 DE 45                               | 37  | UND  | 0,63  | 23,44  | BODEGA ECONOMICA |
| F00542 | CODO DE 4 DE 90                               | 132 | UND  | 0,63  | 83,64  | BODEGA ECONOMICA |
| F00543 | CODO DE 6 DE 90                               | 9   | UND  | 2,68  | 24,08  | BODEGA ECONOMICA |
| F00544 | CODO FLEX 3/4                                 | 98  | UND  | 0,32  | 31,05  | BODEGA VARIOS    |
| F00545 | CODO FLEX DE 1 1/2*90                         | 24  | UND  | 0,46  | 10,98  | BODEGA VARIOS    |
| F00546 | CODO FLEX DE 1*90                             | 98  | UND  | 0,28  | 27,60  | BODEGA VARIOS    |
| F00547 | CODO FLEX ECO 1/2                             | 152 | UND  | 0,21  | 32,10  | BODEGA VARIOS    |
| F00548 | CODO FLEX ECO 2                               | 1   | UND  | 0,70  | 0,70   | BODEGA VARIOS    |
| F00549 | CODO HG 1/2                                   | 33  | UND  | 0,28  | 9,29   | PERCHA 7         |
| F00550 | CODO HG 1/2*45                                | 28  | UND  | 0,35  | 9,86   | PERCHA 7         |
| F00551 | CODO HG 3/4X90                                | 26  | UND  | 0,42  | 10,98  | BODEGA VARIOS    |
| F00552 | CODO HG DE 1 1/2 X 90                         | 12  | UND  | 0,95  | 11,40  | BODEGA VARIOS    |
| F00553 | CODO PEGABLE 20MM A 1/2                       | 40  | UND  | 0,18  | 7,04   | PERCHA 11        |
| F00554 | CODO PEGABLE 25MM                             | 132 | UND  | 0,21  | 27,88  | PERCHA 11        |
| F00555 | CODO PEGABLE 40                               | 23  | UND  | 0,92  | 21,05  | BODEGA VARIOS    |
| F00556 | CODO PEGABLE DE 50 X 90                       | 10  | UND  | 1,48  | 14,78  | BODEGA VARIOS    |
| F00557 | CODO PEGABLE DE 63MM X 90                     | 13  | UND  | 3,04  | 39,54  | BODEGA VARIOS    |
| F00558 | CODO ROSCABLE IPS ECO 2"                      | 4   | UND  | 4,36  | 17,46  | BODEGA VARIOS    |
| F00559 | CODO ROSCABLE IPS ECO 1 1/2                   | 6   | UND  | 1,90  | 11,40  | BODEGA VARIOS    |
| F00560 | CODO ROSCABLE TIGRE 1 1/2X90                  | 19  | UND  | 1,90  | 36,12  | BODEGA VARIOS    |
| F00561 | CODO ROSCABLE TIGRE 2X90                      | 16  | UND  | 3,38  | 54,07  | BODEGA VARIOS    |
| F00562 | CODO TIGRE 1/2x90                             | 16  | UND  | 0,28  | 4,51   | BODEGA VARIOS    |
| F00563 | COLA DE CARPINTERO                            | 25  | UND  | 0,70  | 17,60  | BODEGA ECONOMICA |
| F00564 | COLLARIN 110 A 1                              | 33  | UND  | 4,22  | 139,39 | BODEGA VARIOS    |
| F00565 | COLLARIN 110 A 1 1/2                          | 23  | UND  | 4,22  | 97,15  | BODEGA VARIOS    |
| F00566 | COLLARIN 110 A 1/2                            | 16  | UND  | 4,22  | 67,58  | BODEGA VARIOS    |
| F00567 | COLLARIN 20 A 1/2                             | 30  | UND  | 1,06  | 31,68  | BODEGA VARIOS    |
| F00568 | COLLARIN 25 A 3/4                             | 28  | UND  | 1,06  | 29,57  | BODEGA VARIOS    |
| F00569 | COLLARIN 25A 1/2                              | 16  | UND  | 1,62  | 25,91  | BODEGA VARIOS    |
| F00570 | COLLARIN 32 A 1                               | 8   | UND  | 1,62  | 12,95  | BODEGA VARIOS    |
| F00571 | COLLARIN 32 A 1/2                             | 0   | UND  | 1,62  | 0,00   | BODEGA VARIOS    |
| F00572 | COLLARIN 32 A 3/4                             | 50  | UND  | 1,62  | 80,96  | BODEGA VARIOS    |
| F00573 | COLLARIN 40 A 1                               | 27  | UND  | 1,69  | 45,62  | BODEGA VARIOS    |
| F00574 | COLLARIN 40 A 1/2                             | 13  | UND  | 1,69  | 21,96  | BODEGA VARIOS    |
| F00575 | COLLARIN 40 A 3/4                             | 19  | UND  | 1,69  | 32,10  | BODEGA VARIOS    |
| F00576 | COLLARIN 50 A 1                               | 23  | UND  | 1,76  | 40,48  | BODEGA VARIOS    |
| F00577 | COLLARIN 50 A 1/2                             | 33  | UND  | 1,76  | 58,08  | BODEGA VARIOS    |
| F00578 | COLLARIN 50 A 3/4                             | 12  | UND  | 1,76  | 21,12  | BODEGA VARIOS    |
| F00579 | COLLARIN 63 A 1                               | 4   | UND  | 2,04  | 8,17   | BODEGA VARIOS    |
| F00580 | COLLARIN 63 A 1/2                             | 27  | UND  | 2,04  | 55,12  | BODEGA VARIOS    |
| F00581 | COLLARIN 63 A 3/4                             | 7   | UND  | 2,04  | 14,29  | BODEGA VARIOS    |
| F00582 | COLLARIN 75 A 1                               | 2   | UND  | 3,52  | 7,04   | BODEGA VARIOS    |
| F00583 | COLLARIN 75 A 1/2                             | 9   | UND  | 3,52  | 31,68  | BODEGA VARIOS    |
| F00584 | COLLARIN 90 A 1                               | 6   | UND  | 3,87  | 23,23  | BODEGA VARIOS    |
| F00585 | COLLARIN 90 A 3/4                             | 17  | UND  | 3,87  | 65,82  | BODEGA VARIOS    |
| F00586 | COLORANTES LIQUIDOS                           | 104 | UND  | 0,70  | 73,22  |                  |
| F00587 | COMBO 3LB                                     | 5   | UND  | 4,22  | 21,12  | PERCHA 5         |

|        |                                |     |     |        |         |                   |
|--------|--------------------------------|-----|-----|--------|---------|-------------------|
| F00588 | COMBO 4LB                      | 11  | UND | 5, 10  | 56, 14  | PERCHA 5          |
| F00589 | COMBO 6LB                      | 1   | UND | 11, 97 | 11, 97  | PERCHA 5          |
| F00590 | COMBO DE GOMA                  | 10  | UND | 1, 41  | 14, 08  | PERCHA 5          |
| F00591 | COMBO DE GOMA FAMASTIL         | 2   | UND | 3, 27  | 6, 55   | PERCHA 5          |
| F00592 | COMBO HERRAGRO 10 LBS          | 2   | UND | 17, 60 | 35, 20  | BODEGA VARIOS     |
| F00593 | COMBO HERRAGRO 8 LBS           | 6   | UND | 14, 78 | 88, 70  | BODEGA VARIOS     |
| F00594 | COMBO SIN CABO 2LB             | 2   | UND | 1, 83  | 3, 66   | PERCHA 5          |
| F00595 | COMBO SIN CABO 3LB             | 1   | UND | 2, 82  | 2, 82   | PERCHA 5          |
| F00596 | COMBO SIN CABO 4LB             | 9   | UND | 4, 15  | 37, 38  | PERCHA 5          |
| F00597 | COMBO VIKINGO 6LBS             | 1   | UND | 11, 12 | 11, 12  | BODEGA VARIOS     |
| F00598 | COMBO VIKONGO 4LB              | 3   | UND | 7, 04  | 21, 12  | PERCHA 5          |
| F00599 | COMPROBADOR CORRIENTE          | 14  | UND | 0, 77  | 10, 84  | PERCHA 11         |
| F00600 | COMPROBADOR CORRIENTE TRUPER   | 2   | UND | 1, 20  | 2, 39   | PERCHA 11         |
| F00601 | CONDOR ESTUCO INTE GALON       | 4   | UND | 6, 69  | 26, 75  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00602 | CONDOR ESTUCO INTE LITRO       | 17  | UND | 2, 32  | 39, 49  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00603 | CONDOR ESTUCO INTERIOR CANECA  | 3   | UND | 32, 38 | 97, 15  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00604 | CONECTOR COAXIAL               | 0   | UND | 0, 11  | 0, 00   | MOSTRADOR 1       |
| F00605 | CONECTOR EMT 1/2               | 281 | UND | 0, 21  | 59, 35  | PERCHA 1          |
| F00606 | CONECTOR EMT 3/4               | 8   | UND | 0, 28  | 2, 25   | PERCHA 1          |
| F00607 | CONECTOR VARRILLA COPERWELL    | 37  | UND | 0, 70  | 26, 05  | MOSTRADOR 1       |
| F00608 | CONMUTADOR SIPLE VETO          |     | UND | 1, 23  | 0, 00   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00609 | CONMUTADOR DOBLE VETO          | 120 | UND | 1, 83  | 219, 65 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00610 | CONMUTADOR SIMPLE SOBRE PUESTO | 13  | UND | 0, 63  | 8, 24   | PERCHA 8          |
| F00611 | CONMUTADOR TEKNO               | 25  | UND | 0, 88  | 22, 00  | PERCHA 7          |
| F00612 | CONMUTADOR TRIPLE VETO         | 87  | UND | 2, 11  | 183, 74 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00613 | CONOS GRANDES                  | 4   | UND | 11, 97 | 47, 87  | PERCHA 12         |
| F00614 | CONOS PEQUEÑOS                 | 2   | UND | 6, 20  | 12, 39  | PERCHA 12         |
| F00615 | COPA DE TALADRO IRWIN 1/4      | 6   | UND | 3, 87  | 23, 23  | PERCHA 4          |
| F00616 | COPA TALADRO 3/8               | 16  | UND | 0, 56  | 9, 01   | PERCHA 4          |
| F00617 | COPA TALADRO 5/16              | 40  | UND | 0, 56  | 22, 53  | PERCHA 4          |
| F00618 | COPA TALADRO 7/16              | 5   | UND | 0, 70  | 3, 52   | PERCHA 4          |
| F00619 | COPA TALADRO BEST VALUE 1/4    | 13  | UND | 1, 13  | 14, 64  | PERCHA 4          |
| F00620 | CORDE DIAMANTE TRUPER 4P       | 11  | UND | 6, 48  | 71, 24  | PERCHA 7          |
| F00621 | CORREA 100                     | 17  | UND | 15, 84 | 269, 28 | PATIO             |
| F00622 | CORREA 60                      | 1   | UND | 9, 50  | 9, 50   | PATIO             |
| F00623 | CORREA 80                      | 9   | UND | 13, 02 | 117, 22 | PATIO             |
| F00624 | CORREA PARA PERRO              | 3   | UND | 2, 82  | 8, 45   | PERCHA 6          |
| F00625 | CORTA FRIO                     | 4   | UND | 1, 58  | 6, 34   | PERCHA 10         |
| F00626 | CORTA FRIO #6                  | 19  | UND | 1, 76  | 33, 44  | PERCHA 10         |
| F00627 | CORTA PICO COOPER              | 9   | UND | 5, 84  | 52, 59  | PERCHA 11         |
| F00628 | CORTA PICO RHINO 3M 6 SERVICOS | 10  | UND | 2, 46  | 24, 64  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00629 | CORTA PICO RHINO 6S            | 38  | UND | 2, 46  | 93, 63  | PERCHA 11         |
| F00630 | CORTA PICO SANELEC 3S 3M       | 5   | UND | 2, 82  | 14, 08  | PERCHA 11         |
| F00631 | CORTA PICO SANELEC 6S          | 16  | UND | 5, 95  | 95, 18  | PERCHA 11         |
| F00632 | CORTA VIDRIO                   | 12  | UND | 1, 34  | 16, 05  | PERCHA 9          |
| F00633 | CORTADORA DE AZULEJO           | 0   | UND | 26, 75 | 0, 00   | PERCHA 8          |
| F00634 | CORTINA PARA BAÑO              | 1   | UND | 0, 84  | 0, 84   | PERCHA 11         |
| F00635 | COSTAL                         | 30  | UND | 0, 21  | 6, 34   | BODEGA VARIOS     |
| F00636 | CRUZ DE 2                      | 31  | UND | 0, 49  | 15, 28  | BODEGA ECONOMICA  |
| F00637 | CRUZ DE 3                      | 9   | UND | 0, 84  | 7, 60   | BODEGA ECONOMICA  |
| F00638 | CRUZ DE 3 A 2                  | 3   | UND | 0, 70  | 2, 11   | BODEGA ECONOMICA  |
| F00639 | CRUZ DE 4                      | 7   | UND | 1, 06  | 7, 39   | BODEGA ECONOMICA  |
| F00640 | CRUZ TIGRE PVC 1/2             | 37  | UND | 0, 92  | 33, 86  | PERCHA 7          |
| F00641 | CUCHILLAS OSTER LICUA          | 1   | UND | 3, 87  | 3, 87   | MOSTRADOR 1       |
| F00642 | CUCHILLO TRAMO FRUTA           | 0   | UND | 0, 84  | 0, 00   | PERCHA 2          |
| F00643 | CUCHILLO TRAMO FRUTA           | 60  | UND | 0, 70  | 42, 24  | PERCHA 2          |
| F00644 | CUCHILLO TRAMO PUNT 6          | 40  | UND | 1, 37  | 54, 91  | PERCHA 2          |
| F00645 | CUCHILLO TRAMO PUNT 7          | 58  | UND | 1, 51  | 87, 79  | PERCHA 2          |
| F00646 | CUCHILLO TRAMO PUNT 8          | 34  | UND | 1, 76  | 59, 84  | PERCHA 2          |
| F00647 | CUCHILLO TRAMO RODONDO 6       | 51  | UND | 1, 37  | 70, 01  | PERCHA 2          |
| F00648 | CUCHILLO TRAMO RODONDO 8       | 70  | UND | 1, 76  | 123, 20 | PERCHA 2          |
| F00649 | CUELLO DE CERA INDODORO        | 8   | UND | 1, 62  | 12, 95  | PERCHA 2          |
| F00650 | CUELLO DE CERA INODORO YETKA   | 17  | UND | 1, 76  | 29, 92  | PERCHA 2          |
| F00651 | CUMBRERO ETERNIT 1, 11         | 3   | UND | 7, 04  | 21, 12  | PATIO             |
| F00652 | DERIVACION COOPER              | 8   | UND | 0, 70  | 5, 63   | PERCHA 7          |
| F00653 | DESAGUE 1 1/2                  | 13  | UND | 2, 53  | 32, 95  | BODEGA VARIOS     |
| F00654 | DESAGUE CREIN                  | 3   | UND | 1, 41  | 4, 22   | BODEGA VARIOS     |
| F00655 | DESAGUE LAVAMANOS FV 1 1/4     | 22  | UND | 2, 46  | 54, 21  | BODEGA VARIOS     |
| F00656 | DESAGUE METALICO DE 1 1/2      | 3   | UND | 2, 68  | 8, 03   | BODEGA VARIOS     |
| F00657 | DESAGUE PLASTIGAMA 1 1/4       | 9   | UND | 1, 72  | 15, 52  | BODEGA VARIOS     |
| F00658 | DESARMADOR DOS PUNTAS SANTUL   | 11  | UND | 1, 83  | 20, 13  | PERCHA 10         |
| F00659 | DESARMADOR ESTRELLA JAPAN DEL  | 1   | UND | 0, 46  | 0, 46   | PERCHA 10         |
| F00660 | DESARMADOR ESTRELLA ADVANCE    | 41  | UND | 0, 49  | 20, 20  | PERCHA 10         |
| F00661 | DESARMADOR ESTRELLA ADVANCE    | 6   | UND | 1, 51  | 9, 08   | PERCHA 10         |
| F00662 | DESARMADOR ESTRELLA ADVANCE 6  | 34  | UND | 0, 46  | 15, 56  | PERCHA 10         |
| F00663 | DESARMADOR ESTRELLA STANFORD 6 | 48  | UND | 0, 49  | 23, 65  | PERCHA 10         |
| F00664 | DESARMADOR PLANO JAPAN 8 DEL   | 24  | UND | 0, 46  | 10, 98  | PERCHA 10         |
| F00665 | DESARMADOR PLANO STANFOR 10    | 9   | UND | 0, 63  | 5, 70   | PERCHA 10         |
| F00666 | DESARMADOR PLANO STANFOR 5     | 23  | UND | 0, 70  | 16, 19  | PERCHA 10         |

|        |  |     |     |       |        |                   |
|--------|--|-----|-----|-------|--------|-------------------|
| F00667 | DESARMADOR PLANO STANFOR 8               | 22  | UND | 0,49  | 10,84  | PERCHA 10         |
| F00668 | DESARMADOR PRESION VIKINGO 6P            | 5   | UND | 1,55  | 7,74   | PERCHA 4          |
| F00669 | DESARMADOR PUÑO( PAR) PEQUEÑO            | 17  | UND | 0,67  | 11,37  | PERCHA 10         |
| F00670 | DESOXIDANTE CONDOR                       | 1   | UND | 1,80  | 1,80   | PERCHA 11         |
| F00671 | DESTAPADOR SANITARIO DESTAPOL            | 3   | UND | 1,16  | 3,48   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00672 | DESTORNILLADOR TOR 7P                    | 7   | UND | 3,17  | 22,18  | PERCHA 4          |
| F00673 | DETECTOR DE HUMO                         | 2   | UND | 7,04  | 14,08  | PERCHA 3          |
| F00674 | DIAMANTE HAROMAK 4                       | 6   | UND | 1,76  | 10,56  | PERCHA 7          |
| F00675 | DIAMANTE TRUPER 7"                       | 22  | UND | 16,51 | 363,19 | PERCHA 7          |
| F00676 | DIODINES SYLVANIA 500W                   | 92  | UND | 1,97  | 181,35 | PERCHA 1          |
| F00677 | DISCO BASE AMOLADORA 4"                  | 2   | UND | 1,16  | 2,32   | PERCHA7           |
| F00678 | DISCO CORTE CONCRETO 4,5                 | 52  | UND | 1,06  | 54,91  | PERCHA 7          |
| F00679 | DISCO CORTE CONCRETO 7                   | 50  | UND | 1,48  | 73,92  | PERCHA 7          |
| F00680 | DISCO CORTE CONCRETO CLIPPER 9*1/8       | 15  | UND | 2,22  | 33,26  | PERCHA 7          |
| F00681 | DISCO CORTE DIAMANTE 4                   | 7   | UND | 1,76  | 12,32  | PERCHA 7          |
| F00682 | DISCO CORTE MADERA AMOLADORA 12 DIEN 4,5 | 1   | UND | 2,82  | 2,82   | PERCHA 7          |
| F00683 | DISCO CORTE MADERA AMOLADORA 60DIENTES   | 19  | UND | 3,52  | 66,88  | PERCHA 7          |
| F00684 | DISCO CORTE MADERA TALADRO PREMIUN       | 1   | UND | 2,04  | 2,04   | PERCHA 7          |
| F00685 | DISCO CORTE METAL 14D DEWALT             | 14  | UND | 4,58  | 64,06  | PERCHA 7          |
| F00686 | DISCO CORTE METAL 4,5                    | 94  | UND | 1,06  | 99,26  | PERCHA 7          |
| F00687 | DISCO CORTE METAL 4,5*1/8                | 50  | UND | 1,06  | 52,80  | PERCHA 7          |
| F00688 | DISCO CORTE METAL 7*1/16                 | 41  | UND | 1,13  | 46,18  | PERCHA 7          |
| F00689 | DISCO CORTE METAL 7*1/8                  | 48  | UND | 1,34  | 64,20  | PERCHA 7          |
| F00690 | DISCO CORTE METAL 9*1,8                  | 35  | UND | 1,97  | 68,99  | PERCHA 7          |
| F00691 | DISCO CORTE METAL ADVANCE                | 20  | UND | 1,37  | 27,46  | PERCHA 7          |
| F00692 | DISCO DESBASTE                           | 16  | UND | 2,36  | 37,73  | PERCHA 7          |
| F00693 | DISCO DESBASTE 4,5                       | 6   | UND | 1,06  | 6,34   | PERCHA 7          |
| F00694 | DISCO DIAMANTE CONTINUO HAROMAK 7"       | 11  | UND | 3,38  | 37,17  | PERCHA 7          |
| F00695 | DISCO DIAMANTE HINO 4                    | 14  | UND | 2,04  | 28,58  | PERCHA 7          |
| F00696 | DISCO DIAMANTE SEGMENTADO 4              | 9   | UND | 2,04  | 18,37  | PERCHA 7          |
| F00697 | DISCO DIAMANTE SEGMENTADO 7              | 18  | UND | 3,38  | 60,83  | PERCHA 7          |
| F00698 | DISPENSADOR DE JABON                     | 1   | UND | 9,86  | 9,86   | PERCHA 7          |
| F00699 | DISPENSADOR PAPEL                        | 10  | UND | 21,12 | 211,20 | PERCHA 1          |
| F00700 | DOBLE YEE DE 3                           | 4   | UND | 0,84  | 3,38   | BODEGA ECONOMICA  |
| F00701 | DRAGON LIQUIDO 475ML                     | 25  | UND | 1,72  | 43,12  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00702 | DRAGON LIQUIDO ATOMISADOR 475ML          | 22  | UND | 2,77  | 60,87  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00703 | DRIL TALADRO 1/2                         | 4   | UND | 5,98  | 23,94  | PERCHA 11         |
| F00704 | DUCHA AGUA FRIA                          | 15  | UND | 1,62  | 24,29  | PERCHA 6          |
| F00705 | DUCHA BOCHERINI                          | 7   | UND | 12,67 | 88,70  | PERCHA 5          |
| F00706 | DUCHA CORONA                             | 2   | UND | 11,97 | 23,94  | PERCHA 5          |
| F00707 | DUCHA FV                                 | 2   | UND | 4,93  | 9,86   | PERCHA 6          |
| F00708 | DUCHA METALICA EDESA                     | 1   | UND | 14,08 | 14,08  | PERCHA1           |
| F00709 | DUCHA PAOLO                              | 7   | UND | 10,56 | 73,92  | PERCHA 5          |
| F00710 | DUCHA PLASTICA AGUA FRIA                 | 11  | UND | 0,92  | 10,07  | PERCHA 8          |
| F00711 | DUCHA PLENA TIGRE                        | 1   | UND | 2,32  | 2,32   | PERCHA 6          |
| F00712 | DUCHA SKUT                               | 6   | UND | 3,31  | 19,85  | PERCHA 6          |
| F00713 | DUCHAS EDESA                             | 3   | UND | 14,08 | 42,24  | PERCHA 8          |
| F00714 | DUCHAS LORENZETTI                        | 28  | UND | 14,78 | 413,95 | PERCHA 5          |
| F00715 | DUCHAS LORENZETTI SIN MANGUERA           | 6   | UND | 12,67 | 76,03  | PERCHA 5          |
| F00716 | DURATECHO 2,40*1,11                      | 42  | UND | 8,45  | 354,82 | PATIO             |
| F00717 | DURATECHO 3*1,11                         | 19  | UND | 10,56 | 200,64 | PATIO             |
| F00718 | DURATECHO 3,60*1,11                      | 4   | UND | 12,67 | 50,69  | PATIO             |
| F00719 | ELECTRONICOS 40 W                        | 56  | UND | 1,41  | 78,85  | PERCHA 1          |
| F00720 | ELECTRODO AGA 60-11                      | 220 | UND | 1,41  | 309,76 | BODEGA VARIOS     |
| F00721 | ELECTRODO AGA 60-13                      | 11  | UND | 2,11  | 23,23  | BODEGA VARIOS     |
| F00722 | ELECTRODO AGA 70-18                      | 33  | UND | 1,90  | 62,73  | BODEGA VARIOS     |
| F00723 | ELECTRODO DE ACERO ESPECIAL              | 101 | UND | 0,56  | 56,88  | BODEGA VARIOS     |
| F00724 | ELECTRODO INDURA 60-11                   | 55  | UND | 1,41  | 77,44  | BODEGA VARIOS     |
| F00725 | ELECTRODO INDURA 70-18                   | 88  | UND | 1,72  | 151,78 | BODEGA VARIOS     |
| F00726 | ELECTRODO SOLDEX 60-11                   | 0   | UND | 1,27  | 0,00   | BODEGA VARIOS     |
| F00727 | ELECTRODO WEST ARCO 60-13                | 10  | UND | 1,06  | 10,56  | BODEGA VARIOS     |
| F00728 | ELECTRONICO FLUORESCENTE 40              | 40  | UND | 1,55  | 61,95  | BODEGA VARIOS     |
| F00729 | ELECTRONICOS 20W                         | 68  | UND | 1,41  | 95,74  | BODEGA VARIOS     |
| F00730 | EMPAQUE ESPUMOSO                         | 7   | UND | 0,81  | 5,67   | PERCHA 6          |
| F00731 | EMPASTE PARA EXTERIOR SIKA               | 4   | UND | 15,49 | 61,95  | BODEGA ECONOMICA  |
| F00732 | EMPASTE PARA INTERIOR SIKA               | 42  | UND | 7,74  | 325,25 | BODEGA ECONOMICA  |
| F00733 | ENCHUFE 2P CAUCHO                        | 20  | UND | 0,42  | 8,45   | PERCHA 7          |
| F00734 | ENCHUFE ADAPTA REDONDO A PLANO           | 16  | UND | 0,21  | 3,38   | PERCHA 8          |
| F00735 | ENCHUFE ADAPTADOR UNIVERSAL              | 58  | UND | 0,70  | 40,83  | PERCHA 7          |
| F00736 | ENCHUFE BLINDADO 2 PATAS                 | 300 | UND | 0,42  | 126,72 | BODEGA VARIOS     |
| F00737 | ENCHUFE BLINDADO 3 PATAS                 | 9   | UND | 0,42  | 3,80   | BODEGA VARIOS     |
| F00738 | ENCHUFE CAUCHO 2 PATAS                   | 273 | UND | 0,21  | 57,66  | PERCHA 7          |
| F00739 | ENCHUFE COOPER 2P                        | 2   | UND | 1,69  | 3,38   | PERCHA 7          |
| F00740 | ENCHUFE ECONOMICO                        | 114 | UND | 0,11  | 12,04  | BODEGA VARIOS     |
| F00741 | ENCHUFE NEGRO CAUCHO                     | 34  | UND | 0,21  | 7,18   | PERCHA 8          |
| F00742 | ENCHUFE SOLDADORA COOPER                 | 5   | UND | 4,86  | 24,29  | PERCHA 7          |
| F00743 | ERNO 1/2 *2                              | 44  | UND | 0,25  | 10,84  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00744 | ESCABADORA PEQUEÑA                       | 5   | UND | 13,13 | 65,65  | BODEGA ECONOMICA  |
| F00745 | ESCOBA CERDA DURA PLAST                  | 13  | UND | 1,06  | 13,73  | BODEGA PLASTIGAMA |



|        |                                      |     |     |       |        |                   |
|--------|--------------------------------------|-----|-----|-------|--------|-------------------|
| F00746 | ESCOBA CERDA MEDIANA                 | 4   | UND | 1,41  | 5,63   | BODEGA VARIOS     |
| F00747 | ESCOBA CERDA SUAVE                   | 22  | UND | 1,41  | 30,98  | BODEGA VARIOS     |
| F00748 | ESCOBA DE COCO                       | 16  | UND | 1,06  | 16,90  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00749 | ESCOBILLA FAMASTIL PLASTICA          | 4   | UND | 3,66  | 14,64  | BODEGA ECONOMICA  |
| F00750 | ESCOBILLAS FAMASTIL                  | 27  | UND | 2,60  | 70,33  | PERCHA 11         |
| F00751 | ESCOBILLAS SILK                      | 2   | UND | 1,06  | 2,11   | PERCHA 11         |
| F00752 | ESCORFINA                            | 2   | UND | 0,49  | 0,99   | PERCHA 2          |
| F00753 | ESCUADRA 300MM                       | 7   | UND | 1,27  | 8,87   | PERCHA 10         |
| F00754 | ESCUADRA CHINA                       | 4   | UND | 0,88  | 3,52   | PERCHA 10         |
| F00755 | ESCUADRA CHINA 30MM                  | 2   | UND | 0,88  | 1,76   | PERCHA 10         |
| F00756 | ESCUADRA FALSA STANLEY               | 2   | UND | 3,17  | 6,34   | PERCHA 11         |
| F00757 | ESCUADRA FALSA TRUPER                | 5   | UND | 2,46  | 12,32  | PERCHA 11         |
| F00758 | ESLINGA CALIBRE 10                   | 114 | UND | 1,13  | 128,41 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00759 | ESLINGA CALIBRE 6                    | 352 | UND | 0,70  | 247,81 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00760 | ESMERIL 1/4 HP                       | 1   | UND | 25,34 | 25,34  | PERCHA 1          |
| F00761 | ESMERIL DEWALT                       | 1   | UND | 84,48 | 84,48  | PERCHA 7          |
| F00762 | ESPATULA CAUCHO                      | 97  | UND | 0,25  | 23,90  | PERCHA 10         |
| F00763 | ESPATULA CENTURY 2                   | 34  | UND | 0,60  | 20,35  | PERCHA 10         |
| F00764 | ESPATULA CENTURY 2 1/2               | 32  | UND | 0,60  | 19,15  | PERCHA 10         |
| F00765 | ESPATULA CENTURY 4                   | 26  | UND | 0,70  | 18,30  | PERCHA 10         |
| F00766 | ESPATULA ECO 1 1/2                   | 39  | UND | 0,32  | 12,36  | PERCHA 10         |
| F00767 | ESPATULA ECO 2 1/2                   | 112 | UND | 0,27  | 30,24  | PERCHA 10         |
| F00768 | ESPATULA ECO 3                       | 29  | UND | 0,35  | 10,21  | PERCHA 10         |
| F00769 | ESPATULA ECO 4                       | 34  | UND | 0,42  | 14,36  | PERCHA 10         |
| F00770 | ESPATULA FAMASTIL                    | 12  | UND | 0,56  | 6,76   | PERCHA 10         |
| F00771 | ESPATULA STANLEY 2 1/2               | 21  | UND | 1,76  | 36,96  | PERCHA 10         |
| F00772 | ESPESANTE 1/2 LB                     | 13  | UND | 5,28  | 68,64  | PERCHA 1          |
| F00773 | ESPONJA DE RODILLO (REPUESTO)        | 12  | UND | 0,49  | 5,91   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00774 | ESPONJA PARA INLUCIR                 | 120 | UND | 0,35  | 42,24  | BODEGA MANGUERA   |
| F00775 | ESPUMA SIKI BOOM 250ML               | 3   | UND | 4,58  | 13,73  | PERCHA 1          |
| F00776 | ESTILETE METALICO STANLE             | 21  | UND | 2,99  | 62,83  | PERCHA 2          |
| F00777 | ESTILETE PLASTICO #18                | 13  | UND | 0,28  | 3,66   | PERCHA 2          |
| F00778 | ETERNIT 1,80*1,11                    | 72  | UND | 8,94  | 643,74 | PATIO             |
| F00779 | ETERNIT 2,40*1,11                    | 39  | UND | 11,97 | 466,75 | PATIO             |
| F00780 | ETERNIT 3*1,11                       | 49  | UND | 14,78 | 724,42 | PATIO             |
| F00781 | EXPO STEEL ABRO                      | 9   | UND | 1,83  | 16,47  | PERCHA 2          |
| F00782 | EXTENCION EECTROCABLE 10M            | 0   | UND | 5,07  | 0,00   | PERCHA 5          |
| F00783 | EXTENCION EECTROCABLE 3M             | 26  | UND | 2,17  | 56,42  | PERCHA 5          |
| F00784 | EXTENCION EECTROCABLE 5M             | 26  | UND | 2,82  | 73,22  | PERCHA 5          |
| F00785 | EXTENCION INDUSTRIAL 5MT             | 21  | UND | 4,58  | 96,10  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00786 | EXTENCION INSDUSTRIA 3M              | 15  | UND | 3,52  | 52,80  | PERCHA 5          |
| F00787 | EXTENCION TELEF 5M                   | 3   | UND | 0,67  | 2,01   | PERCHA 5          |
| F00788 | EXTENCION TELEFONO 10M               | 5   | UND | 0,84  | 4,22   | PERCHA 5          |
| F00789 | EXTENCION VIKINGO 3MT                | 35  | UND | 1,76  | 61,60  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00790 | EXTENCION VIKINGO 5MT                | 41  | UND | 2,46  | 101,02 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00791 | EXTENSION DE TELEFONO                | 10  | UND | 1,34  | 13,38  | PERCHA 5          |
| F00792 | EXTINTOR 5LB                         | 2   | UND | 11,62 | 23,23  | PERCHA 7          |
| F00793 | FAJAS CINTURA                        | 8   | UND | 8,10  | 64,77  | PERCHA 1          |
| F00794 | FLEXOMETRO 3M                        | 20  | UND | 0,70  | 14,08  | PERCHA 10         |
| F00795 | FLEXOMETRO 7,5M                      | 39  | UND | 2,46  | 96,10  | PERCHA 10         |
| F00796 | FLEXOMETRO ADVANCE 5M                | 336 | UND | 1,06  | 354,82 | PERCHA 10         |
| F00797 | FLEXOMETRO KYOTO 3M                  | 54  | UND | 1,69  | 91,24  | PERCHA 10         |
| F00798 | FLEXOMETRO KYOTO 5M                  | 33  | UND | 2,04  | 67,37  | PERCHA 10         |
| F00799 | FLEXOMETRO STANLEY 3M                | 3   | UND | 2,68  | 8,03   | PERCHA 10         |
| F00800 | FLEXOMETRO STANLEY 5M                | 17  | UND | 4,79  | 81,38  | PERCHA 10         |
| F00801 | FLEXOMETRO WOOD 5M                   | 60  | UND | 1,34  | 80,26  | PERCHA 10         |
| F00802 | FLOTADOR BAÑO EDESA                  | 4   | UND | 1,06  | 4,22   | BODEGA VARIOS     |
| F00803 | FLOTADOR PARA TANQUE RESERVA 3/4     | 16  | UND | 2,68  | 42,80  | BODEGA VARIOS     |
| F00804 | FLOTADOR PARA TANQUE RESERVA 1/2     | 8   | UND | 2,75  | 21,96  | BODEGA VARIOS     |
| F00805 | FLUORESCENTE DOBLE ARMADO CON FB 40W | 19  | UND | 7,74  | 147,14 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00806 | FOCO AHO AMERICAN 20W ESPIRAL        | 44  | UND | 1,97  | 86,73  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00807 | FOCO AHO CARIOKA                     | 132 | UND | 1,34  | 176,56 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00808 | FOCO AHO COLOR LAMTAN 20W            | 11  | UND | 1,41  | 15,49  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00809 | FOCO AHO DIGITAL DE 24 W             | 74  | UND | 1,76  | 130,24 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00810 | FOCO AHO DIGITAL DE 32 W             | 100 | UND | 1,94  | 193,60 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00811 | FOCO AHO ESPIRAL BLITS 20W           | 75  | UND | 2,11  | 158,40 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00812 | FOCO AHO HOME STAR 65 W              | 83  | UND | 4,79  | 397,34 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00813 | FOCO AHO LAMPTAM 20W                 | 150 | UND | 0,92  | 137,28 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00814 | FOCO AHO LIGHTEX 15W6                | 5   | UND | 2,11  | 10,56  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00815 | FOCO AHO MASTOR 9W                   | 30  | UND | 1,41  | 42,24  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00816 | FOCO AHO OSRAN ESPIRAL 23 W          | 132 | UND | 2,11  | 278,78 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00817 | FOCO AHO PEQ. LAMP ITALIGHT 15 W     | 36  | UND | 2,11  | 76,03  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00818 | FOCO AHO RHINO DE 85 W               | 78  | UND | 5,28  | 411,84 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00819 | FOCO AHO RHINO ESPIRAL 85 W          | 61  | UND | 6,34  | 386,50 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00820 | FOCO AHO SYLVANIA DE 20W             | 406 | UND | 1,76  | 714,56 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00821 | FOCO AHO SYLVANIA ESPIRAL 20 W       | 111 | UND | 2,11  | 234,43 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00822 | FOCO AHO TCL ESPIRAL DE 23 W         | 24  | UND | 1,76  | 42,24  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00823 | FOCO AHORRADOR LIX 20W               | 131 | UND | 0,92  | 119,89 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00824 | FOCO AHORRADOR OSRAM 20W             | 230 | UND | 1,97  | 453,38 | BODEGA PLASTIGAMA |

|        |  |      |     |       |         |                   |
|--------|--|------|-----|-------|---------|-------------------|
| F00825 | FOCO AMARILLO VICA 110V                            | 12   | UND | 0,46  | 5,49    | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00826 | FOCO AZUL VICA 110V                                | 4    | UND | 0,46  | 1,83    | PERCHA 1          |
| F00827 | FOCO BLANCO VICA 110V                              | 4    | UND | 0,46  | 1,83    | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00828 | FOCO BLANCO VICA 120V                              | 62   | UND | 0,46  | 28,37   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00829 | FOCO DICLOICOS                                     | 11   | UND | 2,11  | 23,23   | PERCHA 1          |
| F00830 | FOCO FLUORESCENTE LAMPTAN 40W                      | 10   | UND | 0,99  | 9,86    | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00831 | FOCO FLUORESCENTE LIGHTE 20W                       | 25   | UND | 0,77  | 19,36   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00832 | FOCO FLUORESCENTE SYLVANIA 20W                     | 25   | UND | 0,77  | 19,36   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00833 | FOCO FLUORESCENTE SYLVANIA 40W                     | 223  | UND | 0,99  | 219,79  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00834 | FOCO INCANDESCENTE LAMPARA                         | 62   | UND | 0,70  | 43,65   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00835 | FOCO LAMPTAN 150 W                                 | 117  | UND | 1,06  | 123,55  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00836 | FOCO LAMPTAN 200 W                                 | 111  | UND | 1,06  | 117,22  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00837 | FOCO OCEAN ELECTRIC 40W                            | 26   | UND | 0,60  | 15,56   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00838 | FOCO PARA IMAGEN                                   | 247  | UND | 0,28  | 69,56   | PERCHA 2          |
| F00839 | FOCO PHOENIX 160W                                  | 9    | UND | 4,58  | 41,18   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00840 | FOCO REFRIGERADORA                                 | 4    | UND | 0,70  | 2,82    | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00841 | FOCO ROJO VICA 110V                                | 9    | UND | 0,46  | 4,12    | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00842 | FOCO SERLUZ 75 W                                   | 271  | UND | 0,63  | 171,71  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00843 | FOCO SYLVANIA 150 W                                | 36   | UND | 1,06  | 38,02   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00844 | FOCO SYLVANIA 105W                                 | 2100 | UND | 0,70  | 1478,40 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00845 | FOCO SYLVANIA 60 W                                 | 41   | UND | 0,63  | 25,98   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00846 | FOCO VERDE VICA 110V                               | 15   | UND | 0,46  | 6,86    | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00847 | FOCOS COLOR  | 7    | UND | 0,42  | 2,96    | PERCHA 1          |
| F00848 | FOCOS OKA 20W                                      | 10   | UND | 3,17  | 31,68   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00849 | FOCOS PARA LINTERNA                                | 598  | UND | 0,25  | 147,35  | PERCHA 2          |
| F00850 | GAFAS  | 4    | UND | 0,84  | 3,38    | PERCHA 10         |
| F00851 | GAFAS ADVANCE TRANS                                | 19   | UND | 2,46  | 46,82   | PERCHA 10         |
| F00852 | GAFAS TRASPARENTES ECONOMICAS                      | 9    | UND | 0,92  | 8,24    | PERCHA 10         |
| F00853 | GAFAS TRUPER NEGRAS                                | 58   | UND | 1,41  | 81,66   | PERCHA 10         |
| F00854 | GAFAS TRUPER TRANS                                 | 15   | UND | 1,34  | 20,06   | PERCHA 10         |
| F00855 | GANCHO CORTINA                                     | 889  | UND | 0,01  | 12,52   | PERCHA 1          |
| F00856 | GANCHO J 4   | 100  | UND | 0,06  | 6,00    | PERCHA 4          |
| F00857 | GANCHO J 5   | 974  | UND | 0,08  | 82,28   | BODEGA VARIOS     |
| F00858 | GARRUCHAS  | 2    | UND | 1,06  | 2,11    | PERCHA 11         |
| F00859 | GARRUCHAS CAJA ROJA                                | 6    | UND | 1,13  | 6,76    | PERCHA 11         |
| F00860 | GARRUCHAS PLASTICAS                                | 3    | UND | 0,84  | 2,53    | PERCHA 11         |
| F00861 | GATITOS  | 10   | UND | 4,93  | 49,28   | PERCHA 1          |
| F00862 | GONSES DE 1/2*2                                    | 27   | UND | 0,56  | 15,21   | PERCHA 3          |
| F00863 | GONSES DE 1/2*3                                    | 56   | UND | 0,70  | 39,42   | PERCHA 3          |
| F00864 | GONSES DE 3/8                                      | 49   | UND | 0,35  | 17,25   | PERCHA 3          |
| F00865 | GRAPAS IDEAL ALAMBREC 30*2,80                      | 2    | UND | 37,17 | 74,34   | BODEGA ECONOMICA  |
| F00866 | GRASA LITRO  | 5    | UND | 3,63  | 18,13   | PERCHA 1          |
| F00867 | GUANTE CELLERI 7                                   | 39   | UND | 1,06  | 41,18   | BODEGA VARIOS     |
| F00868 | GUANTE CELLERI 7 1/2                               | 66   | UND | 1,06  | 69,70   | BODEGA VARIOS     |
| F00869 | GUANTE CELLERI 8                                   | 51   | UND | 1,06  | 53,86   | BODEGA VARIOS     |
| F00870 | GUANTE CELLERI 8 1/2                               | 86   | UND | 1,06  | 90,82   | BODEGA VARIOS     |
| F00871 | GUANTE CELLERI 9                                   | 103  | UND | 1,06  | 108,77  | BODEGA VARIOS     |
| F00872 | GUANTE CUERO Y LANA                                | 80   | UND | 1,97  | 157,70  | PERCHA 5          |
| F00873 | GUANTE MASTER AZUL 8                               | 32   | UND | 1,97  | 63,08   | PERCHA 5          |
| F00874 | GUANTE OPERADOR                                    | 83   | UND | 1,97  | 163,61  | PERCHA 5          |
| F00875 | GUANTE PUPO NEGRO                                  | 66   | UND | 1,06  | 69,70   | PERCHA 5          |
| F00876 | GUANTE PUPO ROJO                                   | 48   | UND | 1,06  | 50,69   | PERCHA 5          |
| F00877 | GUANTES MASTER AZUL 7                              | 42   | UND | 1,97  | 82,79   | PERCHA 5          |
| F00878 | GUAYPE   | 52   | UND | 0,35  | 18,30   | BODEGA ECONOMICA  |
| F00879 | HACHA 4 LB   | 3    | UND | 6,20  | 18,59   | BODEGA VARIOS     |
| F00880 | HACHA FORJADA 4 1/2 LB                             | 1    | UND | 5,28  | 5,28    | BODEGA VARIOS     |
| F00881 | HACHA FORJADA 4LB                                  | 2    | UND | 4,93  | 9,86    | BODEGA VARIOS     |
| F00882 | HACHA FORJADA 5LB                                  | 4    | UND | 7,88  | 31,54   | BODEGA VARIOS     |
| F00883 | HIDRANTE 3/4                                       | 1    | UND | 5,28  | 5,28    | PERCHA 4          |
| F00884 | HILO ALGODÓN                                       | 6    | UND | 1,02  | 6,12    | PERCHA 2          |
| F00885 | HILO CHILLO  | 13   | UND | 0,88  | 11,44   | PERCHA 2          |
| F00886 | HILO GUADAÑA 0,080MM                               | 8    | UND | 1,41  | 11,26   | PERCHA 1          |
| F00887 | HILO GUADAÑA 2,4 MM                                | 7    | UND | 1,58  | 11,09   | PERCHA 1          |
| F00888 | HILOS COSER LONA                                   | 70   | UND | 1,41  | 98,56   | PERCHA 1          |
| F00889 | HOZ CHINA  | 52   | UND | 0,60  | 31,12   | PERCHA 11         |
| F00890 | IMPERMEABILIZANTE EN POLVO SIKA                    | 2    | UND | 1,41  | 2,82    | BODEGA ECONOMICA  |
| F00891 | IMPERMEABILIZANTE HORMIGON PLASTOCRETE GALON       | 1    | UND | 4,22  | 4,22    | BODEGA ECONOMICA  |
| F00892 | IMPERMEABILIZANTE HORMIGON PLASTOCRETE MEDIO GALON | 9    | UND | 2,18  | 19,64   | BODEGA ECONOMICA  |
| F00893 | IMPERMEABILIZANTE MORTEROS SIKA MEDIO GALON        | 14   | UND | 2,18  | 30,55   | BODEGA ECONOMICA  |
| F00894 | INTERR SOPUESTO TICINO REDO                        | 18   | UND | 0,95  | 17,11   | PERCHA 2          |
| F00895 | INTERR SOPUESTO VETO REDON                         | 92   | UND | 0,95  | 87,44   | PERCHA 2          |
| F00896 | INTERRRUP LAMPAR                                   | 41   | UND | 0,35  | 14,43   | PERCHA 7          |
| F00897 | INTERRU SOBREP SIMPLE CUADRADO ECO                 | 540  | UND | 0,18  | 95,04   | BODEGA VARIOS     |
| F00898 | INTERRUP DOBLE ASTRAL                              | 52   | UND | 1,27  | 65,89   | PERCHA 7          |
| F00899 | INTERRUP DOBLE CON TAPA COOPER                     | 93   | UND | 0,70  | 65,47   | PERCHA 8          |
| F00900 | INTERRUP MIXTO ASTRAL                              | 8    | UND | 1,41  | 11,26   | PERCHA 7          |
| F00901 | INTERRUP MIXTO CON TAPA COOPER                     | 90   | UND | 0,70  | 63,36   | PERCHA 8          |
| F00902 | INTERRUP SIN TAPA COOPER                           | 59   | UND | 0,42  | 24,92   | PERCHA 8          |

|        |  |     |     |       |        |                   |
|--------|--|-----|-----|-------|--------|-------------------|
| F00903 | INTERRUP SOBREPUESTO CON LUZ PILOTO      | 57  | UND | 0,63  | 36,12  | PERCHA 8          |
| F00904 | INTERRUP TRIPLE WEGGO                    | 18  | UND | 1,76  | 31,68  | PERCHA 7          |
| F00905 | INTERRUPOR DOBLE VETO                    | 235 | UND | 1,97  | 463,23 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00906 | INTERRUPTOR ASTRAL DOBLE                 | 87  | UND | 0,84  | 73,50  | BODEGA VARIOS     |
| F00907 | INTERRUPTOR BOSI BOBLE                   | 64  | UND | 1,27  | 81,10  | BODEGA VARIOS     |
| F00908 | INTERRUPTOR DOBLE LASER                  | 22  | UND | 1,06  | 23,23  | PERCHA 7          |
| F00909 | INTERRUPTOR DOBLE WEGGO                  | 30  | UND | 1,69  | 50,69  | BODEGA VARIOS     |
| F00910 | INTERRUPTOR SIMPLE VETO                  | 435 | UND | 1,13  | 489,98 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00911 | INTERRUPTOR SOBREP SIMPLE ECO            | 74  | UND | 0,35  | 26,05  | BODEGA VARIOS     |
| F00912 | INTERRUPTOR TRIPLE VETO                  | 39  | UND | 2,25  | 87,86  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00913 | INTERRUPTOR SIMPLE WEGGO                 | 12  | UND | 0,99  | 11,83  | PERCHA 7          |
| F00914 | JABONERA                                 | 28  | UND | 0,70  | 19,71  | PERCHA 11         |
| F00915 | JUEGO HEXAGANAL 10P                      | 1   | UND | 0,70  | 0,70   | PERCHA 4          |
| F00916 | JUEGO BROCAS                             | 4   | UND | 1,83  | 7,32   | PERCHA 9          |
| F00917 | JUEGO DE ACOPLES 1/2                     | 7   | UND | 1,34  | 9,36   | PERCHA 4          |
| F00918 | JUEGO DE BAÑO BLANCO                     | 5   | UND | 56,32 | 281,60 |                   |
| F00919 | JUEGO DE BAÑO COLORES                    | 10  | UND | 68,29 | 682,88 |                   |
| F00920 | JUEGO DE GARRUCHAS AZULES                | 9   | UND | 1,76  | 15,84  | PERCHA 11         |
| F00921 | JUEGO DE HERRAJE EDESA                   | 19  | UND | 6,34  | 120,38 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00922 | JUEGO DE HERRAJE YETKA                   | 4   | UND | 5,63  | 22,53  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00923 | JUEGO DE HERRAJE AMERICAN HOME           | 5   | UND | 5,63  | 28,16  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00924 | JUEGO DESTOR TALADRO 7P                  | 38  | UND | 1,27  | 48,15  | PERCHA 4          |
| F00925 | JUEGO DESTOR Y RACHAS 21P                | 3   | UND | 1,97  | 5,91   | PERCHA 4          |
| F00926 | JUEGO GARRUCHAS GRANDES                  | 2   | UND | 0,99  | 1,97   | PERCHA 11         |
| F00927 | JUEGO HEXAGONAL BP 9P                    | 1   | UND | 2,46  | 2,46   | PERCHA 4          |
| F00928 | JUEGO HEXAGONAL TORS 9P                  | 1   | UND | 3,17  | 3,17   | PERCHA 4          |
| F00929 | JUEGO HEXAGONOS 10 P                     | 4   | UND | 0,56  | 2,25   | PERCHA 4          |
| F00930 | JUEGO HEXAGONOS 10P                      | 0   | UND | 0,77  | 0,00   | PERCHA 4          |
| F00931 | JUEGO HEXAGONOS 10P TRUPER               | 0   | UND | 2,60  | 0,00   | PERCHA 4          |
| F00932 | JUEGO HEXAGONOS 3P                       | 0   | UND | 1,55  | 0,00   | PERCHA 4          |
| F00933 | JUEGO PARA AIRE DE CARRO GRACON          | 19  | UND | 2,11  | 40,13  | PERCHA 5          |
| F00934 | JUEGO PARA AIRE DE CARRO RINO            | 2   | UND | 2,68  | 5,35   | PERCHA 5          |
| F00935 | JUEGO SET BAÑO PLASTICO HALLEY           | 4   | UND | 8,45  | 33,79  | PERCHA 9          |
| F00936 | JUEGO TARRAJA TUB MET                    | 1   | UND | 24,64 | 24,64  | PERCHA 5          |
| F00937 | KALIPEGA 1/2 LITRO                       | 21  | UND | 5,79  | 121,52 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00938 | KALIPEGA PEQUEÑO                         | 4   | UND | 1,77  | 7,07   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00939 | KALIPTO GALON                            | 2   | UND | 5,77  | 11,55  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00940 | KALIPTO LITRO                            | 17  | UND | 1,58  | 26,81  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00941 | LACA BLANCO BRILLANTE LITRO              | 5   | UND | 5,98  | 29,92  | BODEGA VARIOS     |
| F00942 | LACA BLANCO MATE LITRO                   | 2   | UND | 6,34  | 12,67  | BODEGA VARIOS     |
| F00943 | LACA BRILLANTE VERNIN LITRO              | 6   | UND | 4,36  | 26,19  | BODEGA VARIOS     |
| F00944 | LACA CARAMELO GALON                      | 3   | UND | 17,60 | 52,80  | BODEGA VARIOS     |
| F00945 | LACA CARAMELO LITRO                      | 17  | UND | 5,98  | 101,73 | BODEGA VARIOS     |
| F00946 | LACA MIEL GALON                          | 2   | UND | 17,60 | 35,20  | BODEGA VARIOS     |
| F00947 | LACA MIEL LITRO                          | 23  | UND | 5,98  | 137,63 | BODEGA VARIOS     |
| F00948 | LACA NEGRA LITRO                         | 1   | UND | 5,98  | 5,98   | BODEGA VARIOS     |
| F00949 | LACA ROJO INGLES GALON                   | 4   | UND | 18,30 | 73,22  | BODEGA VARIOS     |
| F00950 | LACA ROJO INGLES LITRO                   | 20  | UND | 5,98  | 119,68 | BODEGA VARIOS     |
| F00951 | LACA TRANSPARENTE BRILLANTE GALON        | 7   | UND | 14,78 | 103,49 | BODEGA VARIOS     |
| F00952 | LACA TRANSPARENTE BRILLANTE LITRO        | 19  | UND | 4,44  | 84,27  | BODEGA VARIOS     |
| F00953 | LACA VINO TINTO LITRO                    | 9   | UND | 5,98  | 53,86  | BODEGA VARIOS     |
| F00954 | LAGARTO                                  | 66  | UND | 0,70  | 46,46  | PERCHA 11         |
| F00955 | LAGARTO CORRIENTE BATERIA                | 5   | UND | 5,42  | 27,10  | PERCHA 10         |
| F00956 | LAMPA BELLOTA BRASIL                     | 1   | UND | 6,76  | 6,76   | BODEGA VARIOS     |
| F00957 | LAMPA BELLOTA COLOMBIA                   | 1   | UND | 4,65  | 4,65   | BODEGA VARIOS     |
| F00958 | LAMPARA CIRCULAR BLITZ 22W               | 1   | UND | 4,72  | 4,72   | PERCHA 5          |
| F00959 | LAMPARA CIRCULAR BLITZ 32W               | 4   | UND | 5,28  | 21,12  | PERCHA 5          |
| F00960 | LAMPARA CIRCULAR BLITZ 54W               | 4   | UND | 8,45  | 33,79  | PERCHA 5          |
| F00961 | LAMPARA CON FLUORESCENTE GRANDE          | 8   | UND | 13,38 | 107,01 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00962 | LAMPARA PEQUENA FLUORESCENTE             | 2   | UND | 10,56 | 21,12  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00963 | LAPIZ BICOLOR COLOR                      | 63  | UND | 0,11  | 6,65   | PERCHA 2          |
| F00964 | LAPIZ CARPINTERO                         | 84  | UND | 0,11  | 8,87   | PERCHA 2          |
| F00965 | LAVADOR 100 LITRO                        | 14  | UND | 1,95  | 27,30  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00966 | LAVADOR 50 LITRO                         | 14  | UND | 1,77  | 24,84  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00967 | LAVADOR H10 GALON                        | 4   | UND | 8,80  | 35,20  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00968 | LAVADOR H10 LITRO                        | 5   | UND | 2,29  | 11,44  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F00969 | LAVAPLATOS ALMETAL 1X 50                 | 10  | UND | 17,60 | 176,00 | BODEGA VARIOS     |
| F00970 | LAVAPLATOS ALMETAL 70*40                 | 13  | UND | 21,12 | 274,56 | BODEGA VARIOS     |
| F00971 | LAVAPLATOS PEQUEÑO ALMETAL 70*40         | 15  | UND | 14,08 | 211,20 | BODEGA VARIOS     |
| F00972 | LAVAPLATOS PLASTICO                      | 1   | UND | 9,86  | 9,86   | BODEGA VARIOS     |
| F00973 | LAVAPLATOS TRAMONTINA 100X50 ESQ DERECHO | 4   | UND | 38,72 | 154,88 | BODEGA VARIOS     |
| F00974 | LAVAPLATOS TRAMONTINA DE 2 POZOS         | 4   | UND | 80,96 | 323,84 | BODEGA VARIOS     |
| F00975 | LAVAPLATOS YETKA DE 1 MT                 | 11  | UND | 17,60 | 193,60 | BODEGA VARIOS     |
| F00976 | LAVAPLATOS YETKA DOBLE POZO              | 6   | UND | 42,24 | 253,44 | BODEGA VARIOS     |
| F00977 | LIANA DENTADA                            | 9   | UND | 2,11  | 19,01  | PERCHA 10         |
| F00978 | LIGAS DISCO 4,5                          | 5   | UND | 3,48  | 17,42  | PERCHA 7          |
| F00979 | LIGAS FUNDA                              | 6   | UND | 5,28  | 31,68  | PERCHA 1          |
| F00980 | LIJA AGUA N 100                          | 203 | UND | 0,28  | 57,16  | BODEGA VARIOS     |
| F00981 | LIJA AGUA N 180                          | 105 | UND | 0,28  | 29,57  | BODEGA VARIOS     |

|        |                                       |     |     |       |        |                   |
|--------|---------------------------------------|-----|-----|-------|--------|-------------------|
| F00982 | LIJA AGUA N 240                       | 216 | UND | 0,25  | 53,22  | BODEGA VARIOS     |
| F00983 | LIJA AGUA N 280                       | 162 | UND | 0,25  | 39,92  | BODEGA VARIOS     |
| F00984 | LIJA AGUA N 320                       | 514 | UND | 0,25  | 126,65 | BODEGA VARIOS     |
| F00985 | LIJA AMARILLA MADERA # 100            | 241 | UND | 0,25  | 59,38  | PERCHA 9          |
| F00986 | LIJA AMARILLA MADERA N 150            | 50  | UND | 0,28  | 14,08  | BODEGA VARIOS     |
| F00987 | LIJA AMARILLA MADERA N 180            | 50  | UND | 0,28  | 14,08  | BODEGA VARIOS     |
| F00988 | LIJA AMARILLA MADERA N 220            | 50  | UND | 0,28  | 14,08  | BODEGA VARIOS     |
| F00989 | LIJA AMARILLA MADERA N 240            | 50  | UND | 0,25  | 12,32  | BODEGA VARIOS     |
| F00990 | LIJA DE HIERRO N 100                  | 50  | UND | 0,42  | 21,12  | BODEGA VARIOS     |
| F00991 | LIJA DE HIERRO N 36                   | 50  | UND | 0,46  | 22,88  | BODEGA VARIOS     |
| F00992 | LIJA DE HIERRO N 50                   | 50  | UND | 0,42  | 21,12  | BODEGA VARIOS     |
| F00993 | LIJA DE HIERRO N 60                   | 50  | UND | 0,42  | 21,12  | BODEGA VARIOS     |
| F00994 | LIJA DE HIERRO N 80                   | 145 | UND | 0,42  | 61,25  | BODEGA VARIOS     |
| F00995 | LIJA DISCO #36                        | 16  | UND | 0,53  | 8,45   | PERCHA 10         |
| F00996 | LIJA DISCO #50                        | 26  | UND | 0,49  | 12,81  | PERCHA 10         |
| F00997 | LIJA DISCO #80                        | 13  | UND | 0,46  | 5,95   | PERCHA 10         |
| F00998 | LIJA HIERRO #30                       | 0   | UND | 0,42  | 0,00   | PERCHA 9          |
| F00999 | LIJA PARED HERMES #100                | 100 | UND | 0,42  | 42,24  | BODEGA VARIOS     |
| F01000 | LIJA PARED HERMES #50                 |     | UND | 0,42  | 0,00   | BODEGA VARIOS     |
| F01001 | LIJA PARED HERMES #80                 | 100 | UND | 0,42  | 42,24  | BODEGA VARIOS     |
| F01002 | LIJA PARED HERMES N 60                | 50  | UND | 0,42  | 21,12  | BODEGA VARIOS     |
| F01003 | LIMA TRIANGULAR 10"                   | 1   | UND | 2,11  | 2,11   | PERCHA 9          |
| F01004 | LIMA BELLOTA MOTO CIERRA              | 40  | UND | 0,92  | 36,61  | PERCHA 2          |
| F01005 | LIMA MEDIA CAÑA 8"                    | 28  | UND | 1,97  | 55,19  | PERCHA 9          |
| F01006 | LIMA OREGON MOTO CIERRA               | 38  | UND | 1,41  | 53,50  | PERCHA 2          |
| F01007 | LIMA PLANA                            | 4   | UND | 4,22  | 16,90  | PERCHA 2          |
| F01008 | LIMA PRECISION                        | 21  | UND | 1,76  | 36,96  | PERCHA 10         |
| F01009 | LIMA TRANGULAR BELLOTA 6"             | 9   | UND | 1,97  | 17,74  | PERCHA 9          |
| F01010 | LIMA TRIANGULAR 8"                    | 12  | UND | 1,80  | 21,54  | PERCHA 9          |
| F01011 | LIMA TRIANGULAR 9"                    | 12  | UND | 1,94  | 23,23  | PERCHA 9          |
| F01012 | LIMINARIA LEO SYLVANIA                | 2   | UND | 17,60 | 35,20  | PERCHA 11         |
| F01013 | LIMPIA VIDRIOS KRIK LITRO             | 6   | UND | 2,34  | 14,07  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01014 | LINTERNA EVEREADY                     | 3   | UND | 5,98  | 17,95  | MOSTRADOR 1       |
| F01015 | LINTERNA EVEREADY                     | 1   | UND | 2,11  | 2,11   | PERCHA 6          |
| F01016 | LINTERNA LONTOR RECAR                 | 8   | UND | 4,22  | 33,79  | MOSTRADOR 1       |
| F01017 | LINTERNA LONTOR RECAR                 | 9   | UND | 6,12  | 55,12  | MOSTRADOR 1       |
| F01018 | LLAMA ROJA LITRO                      | 31  | UND | 3,66  | 113,48 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01019 | LLAMA ROJA PEQUEÑA                    | 75  | UND | 0,77  | 58,08  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01020 | LLANTA #100                           | 1   | UND | 0,84  | 0,84   | PERCHA 11         |
| F01021 | LLANTA #100 CON BASE                  | 16  | UND | 1,41  | 22,53  | PERCHA 11         |
| F01022 | LLANTA #125                           | 8   | UND | 1,20  | 9,57   | PERCHA 11         |
| F01023 | LLANTA #125 CON BASE                  | 13  | UND | 2,46  | 32,03  | PERCHA 11         |
| F01024 | LLANTA #160                           | 3   | UND | 1,76  | 5,28   | PERCHA 11         |
| F01025 | LLANTA #160 CON BASE                  | 1   | UND | 1,76  | 1,76   | PERCHA 11         |
| F01026 | LLANTA DE CARRETILLA INFLABLE CON EJE | 8   | UND | 9,86  | 78,85  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01027 | LLANTA DE CARRETILLA MASISA CON EJE   | 4   | UND | 9,86  | 39,42  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01028 | LLAVE #10                             | 45  | UND | 0,39  | 17,42  | PERCHA 10         |
| F01029 | LLAVE #11                             | 33  | UND | 0,46  | 15,10  | PERCHA 10         |
| F01030 | LLAVE #12                             | 25  | UND | 0,46  | 11,44  | PERCHA 10         |
| F01031 | LLAVE #13                             | 38  | UND | 0,28  | 10,70  | PERCHA 10         |
| F01032 | LLAVE #14                             | 26  | UND | 0,56  | 14,64  | PERCHA 10         |
| F01033 | LLAVE #15                             | 13  | UND | 0,60  | 7,78   | PERCHA 10         |
| F01034 | LLAVE #16                             | 10  | UND | 0,60  | 5,98   | PERCHA 10         |
| F01035 | LLAVE #17                             | 32  | UND | 0,63  | 20,28  | PERCHA 10         |
| F01036 | LLAVE #18                             | 3   | UND | 0,70  | 2,11   | PERCHA 10         |
| F01037 | LLAVE #19                             | 16  | UND | 0,70  | 11,26  | PERCHA 10         |
| F01038 | LLAVE #7                              | 21  | UND | 0,35  | 7,39   | PERCHA 10         |
| F01039 | LLAVE #8                              | 10  | UND | 0,35  | 3,52   | PERCHA 10         |
| F01040 | LLAVE #9                              | 56  | UND | 0,35  | 19,71  | PERCHA 10         |
| F01041 | LLAVE ANGULAR LAVAMANOS YETKA         | 24  | UND | 5,98  | 143,62 | PERCHA 8          |
| F01042 | LLAVE ANGULAR SANITARIO FV            | 20  | UND | 8,45  | 168,96 | PERCHA 8          |
| F01043 | LLAVE ANGULAR SANITARIO FV 1/2        | 2   | UND | 7,74  | 15,49  | PERCHA 8          |
| F01044 | LLAVE ANGULARFV S/ MANGUERA           | 3   | UND | 4,01  | 12,04  | PERCHA 9          |
| F01045 | LLAVE CAMPANOLA 479/29                | 21  | UND | 12,67 | 266,11 | PERCHA 9          |
| F01046 | LLAVE CAMPANOLA DUCHA 1/2             | 12  | UND | 3,17  | 38,02  | PERCHA 9          |
| F01047 | LLAVE CAMPANOLA ECONOMICA 1/2         | 14  | UND | 4,58  | 64,06  | PERCHA 9          |
| F01048 | LLAVE CAMPANOLA FV 1/2                | 8   | UND | 11,26 | 90,11  | PERCHA 9          |
| F01049 | LLAVE CHEK 1                          | 21  | UND | 7,29  | 153,01 | PERCHA 9          |
| F01050 | LLAVE CHORRO 1/2 ROJA                 | 42  | UND | 3,17  | 133,06 | PERCHA 8          |
| F01051 | LLAVE CHORRO LIVIANA FV 1/2           | 32  | UND | 4,79  | 153,19 | PERCHA 9          |
| F01052 | LLAVE CHORRO PESADA FV 1/2            | 11  | UND | 7,74  | 85,18  | PERCHA 9          |
| F01053 | LLAVE CHORRO PVC 1/2                  | 88  | UND | 0,70  | 61,95  | PERCHA 9          |
| F01054 | LLAVE CORONA #17                      | 6   | UND | 2,46  | 14,78  | PERCHA 10         |
| F01055 | LLAVE CORONA #18                      | 3   | UND | 2,68  | 8,03   | PERCHA 10         |
| F01056 | LLAVE CORONA #19                      | 3   | UND | 2,68  | 8,03   | PERCHA 10         |
| F01057 | LLAVE DE BUJIA                        | 6   | UND | 1,37  | 8,24   | PERCHA 6          |
| F01058 | LLAVE ESFERA PICO EDESA 1/2           | 3   | UND | 3,31  | 9,93   | PERCHA 9          |
| F01059 | LLAVE ESFERA ZANETTI 2                | 13  | UND | 12,67 | 164,74 | PERCHA 9          |
| F01060 | LLAVE ESFERA ZANETTY 1                | 14  | UND | 2,78  | 38,93  | PERCHA 9          |

|        |  |     |     |       |        |                   |
|--------|--|-----|-----|-------|--------|-------------------|
| F01061 | LLAVE ESFERICA ZANETTI 1 1/2                     | 9   | UND | 7,04  | 63,36  | PERCHA 9          |
| F01062 | LLAVE FLEX 1/2                                   | 16  | UND | 0,63  | 10,14  | PERCHA 9          |
| F01063 | LLAVE FLEX 3/4                                   | 20  | UND | 0,70  | 14,08  | PERCHA 9          |
| F01064 | LLAVE FREDADERO PARED ECONOMICO 1/2              | 25  | UND | 3,52  | 88,00  | PERCHA 9          |
| F01065 | LLAVE FREDADERO PARED FV                         | 9   | UND | 19,36 | 174,24 | PERCHA 9          |
| F01066 | LLAVE FREGADERO BETTER                           | 15  | UND | 8,45  | 126,72 | PERCHA 8          |
| F01067 | LLAVE FREGADERO FLEX COCINA                      | 20  | UND | 8,45  | 168,96 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01068 | LLAVE FREGADERO FV PARED                         | 1   | UND | 19,36 | 19,36  | PERCHA 8          |
| F01069 | LLAVE FREGADERO ITALIAN                          | 4   | UND | 11,97 | 47,87  | PERCHA 8          |
| F01070 | LLAVE FREGADERO ECONOMICA MESON                  | 4   | UND | 4,93  | 19,71  | PERCHA 9          |
| F01071 | LLAVE FRIGO ZANTUL 1/2                           | 60  | UND | 3,17  | 190,08 | PERCHA 8          |
| F01072 | LLAVE GRIFO                                      | 6   | UND | 3,17  | 19,01  | PERCHA 8          |
| F01073 | LLAVE GRIFO 1/2                                  | 5   | UND | 2,46  | 12,32  | PERCHA 8          |
| F01074 | LLAVE GRIFO AZUL                                 | 17  | UND | 1,76  | 29,92  | PERCHA 8          |
| F01075 | LLAVE GRIFO LIVIANA 1/2                          | 24  | UND | 3,87  | 92,93  | PERCHA 8          |
| F01076 | LLAVE GRIFO NIQUELADA                            | 22  | UND | 1,58  | 34,85  | PERCHA 8          |
| F01077 | LLAVE GRIFO PESADO 1/2                           | 5   | UND | 5,63  | 28,16  | PERCHA 8          |
| F01078 | LLAVE GRIFO PTK                                  | 8   | UND | 3,41  | 27,32  | PERCHA 8          |
| F01079 | LLAVE HEXAGONAL 8P                               | 3   | UND | 1,76  | 5,28   | PERCHA 4          |
| F01080 | LLAVE LAVABO PESADO CAPRI FV                     | 18  | UND | 9,15  | 164,74 | PERCHA 9          |
| F01081 | LLAVE LAVAMANOS ECONOMICA                        | 14  | UND | 3,17  | 44,35  | BODEGA VARIOS     |
| F01082 | LLAVE LAVAMANOS ECONOMICA CHINA 1/2              | 15  | UND | 3,17  | 47,52  | PERCHA 9          |
| F01083 | LLAVE LAVAMANOS GIRALI 1                         | 3   | UND | 17,60 | 52,80  | PERCHA 9          |
| F01084 | LLAVE LAVAMANOS GIRALI 2                         | 3   | UND | 17,25 | 51,74  | PERCHA 9          |
| F01085 | LLAVE LAVAPLATOS PARED ECONOMICA                 | 20  | UND | 4,22  | 84,48  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01086 | LLAVE MEZCLADORA COCINA CAPRI FV                 | 3   | UND | 24,99 | 74,98  | PERCHA 8          |
| F01087 | LLAVE MEZCLADORA COCINA PARED FV CAPRI           | 2   | UND | 45,06 | 90,11  | PERCHA 1          |
| F01088 | LLAVE MEZON COCINA CRUZ FIJA                     | 10  | UND | 18,30 | 183,04 | PERCHA 1          |
| F01089 | LLAVE PASO MEDIA VUELTA 1/2                      | 27  | UND | 3,17  | 85,54  | PERCHA 8          |
| F01090 | LLAVE PASO 1/2                                   | 3   | UND | 3,87  | 11,62  | PERCHA 8          |
| F01091 | LLAVE PASO ESFERICA FV 1/2                       | 58  | UND | 3,52  | 204,16 | PERCHA 9          |
| F01092 | LLAVE PASO ESFERICA FV 3/4                       | 24  | UND | 4,86  | 116,58 | PERCHA 9          |
| F01093 | LLAVE PASO LIVIANA FV LIVIANA                    | 2   | UND | 4,58  | 9,15   | PERCHA 9          |
| F01094 | LLAVE PASO MEDIA VUELTA 3/4                      | 5   | UND | 5,28  | 26,40  | PERCHA 8          |
| F01095 | LLAVE PASO PESADA FV 1/2                         | 10  | UND | 7,04  | 70,40  | PERCHA 9          |
| F01096 | LLAVE PASO PVC 1/2                               | 64  | UND | 0,70  | 45,06  | PERCHA 9          |
| F01097 | LLAVE PASO REDWITE 2                             | 3   | UND | 30,98 | 92,93  | PERCHA 9          |
| F01098 | LLAVE PASO RETWITE                               | 1   | UND | 2,68  | 2,68   | PERCHA 9          |
| F01099 | LLAVE PASO SK 1                                  | 7   | UND | 6,65  | 46,57  | PERCHA 9          |
| F01100 | LLAVE PASO SK 3/4                                | 10  | UND | 4,51  | 45,06  | PERCHA 9          |
| F01101 | LLAVE PASO WHITE 1 1/2                           | 4   | UND | 19,36 | 77,44  | PERCHA 9          |
| F01102 | LLAVE PICO LORO 10"                              | 6   | UND | 4,08  | 24,50  | PERCHA 10         |
| F01103 | LLAVE PICO LORO 8"                               | 69  | UND | 2,46  | 170,02 | PERCHA 10         |
| F01104 | LLAVE PICO LORO STANLEY #18                      | 1   | UND | 24,64 | 24,64  | PERCHA 10         |
| F01105 | LLAVE STANLEY #10                                | 3   | UND | 1,65  | 4,96   | PERCHA 10         |
| F01106 | LLAVE STANLEY #11                                | 20  | UND | 2,04  | 40,83  | PERCHA 10         |
| F01107 | LLAVE TALADRO 1/2                                | 15  | UND | 0,70  | 10,56  | PERCHA 9          |
| F01108 | LLAVE TALADRO SANTULL                            | 4   | UND | 1,41  | 5,63   | PERCHA 9          |
| F01109 | LLAVE TORS 8P                                    | 4   | UND | 2,46  | 9,86   | PERCHA 4          |
| F01110 | LLAVE TUBO #14                                   | 5   | UND | 6,16  | 30,80  | PERCHA 10         |
| F01111 | LLAVE TUBO #18                                   | 5   | UND | 6,27  | 31,33  | PERCHA 10         |
| F01112 | LLAVE TUBO #8                                    | 1   | UND | 2,96  | 2,96   | PERCHA 10         |
| F01113 | LLAVE TUBO PRETUL #10                            | 10  | UND | 3,52  | 35,20  | PERCHA 10         |
| F01114 | LLAVE TUBO PRETUL #12                            | 1   | UND | 4,58  | 4,58   | PERCHA 10         |
| F01115 | LLAVERO GIGANTE                                  | 3   | UND | 1,34  | 4,01   | PERCHA 6          |
| F01116 | LLAVERO GRANDE                                   | 37  | UND | 0,56  | 20,84  | MOSTRADOR 1       |
| F01117 | LLAVERO PEQUEÑO                                  | 22  | UND | 0,42  | 9,29   | MOSTRADOR 1       |
| F01118 | LLAVERO PLAST                                    | 0   | UND | 0,32  | 0,00   | MOSTRADOR 1       |
| F01119 | LLAVES CAMPANOLA EDESA                           | 7   | UND | 6,34  | 44,35  | PERCHA 8          |
| F01120 | LLAVO PASO 3/4                                   | 7   | UND | 2,11  | 14,78  | PERCHA 8          |
| F01121 | LONA COCIDA DE 4*5MT                             | 7   | UND | 10,56 | 73,92  | BODEGA MANGUERA   |
| F01122 | LONA VERDE                                       | 4   | UND | 0,95  | 3,80   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01123 | LUSTRE # 4                                       | 24  | UND | 0,35  | 8,45   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01124 | LUSTRE # 6                                       | 33  | UND | 0,35  | 11,62  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01125 | LUSTRE # 8                                       | 120 | UND | 0,35  | 42,24  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01126 | MACHETE BELLOTA 24"                              | 8   | UND | 2,68  | 21,40  | PERCHA 3          |
| F01127 | MACHETE GALLO                                    | 3   | UND | 2,68  | 8,03   | PERCHA 3          |
| F01128 | MACHETE HANSA 18"                                | 1   | UND | 2,68  | 2,68   | PERCHA 3          |
| F01129 | MACHETE HANSA 21"                                | 12  | UND | 4,08  | 49,00  | PERCHA 3          |
| F01130 | MACHUELO 1/8                                     | 0   | UND | 2,25  | 0,00   | MOSTRADOR 1       |
| F01131 | MACHUELO 5/16                                    | 0   | UND | 4,54  | 0,00   | MOSTRADOR 1       |
| F01132 | MADERO LITRO                                     | 7   | UND | 2,82  | 19,71  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01133 | MADEROL GALON                                    | 19  | UND | 10,21 | 193,95 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01134 | MADEROL PEQUEÑO                                  | 12  | UND | 0,88  | 10,56  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01135 | MALLA DE CERNIR ARENA GRUESA CHINADE 1 MT        | 1   | UND | 2,04  | 2,04   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01136 | MALLA DE CERNIR ARENA GRUESA IDEAL ALAMBREC 1 MT | 1   | UND | 2,11  | 2,11   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01137 | MALLA DE TUMBADO ECON                            | 4   | UND | 20,42 | 81,66  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01138 | MALLA DE TUMBADO IDEAL ALAMBREC                  | 2   | UND | 22,04 | 44,07  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01139 | MALLA EXAGONAL CHINA 1 MT                        | 1   | UND | 1,34  | 1,34   | BODEGA ECONOMICA  |

|        |  |      |       |        |        |                   |
|--------|--|------|-------|--------|--------|-------------------|
| F01140 | MALLA GALLINERA                            | 1    | UND   | 1,41   | 1,41   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01141 | MALLA PLASTICA BLANCA FINA                 |      | UND   | 1,76   | 0,00   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01142 | MALLA SOLDADA CHINA 1 MT * 1"              | 1    | UND   | 3,17   | 3,17   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01143 | MALLA SOLDADA IDEAL ALAMBREC 1 MT*21/2 PUL | 2    | UND   | 5,42   | 10,84  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01144 | MANGUERA ABASTO                            | 8    | UND   | 1,06   | 8,45   | PERCHA 9          |
| F01145 | MANGUERA ABASTO FV LLAVE ANGULAR           | 18   | UND   | 2,68   | 48,15  | PERCHA 8          |
| F01146 | MANGUERA ABASTO INODORO AMERICAN           | 25   | UND   | 1,76   | 44,00  | PERCHA 8          |
| F01147 | MANGUERA ABASTO INODORO FV                 | 9    | UND   | 2,68   | 24,08  | PERCHA 9          |
| F01148 | MANGUERA ABASTO INODORO YETKA              | 22   | UND   | 2,25   | 49,56  | PERCHA 8          |
| F01149 | MANGUERA ABASTO LAVAMANOS AMERICAN         | 25   | UND   | 1,76   | 44,00  | PERCHA 8          |
| F01150 | MANGUERA ABASTO LAVAMANOS FV               | 33   | UND   | 2,96   | 97,57  | PERCHA 8          |
| F01151 | MANGUERA ANACONDA 1/2                      | 3    | UND   | 32,38  | 97,15  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01152 | MANGUERA ANILLADA DE 1/2                   | 5    | UND   | 19,71  | 98,56  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01153 | MANGUERA DE CAUCHO JARDIN NEGRA DE 1/2     | 1    | UND   | 26,75  | 26,75  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01154 | MANGUERA DE CAUCHO JARDIN NEGRA DE 3/4     | 1    | UND   | 47,87  | 47,87  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01155 | MANGUERA DE AGUA 1/2                       | 14   | UND   | 14,78  | 206,98 | BODEGA MANGUERA   |
| F01156 | MANGUERA DE AGUA PLASTIGAMA DE 1/2         | 2    | UND   | 70,40  | 140,80 | BODEGA ECONOMICA  |
| F01157 | MANGUERA DE AGUA PLASTIGAMA DE 3/4         | 2    | UND   | 126,72 | 253,44 | BODEGA ECONOMICA  |
| F01158 | MANGUERA DE AGUA REFORZADA 1"              | 8    | UND   | 36,96  | 295,68 | BODEGA MANGUERA   |
| F01159 | MANGUERA DE AGUA REFORZADA 1/2             | 6    | UND   | 23,94  | 143,62 | BODEGA MANGUERA   |
| F01160 | MANGUERA DE AGUA REFORZADA 3/4             | 5,85 | UND   | 26,75  | 156,50 | BODEGA MANGUERA   |
| F01161 | MANGUERA DE GAS ITALIANA 100MT             | 300  | METRO | 1,06   | 316,80 | BODEGA MANGUERA   |
| F01162 | MANGUERA DE JARDIN DE COLOR                | 1    | UND   | 14,08  | 14,08  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01163 | MANGUERA DE JARDIN RAYADA                  | 1    | UND   | 33,79  | 33,79  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01164 | MANGUERA DE JARDIN ROMBO                   | 1    | UND   | 26,75  | 26,75  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01165 | MANGUERA DE JARDIN TRANSPARENTE 1/2        | 1    | UND   | 23,23  | 23,23  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01166 | MANGUERA DE LUZ 1"                         | 6    | UND   | 24,64  | 147,84 | BODEGA MANGUERA   |
| F01167 | MANGUERA DE LUZ 3/4                        | 5    | UND   | 19,01  | 95,04  | BODEGA MANGUERA   |
| F01168 | MANGUERA DE LUZ DE 1/2                     | 17   | UND   | 9,50   | 161,57 | BODEGA MANGUERA   |
| F01169 | MANGUERA INYETOR GRASA                     | 2    | UND   | 3,70   | 7,39   | PERCHA 4          |
| F01170 | MANGUERA LAVADORA                          | 5    | UND   | 4,93   | 24,64  | PERCHA 9          |
| F01171 | MANGUERA LAVADORA 2                        | 4    | UND   | 5,28   | 21,12  | PERCHA 9          |
| F01172 | MANGUERA LAVADORA YETKA                    | 3    | UND   | 2,11   | 6,34   | PERCHA 9          |
| F01173 | MANITOS VIDRIOS                            | 963  | UND   | 0,05   | 47,46  | PERCHA 8          |
| F01174 | MANTEL MESA PLASTICO 100MT                 | 3    | UND   | 1,13   | 3,38   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01175 | MANTEL MESA PLASTICO 30MT                  | 1    | UND   | 1,13   | 1,13   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01176 | MARIPOSA LLAVE                             | 91   | UND   | 0,53   | 48,05  | PERCHA 9          |
| F01177 | MARTILLO CHINO                             | 3    | UND   | 1,97   | 5,91   | PERCHA 10         |
| F01178 | MARTILLO FAMASTIL                          | 9    | UND   | 4,22   | 38,02  | PERCHA 10         |
| F01179 | MARTILLOS STANLEY                          | 4    | UND   | 4,36   | 17,46  | PERCHA 10         |
| F01180 | MARTILLOS TRUPER                           | 11   | UND   | 4,79   | 52,66  | PERCHA 10         |
| F01181 | MASCARILLA                                 | 52   | UND   | 0,11   | 5,49   | PERCHA 11         |
| F01182 | MASCARILLA CON FILTRO                      | 9    | UND   | 0,42   | 3,80   | PERCHA 11         |
| F01183 | MASCARILLA DUST MASK                       | 59   | UND   | 0,35   | 20,77  | PERCHA 11         |
| F01184 | MASCARILLA LONA                            | 34   | UND   | 0,35   | 11,97  | PERCHA 11         |
| F01185 | MASCARRILLA 3M                             | 4    | UND   | 0,70   | 2,82   | PERCHA 11         |
| F01186 | MASCARRILLA GAFAS CENTURY                  | 13   | UND   | 2,82   | 36,61  | PERCHA 5          |
| F01187 | MASCARRILLA SOLDAR                         | 1    | UND   | 3,17   | 3,17   | PERCHA 10         |
| F01188 | MASILLA EPOXICA PEQUE                      | 15   | UND   | 1,33   | 19,96  | PERCHA 11         |
| F01189 | MASILLA EPOXICA RALLY                      | 20   | UND   | 1,94   | 38,72  | PERCHA 11         |
| F01190 | MASILLA PARA MADERA LITRO                  | 141  | UND   | 4,93   | 694,85 | BODEGA VARIOS     |
| F01191 | MASILLA PLASTICA MUSTANG                   | 17   | UND   | 4,93   | 83,78  | BODEGA VARIOS     |
| F01192 | MASILLA PLASTICA PARA MADERA LITRO         | 11   | UND   | 4,79   | 52,66  | BODEGA VARIOS     |
| F01193 | MASIPLAS GALON                             | 1    | UND   | 4,44   | 4,44   | PERCHA 7          |
| F01194 | MASIPLAS LITRO                             | 50   | UND   | 1,20   | 59,84  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01195 | MASKING 1"                                 | 19   | UND   | 0,70   | 13,38  | BODEGA VARIOS     |
| F01196 | MASKING 1/2                                | 53   | UND   | 0,42   | 22,39  | BODEGA VARIOS     |
| F01197 | MASKING 2"                                 | 36   | UND   | 1,55   | 55,76  | BODEGA VARIOS     |
| F01198 | MASKING 3/4                                | 121  | UND   | 0,60   | 72,41  | BODEGA VARIOS     |
| F01199 | MASKING AUTOMOTRIZ                         | 0    | UND   | 0,53   | 0,00   | PERCHA 2          |
| F01200 | MASKING DE 1 1/2                           | 15   | UND   | 1,27   | 19,01  | BODEGA VARIOS     |
| F01201 | MEDIDOR AGUA TW                            | 4    | UND   | 11,62  | 46,46  | PERCHA 1          |
| F01202 | MESCLADORA DUCHA FV                        | 13   | UND   | 28,16  | 366,08 | PERCHA 8          |
| F01203 | MEZCLADORA COCINA ITALIAN                  | 10   | UND   | 26,05  | 260,48 | PERCHA 8          |
| F01204 | MEZCLADORA DUCHA INTINA                    | 2    | UND   | 21,12  | 42,24  | PERCHA 8          |
| F01205 | MEZCLADORA FREGADORA EDESA                 | 2    | UND   | 37,31  | 74,62  | PERCHA 8          |
| F01206 | MEZCLADORA LAVAMANOS EDESA                 | 1    | UND   | 24,64  | 24,64  | PERCHA 9          |
| F01207 | MEZCLADORA LAVAMANOS FV                    | 6    | UND   | 21,12  | 126,72 | PERCHA 8          |
| F01208 | MICA                                       | 3    | UND   | 1,27   | 3,80   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01209 | MIXTO VETO                                 | 196  | UND   | 1,97   | 386,36 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01210 | MIXTO VETO PROMO                           | 60   | UND   | 0,99   | 59,14  | PERCHA 8          |
| F01211 | MIXTO WEGGO                                | 30   | UND   | 2,01   | 60,19  | PERCHA 7          |
| F01212 | MOLINO CORANO                              | 4    | UND   | 21,82  | 87,30  | PERCHA 1          |
| F01213 | MULTIMETRO DIGITAL TRUPER                  | 4    | UND   | 5,63   | 22,53  | MOSTRADOR 1       |
| F01214 | MURIATOL                                   | 12   | UND   | 2,60   | 31,26  | PERCHA 11         |
| F01215 | NABAJA DE BOLSILLO                         | 6    | UND   | 3,80   | 22,81  | PERCHA 4          |
| F01216 | NEPLO CORRIDO 1 1/2 PVC                    | 4    | UND   | 0,56   | 2,25   | BODEGA VARIOS     |
| F01217 | NEPLO CORRIDO HG 1"                        | 53   | UND   | 0,60   | 31,72  | BODEGA VARIOS     |
| F01218 | NEPLO CORRIDO HG 1/2                       | 1    | UND   | 0,18   | 0,18   | BODEGA VARIOS     |

|        |                               |    |     |      |       |               |
|--------|-------------------------------|----|-----|------|-------|---------------|
| F01219 | NEPLO CORRIDO HG 3/4          | 74 | UND | 0,28 | 20,84 | BODEGA VARIOS |
| F01220 | NEPLO CORRIDO TIGRE 1 1/2     | 2  | UND | 0,60 | 1,20  | BODEGA VARIOS |
| F01221 | NEPLO GALVANIZADO DE 1 X 1 MT | 9  | UND | 7,74 | 69,70 | BODEGA VARIOS |
| F01222 | NEPLO HG 1?2 X 1 MT           | 24 | UND | 3,87 | 92,93 | BODEGA VARIOS |
| F01223 | NEPLO HG 1 1/2*5              | 15 | UND | 1,30 | 19,54 | BODEGA VARIOS |
| F01224 | NEPLO HG 1*20                 | 6  | UND | 1,94 | 11,62 | BODEGA VARIOS |
| F01225 | NEPLO HG 1/2*10               | 48 | UND | 0,53 | 25,34 | BODEGA VARIOS |
| F01226 | NEPLO HG 1/2*12               | 31 | UND | 0,56 | 17,46 | BODEGA VARIOS |
| F01227 | NEPLO HG 1/2*15               | 18 | UND | 0,56 | 10,14 | BODEGA VARIOS |
| F01228 | NEPLO HG 1/2*20               | 50 | UND | 0,77 | 38,72 | BODEGA VARIOS |
| F01229 | NEPLO HG 1/2*25               | 26 | UND | 0,99 | 25,63 | BODEGA VARIOS |
| F01230 | NEPLO HG 1/2*30               | 39 | UND | 0,99 | 38,44 | BODEGA VARIOS |
| F01231 | NEPLO HG 1/2*40               | 0  | UND | 1,20 | 0,00  | BODEGA VARIOS |
| F01232 | NEPLO HG 1/2*8                | 40 | UND | 0,43 | 17,18 | BODEGA VARIOS |
| F01233 | NEPLO HG 11/2*10              | 3  | UND | 1,37 | 4,12  | BODEGA VARIOS |
| F01234 | NEPLO HG 12 X 2               | 1  | UND | 2,46 | 2,46  | BODEGA VARIOS |
| F01235 | NEPLO HG 2 X 20               | 3  | UND | 3,87 | 11,62 | BODEGA VARIOS |
| F01236 | NEPLO HG 2*15                 | 8  | UND | 3,45 | 27,60 | BODEGA VARIOS |
| F01237 | NEPLO HG 3/4*5                | 78 | UND | 0,35 | 27,46 | BODEGA VARIOS |
| F01238 | NEPLO HG 3/4X8                | 1  | UND | 0,46 | 0,46  | BODEGA VARIOS |
| F01239 | NEPLO HG 50*1/2               | 31 | UND | 1,48 | 45,83 | BODEGA VARIOS |
| F01240 | NEPLO HG CORRIDO 2            | 20 | UND | 1,23 | 24,64 | BODEGA VARIOS |
| F01241 | NEPLO HG CORRIDO DE 1 1?2     | 23 | UND | 0,99 | 22,67 | BODEGA VARIOS |
| F01242 | NEPLO HG CORRIDO DE 1 1?2*5   | 6  | UND | 1,30 | 7,81  | BODEGA VARIOS |
| F01243 | NEPLO HG CORRIDO 1/2          | 0  | UND | 0,18 | 0,00  | BODEGA VARIOS |
| F01244 | NEPLO HG DE 3?4*25            | 20 | UND | 0,99 | 19,71 | BODEGA VARIOS |
| F01245 | NEPLO HG DE 3?4*30            | 68 | UND | 1,34 | 90,96 | BODEGA VARIOS |
| F01246 | NEPLO HG DE 1 *8              | 5  | UND | 0,67 | 3,34  | BODEGA VARIOS |
| F01247 | NEPLO HG DE 1*10              | 11 | UND | 0,95 | 10,45 | BODEGA VARIOS |
| F01248 | NEPLO HG DE 1*12              | 5  | UND | 1,02 | 5,10  | BODEGA VARIOS |
| F01249 | NEPLO HG DE 1*25              | 1  | UND | 2,08 | 2,08  | BODEGA VARIOS |
| F01250 | NEPLO HG DE 1*5               | 21 | UND | 0,60 | 12,57 | BODEGA VARIOS |
| F01251 | NEPLO HG DE 1/2*15            | 10 | UND | 0,56 | 5,63  | BODEGA VARIOS |
| F01252 | NEPLO HG DE 1?2*5             | 0  | UND | 0,32 | 0,00  | BODEGA VARIOS |
| F01253 | NEPLO HG DE 11/2*30           | 10 | UND | 3,66 | 36,61 | BODEGA VARIOS |
| F01254 | NEPLO HG DE 2*10              | 31 | UND | 2,32 | 72,02 | BODEGA VARIOS |
| F01255 | NEPLO HG DE 2*30              | 15 | UND | 3,87 | 58,08 | BODEGA VARIOS |
| F01256 | NEPLO HG DE 3?4*10            | 26 | UND | 0,56 | 14,64 | BODEGA VARIOS |
| F01257 | NEPLO HG DE 3?4*12            | 19 | UND | 0,53 | 10,03 | BODEGA VARIOS |
| F01258 | NEPLO HG DE 3?4*15            | 59 | UND | 0,70 | 41,54 | BODEGA VARIOS |
| F01259 | NEPLO HG DE 3?4*20            | 48 | UND | 0,95 | 45,62 | BODEGA VARIOS |
| F01260 | NEPLO HG DE 3?4*40            | 4  | UND | 1,55 | 6,20  | BODEGA VARIOS |
| F01261 | NEPLO HG DE 3?4*50            | 23 | UND | 2,29 | 52,62 | BODEGA VARIOS |
| F01262 | NEPLO HG DE CORRIDO 2         | 2  | UND | 1,23 | 2,46  | BODEGA VARIOS |
| F01263 | NEPLO IPS ECO ROSC 1/2 X 8    | 63 | UND | 0,25 | 15,52 | BODEGA VARIOS |
| F01264 | NEPLO IPS ECONOMICO 1X8       | 24 | UND | 0,28 | 6,76  | BODEGA VARIOS |
| F01265 | NEPLO MONADO PARA DUCHA       | 4  | UND | 1,27 | 5,07  | PERCHA 6      |
| F01266 | NEPLO PVC 2*5                 | 26 | UND | 0,92 | 23,80 | BODEGA VARIOS |
| F01267 | NEPLO PVC 1 1/2*10            | 24 | UND | 0,99 | 23,65 | BODEGA VARIOS |
| F01268 | NEPLO PVC 1 1/2*15            | 13 | UND | 1,37 | 17,85 | BODEGA VARIOS |
| F01269 | NEPLO PVC 1 1/2*30            | 21 | UND | 2,75 | 57,66 | BODEGA VARIOS |
| F01270 | NEPLO PVC 1 1/2*7             | 6  | UND | 0,84 | 5,07  | BODEGA VARIOS |
| F01271 | NEPLO PVC 1 1/2*8             | 9  | UND | 0,92 | 8,24  | BODEGA VARIOS |
| F01272 | NEPLO PVC 1*10                | 7  | UND | 0,63 | 4,44  | BODEGA VARIOS |
| F01273 | NEPLO PVC 1*15                | 19 | UND | 0,82 | 15,52 | BODEGA VARIOS |
| F01274 | NEPLO PVC 1*20                | 9  | UND | 1,23 | 11,09 | BODEGA VARIOS |
| F01275 | NEPLO PVC 1*30                | 40 | UND | 1,83 | 73,22 | BODEGA VARIOS |
| F01276 | NEPLO PVC 1*5                 | 33 | UND | 0,84 | 27,88 | BODEGA VARIOS |
| F01277 | NEPLO PVC 1*50                | 16 | UND | 2,89 | 46,18 | BODEGA VARIOS |
| F01278 | NEPLO PVC 1*8                 | 13 | UND | 0,56 | 7,32  | BODEGA VARIOS |
| F01279 | NEPLO PVC 2 X 50              | 1  | UND | 5,28 | 5,28  | BODEGA VARIOS |
| F01280 | NEPLO PVC 2*10                | 10 | UND | 1,41 | 14,08 | BODEGA VARIOS |
| F01281 | NEPLO PVC 2*15                | 8  | UND | 1,53 | 12,28 | BODEGA VARIOS |
| F01282 | NEPLO PVC 2*25                | 16 | UND | 4,08 | 65,33 | BODEGA VARIOS |
| F01283 | NEPLO PVC 2*8                 | 3  | UND | 1,27 | 3,80  | BODEGA VARIOS |
| F01284 | NEPLO PVC 3/4*20              | 22 | UND | 0,90 | 19,82 | BODEGA VARIOS |
| F01285 | NEPLO PVC 3/4*30              | 26 | UND | 1,06 | 27,46 | BODEGA VARIOS |
| F01286 | NEPLO PVC 3/4*40              | 12 | UND | 1,51 | 18,16 | BODEGA VARIOS |
| F01287 | NEPLO PVC 3/4*50              | 23 | UND | 1,61 | 36,92 | BODEGA VARIOS |
| F01288 | NEPLO PVC DE 1 1/2 X 50 CM    | 2  | UND | 4,82 | 9,64  | BODEGA VARIOS |
| F01289 | NEPLO PVC DE 1 X 1 MT         | 9  | UND | 4,51 | 40,55 | BODEGA VARIOS |
| F01290 | NEPLO PVC DE 1/2 X 1 MT       | 21 | UND | 2,29 | 48,05 | BODEGA VARIOS |
| F01291 | NEPLO PVC DE 1/2 X 50 CM      | 47 | UND | 1,30 | 61,21 | BODEGA VARIOS |
| F01292 | NEPLO PVC DE 3/4*1MT          | 7  | UND | 3,06 | 21,44 | BODEGA VARIOS |
| F01293 | NIVEL ALUMINIO                | 2  | UND | 2,39 | 4,79  | PERCHA 10     |
| F01294 | NIVEL HILO                    | 14 | UND | 0,46 | 6,41  | PERCHA 10     |
| F01295 | NIVEL STANLEY 18              | 12 | UND | 5,28 | 63,36 | PERCHA 10     |
| F01296 | NIVEL STANLEY 24              | 13 | UND | 6,97 | 90,60 | PERCHA 10     |
| F01297 | NIVEL TORPEDO ROJO            | 13 | UND | 1,06 | 13,73 | PERCHA 10     |

|        |                                  |      |     |       |        |                   |
|--------|----------------------------------|------|-----|-------|--------|-------------------|
| F01298 | NIVEL TORPEDO TRUPER             | 4    | UND | 1,69  | 6,76   | PERCHA 10         |
| F01299 | PALA AZUL CORTA                  | 11   | UND | 0,70  | 7,74   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01300 | PALA BASURA PEQ                  | 10   | UND | 0,63  | 6,34   | PERCHA 5          |
| F01301 | PALA BASURA GRA                  | 1    | UND | 0,77  | 0,77   | PERCHA 5          |
| F01302 | PALA CHINA                       | 7    | UND | 4,58  | 32,03  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01303 | PALA PUNTONA HANSA               | 12   | UND | 7,04  | 84,48  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01304 | PALA ROJA CON CABO PLAST         | 10   | UND | 1,06  | 10,56  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01305 | PALA TOMBO ECUATORIANA           | 29   | UND | 7,39  | 214,37 | BODEGA ECONOMICA  |
| F01306 | PALA TOMBO JAPONESA              | 25   | UND | 17,60 | 440,00 | BODEGA ECONOMICA  |
| F01307 | PALETA                           | 42   | UND | 3,66  | 153,75 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01308 | PALO PARA PALA                   | 6    | UND | 2,11  | 12,67  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01309 | PANTALON CHOMPA IMPERMEABLE      | 59   | UND | 7,04  | 415,36 | PERCHA 9          |
| F01310 | PAPELERAS                        | 13   | UND | 1,48  | 19,22  | PERCHA 11         |
| F01311 | PARCHE BICECLETA                 | 9    | UND | 1,06  | 9,50   | PERCHA 1          |
| F01312 | PASADOR PORTA CANDADO CUADRADO 4 | 6    | UND | 1,65  | 9,93   | PERCHA 4          |
| F01313 | PASADOR PORTA CANDADO CUADRADO 5 | 23   | UND | 1,87  | 42,91  | PERCHA 4          |
| F01314 | PASADOR PORTA CANDADO REDONDO    | 11   | UND | 1,23  | 13,55  | PERCHA 4          |
| F01315 | PASTA PARA SOLODAR               | 4    | UND | 1,27  | 5,07   | MOSTRADOR 1       |
| F01316 | PATA DE CABRA                    | 5    | UND | 4,22  | 21,12  | BODEGA VARIOS     |
| F01317 | PEGA TUBO LITRO                  | 43   | UND | 3,66  | 157,41 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01318 | PEGA TUBO 1/2 LITRO              | 48   | UND | 1,69  | 81,10  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01319 | PEGA TUBO PEQUEÑO                | 154  | UND | 0,56  | 86,73  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01320 | PELA CABLE                       | 10   | UND | 3,45  | 34,50  | PERCHA 10         |
| F01321 | PERMATEX 1,5                     | 7    | UND | 1,20  | 8,38   | PERCHA 2          |
| F01322 | PERMATEX 1.5                     | 12   | UND | 1,20  | 14,36  | BODEGA VARIOS     |
| F01323 | PERMATEX 3                       | 3    | UND | 1,34  | 4,01   | PERCHA 2          |
| F01324 | PERNO 1/2 *1                     | 119  | UND | 0,11  | 12,57  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01325 | PERNO 1/2 *1 1/2                 | 40   | UND | 0,14  | 5,63   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01326 | PERNO 1/2 *2 1/2                 | 122  | UND | 0,21  | 25,77  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01327 | PERNO 1/2 *3                     | 50   | UND | 0,25  | 12,32  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01328 | PERNO 1/2 *3 1/2                 | 27   | UND | 0,28  | 7,60   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01329 | PERNO 1/2 *4                     | 7    | UND | 0,32  | 2,22   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01330 | PERNO 1/2 *5                     | 9    | UND | 0,39  | 3,48   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01331 | PERNO 1/4* 1                     | 456  | UND | 0,06  | 25,68  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01332 | PERNO 1/4* 1 1/2                 | 190  | UND | 0,06  | 10,70  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01333 | PERNO 1/4* 2                     | 306  | UND | 0,06  | 17,23  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01334 | PERNO 1/4* 2 1/2                 | 163  | UND | 0,06  | 10,33  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01335 | PERNO 1/4* 3                     | 530  | UND | 0,07  | 37,31  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01336 | PERNO 1/4* 3 1/2                 | 140  | UND | 0,08  | 11,83  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01337 | PERNO 1/4* 3/4                   | 32   | UND | 0,04  | 1,13   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01338 | PERNO 1/4* 4                     | 40   | UND | 0,11  | 4,51   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01339 | PERNO 1/4* 5                     | 159  | UND | 0,12  | 19,03  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01340 | PERNO 3/8* 2 1/2                 | 383  | UND | 0,11  | 40,44  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01341 | PERNO 3/8* 3 1/2                 | 25   | UND | 0,13  | 3,17   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01342 | PERNO 3/8* 4                     | 97   | UND | 0,18  | 17,07  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01343 | PERNO 3/8* 6                     | 13   | UND | 0,28  | 3,66   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01344 | PERNO 3/8*1                      | 234  | UND | 0,07  | 16,47  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01345 | PERNO 3/8*1 1/2                  | 328  | UND | 0,11  | 34,64  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01346 | PERNO 3/8*2                      | 60   | UND | 0,11  | 6,34   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01347 | PERNO 3/8*3                      | 66   | UND | 0,12  | 7,90   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01348 | PERNO 3/8*3/4                    | 304  | UND | 0,06  | 17,12  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01349 | PERNO 5/16* 1                    | 315  | UND | 0,05  | 15,52  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01350 | PERNO 5/16* 1 1/2                | 1124 | UND | 0,06  | 71,22  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01351 | PERNO 5/16* 2                    | 893  | UND | 0,07  | 62,87  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01352 | PERNO 5/16* 2 1/2                | 1564 | UND | 0,08  | 132,13 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01353 | PERNO 5/16* 3                    | 517  | UND | 0,09  | 47,32  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01354 | PERNO 5/16* 3 1/2                | 118  | UND | 0,11  | 12,46  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01355 | PERNO 5/16* 3/4                  | 20   | UND | 0,04  | 0,84   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01356 | PERNO 5/16* 4                    | 141  | UND | 0,14  | 19,85  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01357 | PERNO 5/16* 5                    | 142  | UND | 0,18  | 24,99  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01358 | PERNO 5/16* 6                    | 260  | UND | 0,21  | 54,91  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01359 | PERNO 5/8* 1                     | 200  | UND | 0,21  | 42,24  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01360 | PERNO 5/8* 1 1/2                 | 5    | UND | 0,21  | 1,06   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01361 | PERNO 5/8* 2                     | 6    | UND | 0,21  | 1,27   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01362 | PERNO 5/8* 2 1/2                 | 6    | UND | 0,21  | 1,27   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01363 | PERNO 5/8* 3 1/2                 | 9    | UND | 0,21  | 1,90   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01364 | PERNO 7/16*1                     | 158  | UND | 0,11  | 16,68  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01365 | PERNO 7/16*1 1/2                 | 153  | UND | 0,08  | 12,93  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01366 | PERNO 7/16*2                     | 173  | UND | 0,18  | 30,45  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01367 | PERNO 7/16*2 1/2                 | 78   | UND | 0,21  | 16,47  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01368 | PERNO 7/16*3                     | 155  | UND | 0,25  | 38,19  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01369 | PERNO 7/16*3 1/2                 | 36   | UND | 0,28  | 10,14  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01370 | PERNO 7/16*4                     | 76   | UND | 0,32  | 24,08  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01371 | PERNO 7/16*5                     | 9    | UND | 0,35  | 3,17   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01372 | PERNO 9/16*1                     | 20   | UND | 0,42  | 8,45   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01373 | PERNO 9/16*2                     | 13   | UND | 0,49  | 6,41   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01374 | PERNO 9/16*2 1/2                 | 59   | UND | 0,53  | 31,15  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01375 | PERNO 9/16*3                     | 7    | UND | 0,53  | 3,70   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01376 | PERNO 9/16*3 1/2                 | 9    | UND | 0,56  | 5,07   | BODEGA PLASTIGAMA |



|        |                                   |     |     |       |         |                   |
|--------|-----------------------------------|-----|-----|-------|---------|-------------------|
| F01377 | PERNO DE TAZA TANQUE EDESA        | 11  | UND | 0,70  | 7,74    | PERCHA 6          |
| F01378 | PERRO DE 20 A 42                  | 4   | UND | 4,22  | 16,90   | BODEGA VARIOS     |
| F01379 | PERRO DE 22 A 42                  | 6   | UND | 6,34  | 38,02   | BODEGA VARIOS     |
| F01380 | PICAPORTE 2,5                     | 28  | UND | 0,46  | 12,81   | PERCHA 4          |
| F01381 | PICAPORTE 4                       | 4   | UND | 0,60  | 2,39    | PERCHA 4          |
| F01382 | PICAPORTE 4,5                     | 32  | UND | 0,99  | 31,54   | PERCHA 4          |
| F01383 | PICAPORTE 5                       | 86  | UND | 0,92  | 78,71   | PERCHA 4          |
| F01384 | PICAPORTE 6                       | 30  | UND | 1,34  | 40,13   | PERCHA 4          |
| F01385 | PICAPORTE AUTOMATICO              | 10  | UND | 1,16  | 11,62   | PERCHA 4          |
| F01386 | PICAPORTE CADENA                  | 10  | UND | 2,01  | 20,06   | PERCHA 4          |
| F01387 | PICAPORTE DORADO                  | 2   | UND | 1,41  | 2,82    | PERCHA 4          |
| F01388 | PICAPORTE DORADO 4                | 34  | UND | 0,95  | 32,31   | PERCHA 4          |
| F01389 | PICO HERRAGRO                     | 3   | UND | 5,98  | 17,95   | BODEGA VARIOS     |
| F01390 | PICPORTE DORADO 3                 | 25  | UND | 0,92  | 22,88   | PERCHA 4          |
| F01391 | PIEDRA DE AFILAR GRA              | 3   | UND | 0,70  | 2,11    | PERCHA 1          |
| F01392 | PIEDRA DE AFILAR PEQ              | 9   | UND | 0,56  | 5,07    | PERCHA 1          |
| F01393 | PIEDRA ESMERIL                    | 8   | UND | 5,98  | 47,87   | PERCHA 7          |
| F01394 | PIEDRA TALADRO 5P                 | 18  | UND | 1,97  | 35,48   | PERCHA 4          |
| F01395 | PILA BATTERY AA                   | 10  | UND | 0,42  | 4,22    | PERCHA 2          |
| F01396 | PILA ENERGIZER AA                 | 114 | UND | 1,41  | 160,51  | BODEGA VARIOS     |
| F01397 | PILA ENERGIZER AAA                | 27  | UND | 1,41  | 38,02   | BODEGA VARIOS     |
| F01398 | PILA EVEREADY GRANDE              | 46  | UND | 0,49  | 22,67   | PERCHA 2          |
| F01399 | PILA GRANDE ENERGIZER             | 2   | UND | 2,82  | 5,63    | BODEGA VARIOS     |
| F01400 | PILAS EVEREDY AA                  | 168 | UND | 0,49  | 82,79   | PERCHA 4          |
| F01401 | PIN LATEX SUPERFUERTE LTR         | 16  | UND | 2,25  | 36,04   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01402 | PIN LATEX SUPERFUERTE GALON       | 22  | UND | 5,98  | 131,65  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01403 | PIN 3 GALON                       | 107 | UND | 4,73  | 506,11  | BODEGA FAST       |
| F01404 | PIN PLAS COLOR GALON              | 21  | UND | 3,52  | 73,92   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01405 | PIN PLAS COLOR LTR                | 71  | UND | 1,06  | 74,98   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01406 | PIN3 INTERIORES CANECA            | 11  | UND | 17,60 | 193,60  |                   |
| F01407 | PINT ETERNIT LADRILLO GALON       | 6   | UND | 10,17 | 61,04   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01408 | PINT ETERNIT ROJO TEJA GALON      | 6   | UND | 10,17 | 61,04   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01409 | PINT ETERNIT VERDE ACEUTINA GALON | 7   | UND | 10,17 | 71,21   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01410 | PINT PLASCOLOR CANECA             | 6   | UND | 14,08 | 84,48   |                   |
| F01411 | PINT PLASCOLOR ESCOLAR            | 19  | UND | 0,70  | 13,38   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01412 | PINT TEKLATEX PRODUTEC CANECA     | 43  | UND | 24,26 | 1043,18 |                   |
| F01413 | PINT TEKLATEX PRODUTEC GALON      | 89  | UND | 5,08  | 452,12  |                   |
| F01414 | PINT TEKLATEX PRODUTEC LITROS     | 146 | UND | 1,72  | 251,12  |                   |
| F01415 | PINTURA TAN LITRO ALUMINIO        | 5   | UND | 5,98  | 29,92   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01416 | PINTURA TAN PEQUEÑA ORO           | 18  | UND | 1,48  | 26,61   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01417 | PINTURA ATICORROSIVO GALON        | 28  | UND | 7,74  | 216,83  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01418 | PINTURA ATICORROSIVO LITRO        | 39  | UND | 2,82  | 109,82  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01419 | PINTURA ESMALTE PEQUEÑA           | 575 | UND | 0,70  | 404,80  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01420 | PINTURA ESMALTE 1/2 LTR           | 357 | UND | 1,76  | 628,32  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01421 | PINTURA ESMALTE GALON             | 166 | UND | 7,74  | 1285,50 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01422 | PINTURA ESMALTE LITRO VINO        | 233 | UND | 2,82  | 656,13  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01423 | PINTURA FAST CANECA               | 35  | UND | 17,60 | 616,00  | BODEGA FAST       |
| F01424 | PINTURA FAST GALON                | 255 | UND | 4,22  | 1077,12 | BODEGA FAST       |
| F01425 | PINTURA FAST LITRO                | 437 | UND | 1,27  | 553,77  | BODEGA FAST       |
| F01426 | PINZA                             | 1   | UND | 1,76  | 1,76    | PERCHA 10         |
| F01427 | PIOLA ALGODÓN                     | 2   | UND | 0,35  | 0,70    | PERCHA 2          |
| F01428 | PIOLA ALBANIL 1 ONZ               | 6   | UND | 0,28  | 1,69    | PERCHA 2          |
| F01429 | PIOLA PARA LONA DE 2 H            | 40  | UND | 0,70  | 28,16   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01430 | PIOLA PARA LONA DE 1 H            | 80  | UND | 0,70  | 56,32   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01431 | PIOLA PLASTICO #2                 | 39  | UND | 1,55  | 60,40   | PERCHA 4          |
| F01432 | PIOLA PLASTICO #4                 | 50  | UND | 1,69  | 84,48   | PERCHA 4          |
| F01433 | PISTOLA CHINA SILICON             | 48  | UND | 1,09  | 52,38   | PERCHA 5          |
| F01434 | PISTOLA METALICA PARA RIEGO 4"    | 12  | UND | 1,94  | 23,23   | PERCHA 5          |
| F01435 | PISTOLA METALICA PARA RIEGO 5"    | 11  | UND | 2,25  | 24,78   | PERCHA 5          |
| F01436 | PISTOLA PARA SILICON VIKINGO      | 1   | UND | 1,76  | 1,76    | PERCHA 5          |
| F01437 | PISTOLA PRETUL SILICON            | 3   | UND | 1,80  | 5,39    | PERCHA 5          |
| F01438 | PISTOLA SILICON GRANDE            | 5   | UND | 4,22  | 21,12   | PERCHA 11         |
| F01439 | PISTOLA SILICON GRANDE ECO        | 13  | UND | 1,27  | 16,47   | PERCHA 11         |
| F01440 | PISTOLA SILICON PEQUEÑA ECON      | 15  | UND | 0,77  | 11,62   | PERCHA 11         |
| F01441 | PISTOLAS PARA PINTAR CNTURY       | 5   | UND | 7,04  | 35,20   | PERCHA 7          |
| F01442 | PITON                             | 50  | UND | 1,06  | 52,80   | PERCHA 4          |
| F01443 | PIX TOTAL                         | 7   | UND | 2,18  | 15,28   | PERCHA 2          |
| F01444 | PLACA CIEGA VETO                  | 11  | UND | 0,84  | 9,29    | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01445 | PLASTCO NEGRO DE 1,5 MT           | 3   | UND | 0,70  | 2,11    | BODEGA ECONOMICA  |
| F01446 | PLASTCO NEGRO DE 2 MT             | 2   | UND | 0,92  | 1,83    | BODEGA ECONOMICA  |
| F01447 | PLASTICO BLANCO 1,5 METROS        | 1   | UND | 1,23  | 1,23    | BODEGA ECONOMICA  |
| F01448 | PLASTICO STRECH 50CM              | 3   | UND | 10,56 | 31,68   | PERCHA 5          |
| F01449 | PLASTICO STRESH 27CM              | 16  | UND | 4,22  | 67,58   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01450 | PLASTIDOR CODO DE 2 DE 45         | 244 | UND | 0,46  | 111,65  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01451 | PLASTIDOR CODO DE 2 DE 90         | 259 | UND | 0,49  | 127,64  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01452 | PLASTIDOR CODO DE 3 DE 45         | 62  | UND | 0,88  | 54,56   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01453 | PLASTIDOR CODO DE 3 DE 90         | 39  | UND | 0,70  | 27,46   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01454 | PLASTIDOR CODO DE 4 DE 45         | 11  | UND | 1,30  | 14,33   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01455 | PLASTIDOR CODO DE 4 DE 90         | 48  | UND | 1,37  | 65,89   | BODEGA ECONOMICA  |

|        |                                       |      |     |      |        |                   |
|--------|---------------------------------------|------|-----|------|--------|-------------------|
| F01456 | PLASTIDOR REDUCCION DE 3 A 2          | 65   | UND | 1,02 | 66,35  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01457 | PLASTIDOR REDUCCION DE 4 A 2          | 24   | UND | 0,74 | 17,74  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01458 | PLASTIDOR REDUCCION DE 4 A 3          | 36   | UND | 0,81 | 29,15  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01459 | PLASTIDOR SIFON DE 2                  | 119  | UND | 1,13 | 134,04 | BODEGA ECONOMICA  |
| F01460 | PLASTIDOR SIFON DE 3                  | 1    | UND | 2,68 | 2,68   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01461 | PLASTIDOR SIFONES DE 4                | 18   | UND | 4,22 | 76,03  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01462 | PLASTIDOR TEE DE 2                    | 123  | UND | 0,63 | 77,93  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01463 | PLASTIDOR TEE DE 3                    | 18   | UND | 1,09 | 19,64  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01464 | PLASTIDOR TEE DE 4                    | 19   | UND | 1,97 | 37,45  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01465 | PLASTIDOR TEE DE 4 A 2                | 56   | UND | 1,34 | 74,91  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01466 | PLASTIDOR YEE DE 3                    | 19   | UND | 1,09 | 20,73  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01467 | PLASTIDOR YEE DE 2                    | 39   | UND | 0,63 | 24,71  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01468 | PLASTIDOR YEE DE 4                    | 15   | UND | 2,08 | 31,15  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01469 | PLASTIDOR YEE DE 4 A 2                | 30   | UND | 1,65 | 49,63  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01470 | PLASTIGAMA UNION 2                    | 175  | UND | 0,70 | 123,20 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01471 | PLASTIGAMA BUSHING 1 A 1/2            | 99   | UND | 0,77 | 76,67  | PERCHA 6          |
| F01472 | PLASTIGAMA BUSHING 3/4 A 1/2          | 815  | UND | 0,35 | 286,88 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01473 | PLASTIGAMA BUSHING DE 1 A 3/4         | 96   | UND | 0,46 | 43,93  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01474 | PLASTIGAMA CAJA OCTAGONAL             | 276  | UND | 0,53 | 145,73 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01475 | PLASTIGAMA CAJA RECTAGUNLAR           | 193  | UND | 0,53 | 101,90 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01476 | PLASTIGAMA CODO 1*90                  | 167  | UND | 1,02 | 170,47 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01477 | PLASTIGAMA CODO 1/2*45                | 40   | UND | 0,60 | 23,94  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01478 | PLASTIGAMA CODO 1/2*90                | 950  | UND | 0,39 | 367,84 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01479 | PLASTIGAMA CODO 2*45                  | 256  | UND | 0,87 | 221,68 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01480 | PLASTIGAMA CODO 2*90                  | 1136 | UND | 0,87 | 983,69 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01481 | PLASTIGAMA CODO 3*45                  | 31   | UND | 2,08 | 64,60  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01482 | PLASTIGAMA CODO 3*90                  | 141  | UND | 1,73 | 244,19 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01483 | PLASTIGAMA CODO 3/4*45                | 78   | UND | 0,56 | 43,93  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01484 | PLASTIGAMA CODO 3/4*90                | 713  | UND | 0,56 | 401,56 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01485 | PLASTIGAMA CODO 4* 90                 | 196  | UND | 2,44 | 477,42 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01486 | PLASTIGAMA CODO 4*45                  | 194  | UND | 3,47 | 673,32 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01487 | PLASTIGAMA CODO 6*45                  | 3    | UND | 9,36 | 28,09  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01488 | PLASTIGAMA CODO 6*90                  | 11   | UND | 8,10 | 89,06  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01489 | PLASTIGAMA CODO CACHIMBA 1/2          | 168  | UND | 0,63 | 106,44 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01490 | PLASTIGAMA CODO CACHIMBA 3/4          | 1    | UND | 0,77 | 0,77   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01491 | PLASTIGAMA CODO INSERTO MET 1/2*90    | 23   | UND | 3,24 | 74,48  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01492 | PLASTIGAMA CODO RAMAL                 | 8    | UND | 3,07 | 24,56  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01493 | PLASTIGAMA CONTRATUERCA 1             | 15   | UND | 1,94 | 29,04  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01494 | PLASTIGAMA CONTRATUERCA 1/2           | 48   | UND | 1,58 | 76,03  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01495 | PLASTIGAMA CONTRATUERCA 3/4           | 20   | UND | 1,94 | 38,72  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01496 | PLASTIGAMA DESAGUE LAVAMANOS Y LAVAPL | 31   | UND | 1,91 | 59,36  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01497 | PLASTIGAMA KIT TANQUE 1/2             | 19   | UND | 7,04 | 133,76 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01498 | PLASTIGAMA KIT TANQUE3/4              | 3    | UND | 7,04 | 21,12  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01499 | PLASTIGAMA NEPLO 1*10                 | 27   | UND | 0,32 | 8,55   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01500 | PLASTIGAMA NEPLO 1*15                 | 74   | UND | 1,09 | 80,75  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01501 | PLASTIGAMA NEPLO 1*6                  | 81   | UND | 0,56 | 45,62  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01502 | PLASTIGAMA NEPLO 1/2*10               | 174  | UND | 0,28 | 49,00  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01503 | PLASTIGAMA NEPLO 1/2*15               | 153  | UND | 0,39 | 59,24  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01504 | PLASTIGAMA NEPLO 1/2*6                | 321  | UND | 0,28 | 90,39  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01505 | PLASTIGAMA NEPLO 1/2*8                | 294  | UND | 0,28 | 82,79  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01506 | PLASTIGAMA NEPLO 3/4*10               | 134  | UND | 0,39 | 51,88  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01507 | PLASTIGAMA NEPLO 3/4*15               | 46   | UND | 0,63 | 29,15  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01508 | PLASTIGAMA NEPLO 3/4*6                | 87   | UND | 0,28 | 24,50  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01509 | PLASTIGAMA NEPLO 3/4*8                | 82   | UND | 0,28 | 23,09  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01510 | PLASTIGAMA NEPLO CORRIDO 1            | 251  | UND | 0,56 | 141,36 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01511 | PLASTIGAMA NEPLO CORRIDO 1/2          | 311  | UND | 0,28 | 87,58  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01512 | PLASTIGAMA NEPLO CORRIDO 3/4          | 130  | UND | 0,39 | 50,34  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01513 | PLASTIGAMA NEPLO FLEX 1/2 ADAP        | 384  | UND | 0,28 | 108,13 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01514 | PLASTIGAMA PUENTE 1/2                 | 57   | UND | 0,99 | 56,18  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01515 | PLASTIGAMA REDUCCION 4 A 2            | 183  | UND | 2,15 | 392,94 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01516 | PLASTIGAMA REDUCCION DE 1 A 1/2       | 89   | UND | 1,41 | 125,31 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01517 | PLASTIGAMA REDUCCION DE 3 A 2         | 354  | UND | 1,49 | 525,85 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01518 | PLASTIGAMA REDUCCION DE 3/4 A 1/2     | 195  | UND | 0,77 | 151,01 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01519 | PLASTIGAMA REDUCCION DE 4 A 3         | 43   | UND | 2,15 | 92,33  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01520 | PLASTIGAMA REDUCCIONDE 1 A 3/4        | 52   | UND | 0,81 | 42,10  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01521 | PLASTIGAMA REJILLA 2                  | 35   | UND | 0,88 | 30,80  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01522 | PLASTIGAMA REJILLA DE 3               | 31   | UND | 1,09 | 33,83  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01523 | PLASTIGAMA REJILLA DE 4               | 19   | UND | 1,23 | 23,41  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01524 | PLASTIGAMA SIFON DE 2                 | 163  | UND | 3,06 | 499,17 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01525 | PLASTIGAMA SIFON DE 3                 | 35   | UND | 5,51 | 192,68 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01526 | PLASTIGAMA SIFON DE 4                 | 6    | UND | 7,53 | 45,15  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01527 | PLASTIGAMA SIFON LAVAPLATOS LAVAMANOS | 72   | UND | 2,74 | 197,18 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01528 | PLASTIGAMA TAPON H 1                  | 68   | UND | 0,56 | 38,30  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01529 | PLASTIGAMA TAPON H 1/2                | 213  | UND | 0,28 | 59,98  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01530 | PLASTIGAMA TAPON H 2                  | 36   | UND | 0,95 | 34,21  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01531 | PLASTIGAMA TAPON H 3                  | 15   | UND | 0,95 | 14,26  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01532 | PLASTIGAMA TAPON H 3/4                | 85   | UND | 0,35 | 29,92  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01533 | PLASTIGAMA TAPON M 1                  | 214  | UND | 0,60 | 128,06 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01534 | PLASTIGAMA TAPON M 1/2                | 12   | UND | 0,28 | 3,38   | BODEGA PLASTIGAMA |

|        |   |      |     |       |         |                   |
|--------|---|------|-----|-------|---------|-------------------|
| F01535 | PLASTIGAMA TAPON M 2                      | 28   | UND | 0,88  | 24,64   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01536 | PLASTIGAMA TAPON M 3                      | 11   | UND | 1,09  | 12,00   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01537 | PLASTIGAMA TAPON M 3/4                    | 250  | UND | 0,32  | 79,20   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01538 | PLASTIGAMA TAPON M 4                      | 7    | UND | 1,38  | 9,66    | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01539 | PLASTIGAMA TEE 1/2                        | 1704 | UND | 0,42  | 719,77  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01540 | PLASTIGAMA TEE 1/2 FLEX                   | 13   | UND | 0,28  | 3,66    | PERCHA 6          |
| F01541 | PLASTIGAMA TEE 3                          | 192  | UND | 2,32  | 444,70  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01542 | PLASTIGAMA TEE 4                          | 5    | UND | 3,31  | 16,54   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01543 | PLASTIGAMA TEE DE 1                       | 37   | UND | 1,09  | 40,37   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01544 | PLASTIGAMA TEE DE 2                       | 1046 | UND | 0,98  | 1023,57 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01545 | PLASTIGAMA TEE DE 3 A 2                   | 17   | UND | 3,25  | 55,17   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01546 | PLASTIGAMA TEE DE 3/4                     | 33   | UND | 0,73  | 24,16   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01547 | PLASTIGAMA TEE DE 4 A 2                   | 87   | UND | 2,82  | 244,99  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01548 | PLASTIGAMA TEE DE 4 A 3                   | 26   | UND | 4,22  | 109,82  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01549 | PLASTIGAMA TEE INSER MET 1/2              | 28   | UND | 3,24  | 90,68   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01550 | PLASTIGAMA TUBO DE ABASTO 1/2*1/2 LAVABO  | 24   | UND | 1,53  | 36,66   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01551 | PLASTIGAMA TUBO DE ABASTO 1/2*7/8 INODORO | 24   | UND | 1,65  | 39,71   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01552 | PLASTIGAMA UNION 1/2                      | 134  | UND | 0,35  | 47,17   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01553 | PLASTIGAMA UNION 3/4                      | 60   | UND | 0,46  | 27,46   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01554 | PLASTIGAMA UNION 4                        | 78   | UND | 1,41  | 109,82  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01555 | PLASTIGAMA UNION DE 1                     | 137  | UND | 0,84  | 115,74  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01556 | PLASTIGAMA UNION FLEX 1/2                 | 98   | UND | 0,28  | 27,60   | PERCHA 6          |
| F01557 | PLASTIGAMA UNION INSER MET 1/2            | 30   | UND | 3,64  | 109,19  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01558 | PLASTIGAMA UNIVERSAL 1                    | 30   | UND | 3,00  | 89,97   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01559 | PLASTIGAMA UNIVERSAL 1/2                  | 542  | UND | 0,84  | 457,88  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01560 | PLASTIGAMA UNIVERSAL 3/4                  | 284  | UND | 1,35  | 383,88  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01561 | PLASTIGAMA YEE 4                          | 41   | UND | 3,78  | 155,00  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01562 | PLASTIGAMA YEE DE 2                       | 160  | UND | 1,38  | 220,77  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01563 | PLASTIGAMA YEE DE 3                       | 166  | UND | 3,34  | 553,94  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01564 | PLASTIGAMA YEE DE 3 A 2                   | 34   | UND | 4,22  | 143,62  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01565 | PLASTIGAMA YEE DE 4 A 2                   | 5    | UND | 3,32  | 16,61   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01566 | PLASTIGAMA YEE DE 4 A 3                   | 31   | UND | 7,26  | 225,01  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01567 | PLAYO BP 6                                | 11   | UND | 1,20  | 13,16   | PERCHA 10         |
| F01568 | PLAYO BP 8                                | 12   | UND | 1,20  | 14,36   | PERCHA 10         |
| F01569 | PLAYO PRECION STANLEY 10"                 | 2    | UND | 6,20  | 12,39   | PERCHA 10         |
| F01570 | PLOMADAS GRANDES                          | 4    | UND | 3,45  | 13,80   | PERCHA 2          |
| F01571 | PLOMADAS PEQUEÑAS                         | 26   | UND | 2,25  | 58,57   | PERCHA 2          |
| F01572 | PLUP TELEFONO 4H                          | 100  | UND | 24,64 | 2464,00 | PERCHA 8          |
| F01573 | POLEA MINI                                | 5    | UND | 0,70  | 3,52    | PERCHA 6          |
| F01574 | POLIMEX                                   | 52   | UND | 3,87  | 201,34  | PERCHA 2          |
| F01575 | POLIPEGA LITRO                            | 2    | UND | 10,80 | 21,60   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01576 | POLIPEGA PEQUEÑO                          | 13   | UND | 2,82  | 36,61   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01577 | POLWAX GALON                              | 4    | UND | 8,17  | 32,67   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01578 | POLWAX LITRO                              | 35   | UND | 2,51  | 87,96   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01579 | PONCHO IMPERMEABLE                        | 4    | UND | 4,79  | 19,15   | PERCHA 9          |
| F01580 | PORCELA SIKA ALMEDRA                      | 25   | UND | 1,87  | 46,64   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01581 | PORCELA SIKA AZUL OSCURO                  | 27   | UND | 2,46  | 66,53   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01582 | PORCELA SIKA BEIGE                        | 18   | UND | 1,62  | 29,15   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01583 | PORCELA SIKA BLANCO                       | 49   | UND | 1,41  | 68,99   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01584 | PORCELA SIKA CAFÉ                         | 21   | UND | 2,32  | 48,79   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01585 | PORCELA SIKA CARAMELO                     | 5    | UND | 1,62  | 8,10    | BODEGA ECONOMICA  |
| F01586 | PORCELA SIKA CELESTE                      | 40   | UND | 2,68  | 107,01  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01587 | PORCELA SIKA GRIS                         | 29   | UND | 1,41  | 40,83   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01588 | PORCELA SIKA LADRILLO                     | 22   | UND | 1,97  | 43,37   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01589 | PORCELA SIKA NARANJA                      | 35   | UND | 1,55  | 54,21   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01590 | PORCELA SIKA NEGRO                        | 1    | UND | 1,48  | 1,48    | BODEGA ECONOMICA  |
| F01591 | PORCELA SIKA PALO DE ROSA                 | 20   | UND | 1,76  | 35,20   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01592 | PORCELA SIKA SAHARA                       | 24   | UND | 1,90  | 45,62   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01593 | PORCELA SIKA VERDE MENTA                  | 40   | UND | 2,11  | 84,48   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01594 | PORCELA SIKA VERDE OSCURO                 | 32   | UND | 2,32  | 74,34   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01595 | PORCELANA GROUTEX                         | 182  | UND | 1,76  | 320,32  |                   |
| F01596 | PORCELANA JUNTEX                          | 103  | UND | 1,76  | 181,28  |                   |
| F01597 | PORTA ELECTRODOS                          | 11   | UND | 2,78  | 30,59   | PERCHA 1          |
| F01598 | PORTA FUSIBLES                            | 4    | UND | 0,21  | 0,84    | PERCHA 8          |
| F01599 | PORTABLE BLOWER                           | 2    | UND | 19,71 | 39,42   | PERCHA 1          |
| F01600 | PORTACAN 1 1/2                            | 31   | UND | 0,25  | 7,64    | PERCHA 4          |
| F01601 | PORTERO ELECTRICO                         | 1    | UND | 50,69 | 50,69   | PERCHA 1          |
| F01602 | PUNTE ECONOMICO 1/2 * 15                  | 32   | UND | 84,48 | 2703,36 | PERCHA 1          |
| F01603 | PULIMENTO AUTOMOTRIZ                      | 5    | UND | 1,58  | 7,92    | BODEGA VARIOS     |
| F01604 | PULSADOR BOTON                            | 8    | UND | 0,14  | 1,13    | PERCHA 8          |
| F01605 | PUNTA PARA TALADRO                        | 130  | UND | 0,60  | 77,79   | PERCHA 4          |
| F01606 | PUNTAS FAMASTIL                           | 14   | UND | 2,43  | 34,00   | PERCHA 10         |
| F01607 | PUNTAS ROJAS                              | 12   | UND | 1,41  | 16,90   | PERCHA 10         |
| F01608 | RASTRILLO BELLOTA 16 DIENTES              | 4    | UND | 4,22  | 16,90   | BODEGA VARIOS     |
| F01609 | RASTRILLO2 DIENTES CON CABO               | 5    | UND | 1,76  | 8,80    | BODEGA ECONOMICA  |
| F01610 | REDUCCION DE 2 A 1 1/2                    | 16   | UND | 0,42  | 6,76    | BODEGA VARIOS     |
| F01611 | REDUCCION DE 2 A 1 1/4                    | 10   | UND | 0,14  | 1,41    | BODEGA VARIOS     |
| F01612 | REDUCCION DE 2 A 1/2 FLEX                 | 11   | UND | 0,35  | 3,87    | BODEGA VARIOS     |
| F01613 | REDUCCION DE 3 A 2                        | 212  | UND | 0,28  | 59,70   | BODEGA ECONOMICA  |

|        |                                 |     |     |       |        |                   |
|--------|---------------------------------|-----|-----|-------|--------|-------------------|
| F01614 | REDUCCION DE 32 A 25            | 5   | UND | 0,28  | 1,41   | BODEGA VARIOS     |
| F01615 | REDUCCION DE 4 A 2              | 115 | UND | 0,42  | 48,58  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01616 | REDUCCION DE 4 A 3              | 42  | UND | 0,56  | 23,65  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01617 | REDUCCION DE 40 A 20            | 25  | UND | 0,35  | 8,80   | BODEGA VARIOS     |
| F01618 | REDUCCION DE 40 A 32            |     | UND | 0,53  | 0,00   | BODEGA VARIOS     |
| F01619 | REDUCCION DE 6 A 4              | 12  | UND | 1,41  | 16,90  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01620 | REDUCCION DED 63 A 25           | 10  | UND | 0,99  | 9,86   | BODEGA VARIOS     |
| F01621 | REDUCCION FLEX DE 1 1/2 A 1     | 29  | UND | 0,35  | 10,21  | BODEGA VARIOS     |
| F01622 | REDUCCION FLEX DE 1 1/2 A 3/4   | 15  | UND | 0,25  | 3,70   | BODEGA VARIOS     |
| F01623 | REDUCCION FLEX DE 2 A 1         | 57  | UND | 0,35  | 20,06  | BODEGA VARIOS     |
| F01624 | REDUCCION FLEX DE 2 A 3/4       | 57  | UND | 0,35  | 20,06  | BODEGA VARIOS     |
| F01625 | REDUCCION FLEX DE 3 A 2         | 4   | UND | 1,20  | 4,79   | BODEGA VARIOS     |
| F01626 | REDUCCION FLEX ECO 1 A 1/2      | 94  | UND | 0,28  | 26,47  | BODEGA VARIOS     |
| F01627 | REDUCCION FLEX ECO DE 1 A 3/4   | 25  | UND | 0,21  | 5,28   | BODEGA VARIOS     |
| F01628 | REDUCCION FLEX ECO DE 3/4 A 1/2 | 86  | UND | 0,21  | 18,16  | BODEGA VARIOS     |
| F01629 | REDUCCION HG DE 1 1/2 A 1 1/4   | 0   | UND | 0,70  | 0,00   | BODEGA VARIOS     |
| F01630 | REDUCCION HG DE 1 1/2 A 1 3/4   | 15  | UND | 0,92  | 13,73  | BODEGA VARIOS     |
| F01631 | REDUCCION HG DE 2 1/2           | 4   | UND | 1,34  | 5,35   | BODEGA VARIOS     |
| F01632 | REDUCCION PEGABLE 32 A 20       | 0   | UND | 0,25  | 0,00   | BODEGA VARIOS     |
| F01633 | REDUCCION PEGABLE 63 A 32       | 20  | UND | 1,20  | 23,94  | BODEGA VARIOS     |
| F01634 | REDUCCION PEGABLE DE 25 A 20    | 5   | UND | 0,25  | 1,23   | BODEGA VARIOS     |
| F01635 | REDUCCION PEGABLE DE 32 A 20    | 6   | UND | 0,25  | 1,48   | BODEGA VARIOS     |
| F01636 | REDUCCION PEGABLE DE 50 A 20    | 31  | UND | 0,39  | 12,00  | BODEGA VARIOS     |
| F01637 | REDUCCION PEGABLE DE 50 A 32    | 22  | UND | 0,56  | 12,39  | BODEGA VARIOS     |
| F01638 | REDUCCION PEGABLE DE 50 XA 25   | 12  | UND | 0,49  | 5,91   | BODEGA VARIOS     |
| F01639 | REDUCCION PEGABLE DE 63 A 40    | 12  | UND | 1,09  | 13,09  | BODEGA VARIOS     |
| F01640 | REDUCCION PEGABLE DE 63 A 50    | 7   | UND | 1,41  | 9,86   | BODEGA VARIOS     |
| F01641 | REDUCCION ROSCABLE TIGRE 1X3/4  | 29  | UND | 0,63  | 18,37  | BODEGA VARIOS     |
| F01642 | REFJILLA FV 2"                  | 3   | UND | 1,97  | 5,91   | PERCHA 11         |
| F01643 | REFLECTOR 1000W                 | 5   | UND | 7,04  | 35,20  | PERCHA 11         |
| F01644 | REFLECTOR VERDE                 | 1   | UND | 2,68  | 2,68   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01645 | REFLECTORES 500W                | 10  | UND | 4,93  | 49,28  | PERCHA 1          |
| F01646 | REFLECTORES LED                 | 3   | UND | 25,34 | 76,03  | PERCHA 7          |
| F01647 | REGANTON 1 1/4                  | 63  | UND | 0,11  | 6,65   | PERCHA 5          |
| F01648 | REGATON 1                       | 173 | UND | 0,11  | 18,27  | PERCHA 5          |
| F01649 | REGATON 1/2                     | 98  | UND | 0,07  | 6,90   | PERCHA 5          |
| F01650 | REGATONES 2"                    | 2   | UND | 0,28  | 0,56   | PERCHA 5          |
| F01651 | REGILLA AMERICAN HOME           | 24  | UND | 0,92  | 21,96  | PERCHA 11         |
| F01652 | REGILLA DESAGUE 1 1/2           | 5   | UND | 2,04  | 10,21  | PERCHA 1          |
| F01653 | REGILLA MET 4"                  | 17  | UND | 1,06  | 17,95  | PERCHA 11         |
| F01654 | REGILLA META 2"                 | 68  | UND | 0,70  | 47,87  | PERCHA 11         |
| F01655 | REGILLA META 3"                 | 46  | UND | 0,77  | 35,62  | PERCHA 11         |
| F01656 | REJILLA 2" TAPA                 | 8   | UND | 2,11  | 16,90  | PERCHA 11         |
| F01657 | REJILLA DE 6"                   | 11  | UND | 3,17  | 34,85  | BODEGA VARIOS     |
| F01658 | REJILLA PLASTITA LAVAPLATOS     | 7   | UND | 1,09  | 7,64   | BODEGA VARIOS     |
| F01659 | REMACHADORA ACORDION CUMNIGS    | 3   | UND | 13,73 | 41,18  | PERCHA 10         |
| F01660 | REMACHES 3/16*3/4               | 3   | UND | 5,28  | 15,84  | BODEGA FAST       |
| F01661 | REMACHES 3/16*5/8               | 4   | UND | 4,58  | 18,30  | BODEGA FAST       |
| F01662 | REMACHES 5/32*1                 | 2   | UND | 5,28  | 10,56  | BODEGA FAST       |
| F01663 | REMACHES 5/32*3/4               | 2   | UND | 3,31  | 6,62   | BODEGA FAST       |
| F01664 | REMACHES DHINO 3/16*1           | 1   | UND | 2,75  | 2,75   | BODEGA FAST       |
| F01665 | REPUESTO CAJA TERMICA           | 15  | UND | 1,90  | 28,51  | PERCHA 7          |
| F01666 | REPUESTO DE PORTERO ELECTRICO   | 2   | UND | 13,38 | 26,75  | PERCHA 7          |
| F01667 | REPUESTO RODILLO FELPA          | 8   | UND | 0,63  | 5,07   | PERCHA 5          |
| F01668 | RESAFLEX CANECA                 | 13  | UND | 47,87 | 622,34 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01669 | RESAFLEX GALON                  | 15  | UND | 11,97 | 179,52 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01670 | RESAFLEX LITRO                  | 29  | UND | 3,52  | 102,08 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01671 | RESINA VINIL ECUAFLEX           | 6   | UND | 1,06  | 6,34   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01672 | RESISTENCIA DE DUCHA FORUSI     | 3   | UND | 3,17  | 9,50   | PERCHA 6          |
| F01673 | RESISTENCIA ECO. LORENZETTI     | 15  | UND | 1,27  | 19,01  | PERCHA 6          |
| F01674 | RESISTENCIA LORENZETTI ORIGINAL | 35  | UND | 3,52  | 123,20 | PERCHA 6          |
| F01675 | RODAMIENTO PEQUEÑO DORADO       | 12  | UND | 2,46  | 29,57  | PERCHA 11         |
| F01676 | RODILLO DE ESPONJA              | 113 | UND | 1,27  | 143,19 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01677 | RODILLO DE FELPA BLANCO         | 55  | UND | 1,41  | 77,44  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01678 | RODILLO DE FELPA MASTERODI 9"   | 106 | UND | 1,76  | 186,56 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01679 | RODILLO FELTA TRUPER            | 12  | UND | 2,46  | 29,57  | PERCHA 5          |
| F01680 | RODILLO ORLON                   | 13  | UND | 1,06  | 13,73  | PERCHA 5          |
| F01681 | RODILLO PEQUEÑO                 | 12  | UND | 1,06  | 12,67  | PERCHA 5          |
| F01682 | RODILLO TEXTURA                 | 20  | UND | 2,68  | 53,50  | PERCHA 5          |
| F01683 | ROMANILLA 1 QQ                  | 13  | UND | 2,78  | 36,15  | PERCHA 9          |
| F01684 | ROMANILLA 25LB                  | 7   | UND | 2,04  | 14,29  | PERCHA 9          |
| F01685 | ROMANILLA 50LB                  | 1   | UND | 2,32  | 2,32   | PERCHA 9          |
| F01686 | SACABOCADO 1/4                  | 3   | UND | 0,70  | 2,11   | PERCHA 9          |
| F01687 | SACABOCADO 1/8                  | 2   | UND | 0,56  | 1,13   | PERCHA 9          |
| F01688 | SACABOCADO 3/16                 | 1   | UND | 0,70  | 0,70   | PERCHA 9          |
| F01689 | SACABOCADO 5/8                  | 5   | UND | 0,70  | 3,52   | PERCHA 9          |
| F01690 | SAPITO AMERICAN HOME            | 3   | UND | 0,70  | 2,11   | PERCHA 6          |
| F01691 | SAPITO EDESA INODORO            | 76  | UND | 0,99  | 74,91  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01692 | SAPITOS CHINOS                  | 13  | UND | 0,35  | 4,58   | PERCHA 6          |

|        |  |        |       |       |         |                   |
|--------|--|--------|-------|-------|---------|-------------------|
| F01693 | SAPITOS YETKA                            | 7      | UND   | 0,88  | 6,16    | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01694 | SARAN NEGRA                              | 2      | UND   | 0,70  | 1,41    | BODEGA ECONOMICA  |
| F01695 | SELLADOR CATALIZADO                      | 6      | UND   | 4,08  | 24,50   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01696 | SELLADOR CATALIZADO LITRO                | 9      | UND   | 4,08  | 36,75   | BODEGA VARIOS     |
| F01697 | SELLADOR PARATHIÑER GALON PINTURAS 1 2 3 | 1      | UND   | 9,50  | 9,50    | BODEGA VARIOS     |
| F01698 | SELLADOR VERNIN GALON                    | 9      | UND   | 14,78 | 133,06  | BODEGA VARIOS     |
| F01699 | SELLADOR VERNIN LITRO                    | 4      | UND   | 14,78 | 59,14   | BODEGA VARIOS     |
| F01700 | SELLADORAS PARA FUNDAS                   | 2      | UND   | 22,53 | 45,06   | PERCHA 10         |
| F01701 | SELLO AZUL                               | 2      | UND   | 2,46  | 4,93    | PERCHA 2          |
| F01702 | SELLO ROJO                               | 55     | UND   | 0,99  | 54,21   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01703 | SENSOR MOV                               | 1      | UND   | 11,26 | 11,26   | PERCHA 1          |
| F01704 | SERROJO DOBLE PUERTA GEO                 | 8      | UND   | 10,56 | 84,48   | PERCHA 4          |
| F01705 | SERRUCHO SATANLEY                        | 19     | UND   | 4,93  | 93,63   | PERCHA 11         |
| F01706 | SET DE BAÑO F VIDRIO                     | 2      | UND   | 8,45  | 16,90   | PERCHA 5          |
| F01707 | SIERRA CIRCUALR VIKINGO 10P              | 6      | UND   | 7,39  | 44,35   | PERCHA 7          |
| F01708 | SIERRA CIRCULAR BLACK DECKER             | 15     | UND   | 8,45  | 126,72  | PERCHA 7          |
| F01709 | SIERRA PARA MADERA DEWALT 8 1/4          | 5      | UND   | 10,56 | 52,80   | PERCHA 7          |
| F01710 | SIERRAS DE HIERRO SANFLEX                | 303    | UND   | 1,06  | 319,97  | PERCHA 2          |
| F01711 | SIFON AMERICAN HOME DE 1 1/4             | 7      | UND   | 2,57  | 17,99   | BODEGA VARIOS     |
| F01712 | SIFON DE 1 1/2 AMERICAN HOME             | 8      | UND   | 2,92  | 23,37   | BODEGA VARIOS     |
| F01713 | SIFON DE 2                               | 120    | UND   | 0,46  | 54,91   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01714 | SIFON DE 3                               | 94     | UND   | 0,60  | 56,25   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01715 | SIFON DE 6                               | 7      | UND   | 6,20  | 43,37   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01716 | SIFON ECONOMICO DE 1 1/2                 | 2      | UND   | 1,41  | 2,82    | BODEGA VARIOS     |
| F01717 | SIFON ECONOMICO DE 1 1/4                 | 4      | UND   | 1,41  | 5,63    | BODEGA VARIOS     |
| F01718 | SIFON FV 1 1/2                           | 10     | UND   | 2,78  | 27,81   | BODEGA VARIOS     |
| F01719 | SIFON FV METAL 1 1/4                     | 7      | UND   | 3,87  | 27,10   | BODEGA VARIOS     |
| F01720 | SIFON LAVAMANOS ACORDION 1 1/4 YETKA     | 13     | UND   | 1,41  | 18,30   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01721 | SIFON LAVAPLATOS ACORDION 1 1/2 YETKA    | 37     | UND   | 1,55  | 57,31   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01722 | SIFON PVC FV 1 1/4                       | 2      | UND   | 3,38  | 6,76    | BODEGA VARIOS     |
| F01723 | SIFONES DE 4                             | 81     | UND   | 1,34  | 108,35  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01724 | SIKA BOOM 500 ML                         | 13     | UND   | 8,10  | 105,25  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01725 | SIKA MATA HONGOS GALON                   | 6      | UND   | 10,56 | 63,36   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01726 | SIKA MATA HONGOS MEDIO GALON             | 9      | UND   | 5,70  | 51,32   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01727 | SIKA TOP 77 GALON                        | 5      | UND   | 24,64 | 123,20  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01728 | SIKA TOP 77 MEDIO GALON                  | 40     | UND   | 13,38 | 535,04  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01729 | SILICON GRIS BLISTER 1.50Z               | 12     | UND   | 1,83  | 21,96   | BODEGA VARIOS     |
| F01730 | SILICON IPS PLUS 125CM3                  | 20     | UND   | 7,74  | 154,88  | PERCHA 1          |
| F01731 | SILICON TRANSPARENTE BLISTER 29ML        | 29     | UND   | 0,84  | 24,50   | PERCHA 1          |
| F01732 | SILICONE ABRO BLANCO 1200 GRANDE         | 46     | UND   | 2,68  | 123,06  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01733 | SILICONE ABRO NEGRO1200 GRANDE           | 72     | UND   | 2,68  | 192,61  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01734 | SILICONE ABRO TRANSPARENTE 1200 GRANDE   | 89     | UND   | 2,68  | 238,09  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01735 | SIZALLAG                                 | 5      | UND   | 11,26 | 56,32   | PERCHA 8          |
| F01736 | SOGA DE 1/2                              | 101,24 | LIBRA | 1,69  | 171,06  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01737 | SOGA DE 1/4 POLI CABOS                   | 139,43 | LIBRA | 1,69  | 235,58  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01738 | SOGA DE 2H                               | 28,71  | LIBRA | 1,69  | 48,51   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01739 | SOGA DE 3/16                             | 46,33  | LIBRA | 1,69  | 78,28   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01740 | SOGA DE 3/4                              | 190,5  | LIBRA | 1,69  | 321,87  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01741 | SOGA DE 3/8                              | 109,96 | LIBRA | 1,69  | 185,79  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01742 | SOGA DE 5/16                             | 129,47 | LIBRA | 1,69  | 218,75  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01743 | SOGA DE 7/16                             | 146,91 | LIBRA | 1,69  | 248,22  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01744 | SOGA DE 9/16                             | 81,21  | LIBRA | 1,69  | 137,21  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01745 | SOKER BOQUILLA                           | 63     | UND   | 0,35  | 22,18   | PERCHA 8          |
| F01746 | SOPORTE CORTINA 1                        | 50     | UND   | 0,35  | 17,60   | PERCHA 1          |
| F01747 | SOPORTE CORTINA 3/4                      | 113    | UND   | 0,28  | 31,82   | PERCHA 1          |
| F01748 | SOPORTE PARA FLUORESENTE                 | 15     | UND   | 0,70  | 10,56   | BODEGA VARIOS     |
| F01749 | SPLITTER TV 2                            | 88     | UND   | 0,35  | 30,98   | MOSTRADOR 1       |
| F01750 | SPLITTER TV 3 ENTRADAS                   | 100    | UND   | 0,53  | 52,80   | MOSTRADOR 1       |
| F01751 | SPRAY CHAMPION                           | 107    | UND   | 1,76  | 188,32  | BODEGA VARIOS     |
| F01752 | SWICH 3*6A                               | 4      | UND   | 2,18  | 8,73    | PERCHA 8          |
| F01753 | SWICH BOTON                              | 2      | UND   | 1,76  | 3,52    | PERCHA 8          |
| F01754 | SWITCH 20A                               | 36     | UND   | 0,70  | 25,34   | BODEGA VARIOS     |
| F01755 | SWITCH VETO 50A                          | 55     | UND   | 6,76  | 371,71  | BODEGA VARIOS     |
| F01756 | SWITH 30A                                | 4      | UND   | 1,41  | 5,63    | BODEGA VARIOS     |
| F01757 | SWITH 60A                                | 4      | UND   | 2,18  | 8,73    | BODEGA VARIOS     |
| F01758 | TABLA DE MONTE 15CM                      | 23     | UND   | 1,69  | 38,86   | PATIO             |
| F01759 | TABLA DE MONTE 20CM                      | 83     | UND   | 1,76  | 146,08  | PATIO             |
| F01760 | TABLA DE MONTE 25CM                      | 987    | UND   | 1,83  | 1806,60 | PATIO             |
| F01761 | TACHUELA NEGRA 1/2                       | 25     | CAJA  | 1,34  | 33,44   | BODEGA VARIOS     |
| F01762 | TACHUELA NEGRA 3/4                       | 49     | CAJA  | 1,30  | 63,82   | BODEGA VARIOS     |
| F01763 | TACHUELA NEGRA 5/8                       | 51     | CAJA  | 1,30  | 66,42   | BODEGA VARIOS     |
| F01764 | TACO FISHER #6                           | 222    | UND   | 0,01  | 1,56    | PERCHA 3          |
| F01765 | TACO FISHER N 10                         | 287    | UND   | 0,03  | 8,08    | BODEGA VARIOS     |
| F01766 | TACO FISHER N 12                         | 100    | UND   | 0,03  | 2,82    | BODEGA VARIOS     |
| F01767 | TACO FISHER N 5                          | 1681   | UND   | 0,01  | 11,83   | BODEGA VARIOS     |
| F01768 | TAIPE COLOR 10 YDAS                      | 500    | UND   | 0,46  | 228,80  | BODEGA VARIOS     |
| F01769 | TAIPE NEGRO 10 YDS                       | 529    | UND   | 0,39  | 204,83  | BODEGA VARIOS     |
| F01770 | TAIPE NEGRO 20 YDS                       | 60     | UND   | 0,56  | 33,79   | BODEGA VARIOS     |
| F01771 | TAIPE ROJO 10 YDS                        | 199    | UND   | 0,46  | 91,06   | BODEGA VARIOS     |

|        |                                  |     |     |        |        |                  |
|--------|----------------------------------|-----|-----|--------|--------|------------------|
| F01772 | TALADRO DEWALT                   | 5   | UND | 59,84  | 299,20 | PERCHA 1         |
| F01773 | TALADRO SKIL                     | 2   | UND | 36,61  | 73,22  | PERCHA 10        |
| F01774 | TAN ORO PEQUEÑO                  | 2   | UND | 1,48   | 2,96   | PERCHA 2         |
| F01775 | TANQUE TIPO BOTELLA 1000L        | 1   | UND | 115,46 | 115,46 | PATIO            |
| F01776 | TANQUE TIPO CHANCHITO 500L       | 1   | UND | 80,96  | 80,96  | PATIO            |
| F01777 | TANQUE TIPO TAZA 250L            | 1   | UND | 42,24  | 42,24  | PATIO            |
| F01778 | TANQUE TIPO TAZA 500L            | 1   | UND | 80,96  | 80,96  | PATIO            |
| F01779 | TAPA CAJ CUADRADO                | 8   | UND | 0,39   | 3,10   | MOSTRADOR 1      |
| F01780 | TAPA MET CAJ. OCTAGO PEQ         | 56  | UND | 0,14   | 7,88   | MOSTRADOR 1      |
| F01781 | TAPA PLAS CAJ. OCTAGO GRANDE     | 87  | UND | 0,21   | 18,37  | MOSTRADOR 1      |
| F01782 | TAPA TUB CORT 1                  | 141 | UND | 0,28   | 39,71  | PERCHA 1         |
| F01783 | TAPA TUB CORT 1/2                | 30  | UND | 0,14   | 4,22   | PERCHA 1         |
| F01784 | TAPA TUB CORT 3/4                | 43  | UND | 0,21   | 9,08   | PERCHA 1         |
| F01785 | TAPAS COOPER PARA ITERRUP        | 178 | UND | 0,18   | 31,33  | PERCHA 8         |
| F01786 | TAPON H HG 1/2                   | 169 | UND | 0,21   | 35,69  | PERCHA 7         |
| F01787 | TAPON H PEGABLE 20MM             | 63  | UND | 0,14   | 8,87   | PERCHA 11        |
| F01788 | TAPON HEMBRA DE 1                | 8   | UND | 0,42   | 3,38   | BODEGA VARIOS    |
| F01789 | TAPON HEMBRA HG 2"               | 9   | UND | 1,20   | 10,77  | BODEGA VARIOS    |
| F01790 | TAPON HEMBRA HG 3/4              | 15  | UND | 0,25   | 3,70   | BODEGA VARIOS    |
| F01791 | TAPON HEMBRA HG DE 1 1/2         | 19  | UND | 1,06   | 20,06  | BODEGA VARIOS    |
| F01792 | TAPON HEMBRA HG DE 2             | 10  | UND | 1,16   | 11,62  | BODEGA VARIOS    |
| F01793 | TAPON HEMBRA ROSCABLE IPS 2"     | 4   | UND | 1,51   | 6,05   | BODEGA VARIOS    |
| F01794 | TAPON HEMBRA ROSCABLE TIGRE 2"   | 22  | UND | 1,65   | 36,40  | BODEGA VARIOS    |
| F01795 | TAPON HEMBRA TIGRE 1 1/2         | 10  | UND | 0,84   | 8,45   | BODEGA VARIOS    |
| F01796 | TAPON HEMBRA TIGRE 3"            | 13  | UND | 0,42   | 5,49   | BODEGA VARIOS    |
| F01797 | TAPON MACHO HG DE 1 1/2          | 20  | UND | 0,63   | 12,67  | BODEGA VARIOS    |
| F01798 | TAPON MACHO HG DE 2              | 25  | UND | 0,92   | 22,88  | BODEGA VARIOS    |
| F01799 | TAPON MACHO HG 1/2               | 44  | UND | 0,18   | 7,74   | PERCHA 7         |
| F01800 | TAPON MACHO HG 3/4               | 84  | UND | 0,25   | 20,70  | BODEGA VARIOS    |
| F01801 | TAPON MACHO ROSCABLE TIGRE 1 1/2 | 7   | UND | 0,63   | 4,44   | BODEGA VARIOS    |
| F01802 | TAPON MACHO ROSCABLE TIGRE 1"    | 42  | UND | 0,35   | 14,78  | BODEGA VARIOS    |
| F01803 | TAPON MACHO ROSCABLE TIGRE 2     | 29  | UND | 0,88   | 25,52  | BODEGA VARIOS    |
| F01804 | TAPON MACHO ROSCABLE TIGRE 3/4   | 30  | UND | 0,63   | 19,01  | BODEGA VARIOS    |
| F01805 | TAPON OREJAS                     | 27  | UND | 0,70   | 19,01  | PERCHA 4         |
| F01806 | TAPON PEGABLE 25MM               | 41  | UND | 0,14   | 5,77   | PERCHA 11        |
| F01807 | TAPON PEGABLE 32                 | 41  | UND | 0,21   | 8,66   | PERCHA 11        |
| F01808 | TAPON PEGABLE HEMBRA DE 63       | 1   | UND | 1,13   | 1,13   | BODEGA VARIOS    |
| F01809 | TARRAJA TUBO PVC                 | 18  | UND | 4,93   | 88,70  | BODEGA VARIOS    |
| F01810 | TAZA INDUSTRIAL                  | 146 | UND | 0,14   | 20,56  | MOSTRADOR 1      |
| F01811 | TEE 20MM PEGABLE                 | 37  | UND | 0,28   | 10,42  | PERCHA 11        |
| F01812 | TEE 25MM PEGABLE                 | 37  | UND | 0,35   | 13,02  | PERCHA 11        |
| F01813 | TEE ADAPTADOR FLEX ECO 1/2       | 15  | UND | 0,35   | 5,28   | BODEGA VARIOS    |
| F01814 | TEE COAXIAL                      | 81  | UND | 0,21   | 17,11  | MOSTRADOR 1      |
| F01815 | TEE DE 2                         | 199 | UND | 0,35   | 70,05  | BODEGA ECONOMICA |
| F01816 | TEE DE 3                         | 118 | UND | 0,70   | 83,07  | BODEGA ECONOMICA |
| F01817 | TEE DE 3 A 2                     | 77  | UND | 0,56   | 43,37  | BODEGA ECONOMICA |
| F01818 | TEE DE 3 A 2 RIVAL               | 4   | UND | 0,42   | 1,69   | BODEGA ECONOMICA |
| F01819 | TEE DE 4                         | 110 | UND | 0,84   | 92,93  | BODEGA ECONOMICA |
| F01820 | TEE DE 4 A 2                     | 117 | UND | 0,56   | 65,89  | BODEGA ECONOMICA |
| F01821 | TEE DE 4 A 3                     | 179 | UND | 0,70   | 126,02 | BODEGA ECONOMICA |
| F01822 | TEE DE 4 A 3 RIVAL               | 16  | UND | 0,70   | 11,26  | BODEGA ECONOMICA |
| F01823 | TEE DE 6                         | 20  | UND | 4,58   | 91,52  | BODEGA ECONOMICA |
| F01824 | TEE DE 6 A 4                     | 24  | UND | 2,25   | 54,07  | BODEGA ECONOMICA |
| F01825 | TEE FLEX 1 A 3/4                 | 1   | UND | 0,35   | 0,35   | BODEGA VARIOS    |
| F01826 | TEE FLEX 2 A 1                   | 52  | UND | 0,63   | 32,95  | BODEGA VARIOS    |
| F01827 | TEE FLEX 2 A 1/2                 | 60  | UND | 0,63   | 38,02  | BODEGA VARIOS    |
| F01828 | TEE FLEX 2 A 3/4                 | 54  | UND | 0,63   | 34,21  | BODEGA VARIOS    |
| F01829 | TEE FLEX 3/4 A 1/2               | 33  | UND | 0,28   | 9,29   | BODEGA VARIOS    |
| F01830 | TEE FLEX DE 1                    | 53  | UND | 0,35   | 18,66  | BODEGA VARIOS    |
| F01831 | TEE FLEX DE 1 1/2                | 30  | UND | 0,70   | 21,12  | BODEGA VARIOS    |
| F01832 | TEE FLEX DE 1 1/2                | 30  | UND | 0,56   | 16,90  | BODEGA VARIOS    |
| F01833 | TEE FLEX DE 1 1/2 A 1            | 9   | UND | 0,42   | 3,80   | BODEGA VARIOS    |
| F01834 | TEE FLEX DE 1 1/2 A 1/2          | 21  | UND | 0,42   | 8,87   | BODEGA VARIOS    |
| F01835 | TEE FLEX DE 1 1/2 A 3/4          | 71  | UND | 0,49   | 34,99  | BODEGA VARIOS    |
| F01836 | TEE FLEX DE 1 1/4 A 1/2          | 3   | UND | 0,42   | 1,27   | BODEGA VARIOS    |
| F01837 | TEE FLEX DE 1 A 1 1/4            | 0   | UND | 0,42   | 0,00   | BODEGA VARIOS    |
| F01838 | TEE FLEX DE 1 A 3/4              | 84  | UND | 0,42   | 35,48  | BODEGA VARIOS    |
| F01839 | TEE FLEX DE 1 A 3/4              | 17  | UND | 0,42   | 7,18   | BODEGA VARIOS    |
| F01840 | TEE FLEX DE 2                    | 39  | UND | 1,13   | 43,93  | BODEGA VARIOS    |
| F01841 | TEE FLEX DE 2 A 1 1/2            | 29  | UND | 0,70   | 20,42  | BODEGA VARIOS    |
| F01842 | TEE FLEX ECO 3/4                 | 162 | UND | 0,35   | 57,02  | BODEGA VARIOS    |
| F01843 | TEE FLEX ECO 3/4 A 1/2           | 0   | UND | 0,35   | 0,00   | BODEGA VARIOS    |
| F01844 | TEE FLEX ECO DE 1 A 1/2          | 30  | UND | 0,28   | 8,45   | BODEGA VARIOS    |
| F01845 | TEE FLEX ECO DE 1/2              | 52  | UND | 0,28   | 14,64  | BODEGA VARIOS    |
| F01846 | TEE FLEX ECO ROSCABLE 1 A 1/2    | 30  | UND | 0,28   | 8,45   | BODEGA VARIOS    |
| F01847 | TEE FLEX ECO ROSCABLE DE 1 A 3/4 | 12  | UND | 0,42   | 5,07   | BODEGA VARIOS    |
| F01848 | TEE HG 1"                        | 9   | UND | 0,53   | 4,75   | BODEGA VARIOS    |
| F01849 | TEE HG 1/2                       | 12  | UND | 0,35   | 4,22   | PERCHA 7         |
| F01850 | TEE HG 3/4                       | 39  | UND | 0,42   | 16,47  | BODEGA VARIOS    |

|        |                                  |      |       |       |        |                   |
|--------|----------------------------------|------|-------|-------|--------|-------------------|
| F01851 | TEE HG DE 1 1/2                  | 14   | UND   | 1,80  | 25,13  | BODEGA VARIOS     |
| F01852 | TEE HG DE 1 1/4                  | 4    | UND   | 1,10  | 4,39   | BODEGA VARIOS     |
| F01853 | TEE HG DE 2                      | 10   | UND   | 2,75  | 27,46  | BODEGA VARIOS     |
| F01854 | TEE INSERTO METALICO 1/2         | 16   | UND   | 2,75  | 43,93  | PERCHA 8          |
| F01855 | TEE PEGABLE DE 32                | 20   | UND   | 0,49  | 9,86   | BODEGA VARIOS     |
| F01856 | TEE PEGABLE DE 40                | 26   | UND   | 1,30  | 33,86  | BODEGA VARIOS     |
| F01857 | TEE PEGABLE DE 50                | 2    | UND   | 1,48  | 2,96   | BODEGA VARIOS     |
| F01858 | TEE PEGABLE DE 63                | 17   | UND   | 3,84  | 65,23  | BODEGA VARIOS     |
| F01859 | TEE ROSCABLE ECONOMICA DE 1/2    | 3    | UND   | 0,25  | 0,74   | BODEGA VARIOS     |
| F01860 | TEE ROSCABLE ROSCABLE HGIP 1/2   | 68   | UND   | 0,21  | 14,36  | BODEGA VARIOS     |
| F01861 | TEE ROSCABLE TIGRE 1 1/2         | 53   | UND   | 2,46  | 130,59 | BODEGA VARIOS     |
| F01862 | TEE ROSCABLE TIGRE 1/2           | 3    | UND   | 0,28  | 0,84   | BODEGA VARIOS     |
| F01863 | TEE ROSCABLE TIGRE 2"            | 10   | UND   | 4,15  | 41,54  | BODEGA VARIOS     |
| F01864 | TEFLON AMARILLO                  | 132  | UND   | 0,39  | 51,11  | PERCHA 2          |
| F01865 | TEFLON AMARILLO GRANDE           | 207  | UND   | 0,70  | 145,73 | BODEGA VARIOS     |
| F01866 | TEFLON ROJO                      | 1051 | UND   | 0,18  | 184,98 | BODEGA VARIOS     |
| F01867 | TENAZA                           | 15   | UND   | 1,97  | 29,57  | PERCHA 10         |
| F01868 | TERRAJA BONDEX PEQUE             | 8    | UND   | 0,99  | 7,88   | PERCHA 1          |
| F01869 | TERREJA BONDEX GRAND             | 13   | UND   | 1,34  | 17,39  | PERCHA 1          |
| F01870 | TIBURON PARA COAXIAL GRUESO      | 5    | UND   | 0,35  | 1,76   | MOSTRADOR 1       |
| F01871 | TIJERA HOJALATERO AZUL           | 5    | UND   | 3,52  | 17,60  | PERCHA 9          |
| F01872 | TIJERA BELLOTA                   | 25   | UND   | 3,17  | 79,20  | PERCHA 9          |
| F01873 | TIJERA CORTATUBO PLASTIGAMA      | 3    | UND   | 10,90 | 32,69  | PERCHA 9          |
| F01874 | TIJERA FAMASTIL FLORES           | 69   | UND   | 3,38  | 233,16 | PERCHA 9          |
| F01875 | TIJERA INDOLMA                   | 1    | UND   | 4,22  | 4,22   | PERCHA 9          |
| F01876 | TIJERA OFICINA PRETUL            | 5    | UND   | 1,30  | 6,51   | PERCHA 9          |
| F01877 | TIJERA OFICINA VIKINGO           | 22   | UND   | 1,41  | 30,98  | PERCHA 9          |
| F01878 | TIJERA TOL                       | 2    | UND   | 4,58  | 9,15   | PERCHA 9          |
| F01879 | TIJERA TOL NEGRA                 | 6    | UND   | 4,22  | 25,34  | PERCHA 9          |
| F01880 | TIMBRADOR                        | 8    | UND   | 2,89  | 23,09  | PERCHA 1          |
| F01881 | TIMBRADOR CON TINTA              | 17   | UND   | 2,60  | 44,28  | PERCHA 1          |
| F01882 | TIMBRE CAMPANA                   | 6    | UND   | 1,83  | 10,98  | PERCHA 10         |
| F01883 | TIMBRE CHICHARA                  | 7    | UND   | 1,20  | 8,38   | PERCHA 10         |
| F01884 | TIMBRE CHISMOSO                  | 2    | UND   | 7,74  | 15,49  | PERCHA 10         |
| F01885 | TIMBRE DE PILA                   | 2    | UND   | 3,17  | 6,34   | MOSTRADOR 1       |
| F01886 | TIMBRE DING DONG                 | 8    | UND   | 2,25  | 18,02  | PERCHA 10         |
| F01887 | TIMBRE DOBLE VETO                | 35   | UND   | 1,62  | 56,67  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01888 | TIMBRE INALAMBRIICO OVIAL        | 3    | UND   | 9,50  | 28,51  | MOSTRADOR 1       |
| F01889 | TIMBRE SIMPLE VETO               | 67   | UND   | 1,23  | 82,54  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01890 | TIMBRE SOBREPUESTO               | 77   | UND   | 0,39  | 29,81  | PERCHA 8          |
| F01891 | TIMBRE VERA                      | 18   | UND   | 3,87  | 69,70  | PERCHA 10         |
| F01892 | TIÑHER                           | 119  | LITRO | 1,06  | 125,66 | BODEGA ECONOMICA  |
| F01893 | TIRAFONDO 1 1/2                  | 1482 | UND   | 0,04  | 52,17  | BODEGA VARIOS     |
| F01894 | TIRAFONDO 2 "                    | 231  | UND   | 0,04  | 9,76   | BODEGA VARIOS     |
| F01895 | TIRAFONDO 3"                     | 1287 | UND   | 0,06  | 72,48  | BODEGA VARIOS     |
| F01896 | TIRAFONDO 4"                     | 1261 | UND   | 0,07  | 88,77  | BODEGA VARIOS     |
| F01897 | TIZA CHINA                       | 206  | UND   | 0,35  | 72,51  | PERCHA 1          |
| F01898 | TOMA AEREO POLARIZADO            | 10   | UND   | 0,63  | 6,34   | PERCHA 7          |
| F01899 | TOMA BOSSI                       | 2    | UND   | 0,99  | 1,97   | PERCHA 7          |
| F01900 | TOMA COOPER AEREO                | 3    | UND   | 2,36  | 7,08   | PERCHA 7          |
| F01901 | TOMA COR SOBRE UN SERVICIO ECO   | 128  | UND   | 0,35  | 45,06  | BODEGA VARIOS     |
| F01902 | TOMA COR SOBREP TRIPLE ECON      | 78   | UND   | 0,35  | 27,46  | BODEGA VARIOS     |
| F01903 | TOMA CORRI TICINO SOBRE          |      | UND   | 1,58  | 0,00   | MOSTRADOR 1       |
| F01904 | TOMA CORRIENTE COOPER            | 239  | UND   | 1,06  | 252,38 | PERCHA 8          |
| F01905 | TOMA CORRIENTE DOBLE VETO        | 205  | UND   | 1,06  | 216,48 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01906 | TOMA CORRIENTE DOBLE BEIGE VETO  | 63   | UND   | 1,06  | 66,53  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01907 | TOMA CORRIENTE SIMPLE 220W       | 198  | UND   | 1,55  | 306,66 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01908 | TOMA CORRIENTE SIMPLE PORCELANA  | 40   | UND   | 0,21  | 8,45   | PERCHA 8          |
| F01909 | TOMA CORRIENTE SOBREPUESTO       | 20   | UND   | 0,60  | 11,97  | PERCHA 8          |
| F01910 | TOMA CORRIENTE Y TELEFONO        | 23   | UND   | 1,97  | 45,34  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01911 | TOMA DOBEL LASER                 | 9    | UND   | 0,70  | 6,34   | PERCHA 7          |
| F01912 | TOMA MIXTO LASER                 | 43   | UND   | 1,27  | 54,49  | PERCHA 7          |
| F01913 | TOMA POLARIZADO SOBRE            | 236  | UND   | 0,60  | 141,22 | BODEGA VARIOS     |
| F01914 | TOMA SOLDADORA COOPER            | 6    | UND   | 4,58  | 27,46  | PERCHA 7          |
| F01915 | TOMA TELEFONO DOBLE LASER        | 8    | UND   | 0,70  | 5,63   | PERCHA 7          |
| F01916 | TOMA TELEFONO VETO               | 45   | UND   | 1,41  | 63,36  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01917 | TOMA TV ASTRAL                   | 29   | UND   | 0,70  | 20,42  | PERCHA 7          |
| F01918 | TOMA TV LASER                    | 9    | UND   | 0,70  | 6,34   | PERCHA 7          |
| F01919 | TOMA TV TEKNO                    | 6    | UND   | 0,70  | 4,22   | PERCHA 7          |
| F01920 | TOMA TV VETO                     | 52   | UND   | 1,20  | 62,23  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01921 | TOMA TV Y TELEFONO VETO          | 104  | UND   | 1,97  | 205,00 | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01922 | TOMACORR SOBREP 2 SERVICIOS ECO  | 146  | UND   | 0,35  | 51,39  | BODEGA VARIOS     |
| F01923 | TOMACORRIENTE POLARIZADO CAJETIN | 50   | UND   | 0,70  | 35,20  | BODEGA VARIOS     |
| F01924 | TOMATERA AZUL PEQUEÑA            | 7    | UND   | 2,46  | 17,25  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01925 | TOPES CORTINA 1                  | 170  | UND   | 0,28  | 47,87  | PERCHA 1          |
| F01926 | TOPES CORTINA 3/4                | 99   | UND   | 0,25  | 24,39  | PERCHA 1          |
| F01927 | TOPES PARA PUERTA                | 98   | UND   | 0,25  | 24,15  | PERCHA 11         |
| F01928 | TOPES PRESION DORADO             | 100  | UND   | 0,14  | 14,08  | PERCHA 2          |
| F01929 | TORNILLO CABEZA REDONDA 3/16*2   | 1    | UND   | 2,82  | 2,82   | BODEGA FAST       |

|        |   |     |      |       |         |                   |
|--------|---|-----|------|-------|---------|-------------------|
| F01930 | TORNILLO CABEZA REDONDA 3/16*2 1/2        | 1   | UND  | 3,10  | 3,10    | BODEGA FAST       |
| F01931 | TORNILLO CABEZA REDONDA 5/32*1 1/2        | 2   | UND  | 1,83  | 3,66    | BODEGA FAST       |
| F01932 | TORNILLO CABEZA REDONDA 5/32*2            | 3   | UND  | 1,97  | 5,91    | BODEGA FAST       |
| F01933 | TORNILLO CON TUERCA CABEZA REDONDA 5/32*1 | 2   | UND  | 0,99  | 1,97    | BODEGA FAST       |
| F01934 | TORNILLO PARA MADERA 4*1                  | 39  | CAJA | 0,56  | 21,96   | BODEGA FAST       |
| F01935 | TORNILLO PARA MADERA 4*3/4                | 45  | CAJA | 0,49  | 22,18   | BODEGA FAST       |
| F01936 | TORNILLO PARA MADERA 4*5/8                | 45  | CAJA | 0,42  | 19,01   | BODEGA FAST       |
| F01937 | TORNILLO PARA MADERA 5*1                  | 17  | CAJA | 0,56  | 9,57    | BODEGA FAST       |
| F01938 | TORNILLO PARA MADERA 5*3/4                | 12  | CAJA | 0,42  | 5,07    | BODEGA FAST       |
| F01939 | TORNILLO PARA MADERA 6*1                  | 48  | CAJA | 0,67  | 32,10   | BODEGA FAST       |
| F01940 | TORNILLO PARA MADERA 7*1                  | 37  | CAJA | 0,81  | 29,96   | BODEGA FAST       |
| F01941 | TORNILLO PARA MADERA 7*3/4                | 2   | CAJA | 0,81  | 1,62    | BODEGA FAST       |
| F01942 | TORNILLO PARA MADERA 8*1                  | 21  | CAJA | 0,88  | 18,48   | BODEGA FAST       |
| F01943 | TORNILLO PARA MADERA 8*1 1/4              | 5   | CAJA | 0,88  | 4,40    | BODEGA FAST       |
| F01944 | TORNILLO PARA MADERA 8*2                  | 3   | CAJA | 0,88  | 2,64    | BODEGA FAST       |
| F01945 | TORNILLO PARA MADERA 8*1 1/2              | 1   | CAJA | 0,88  | 0,88    | BODEGA FAST       |
| F01946 | TORNILLO PARA MADERA 9*1                  | 9   | CAJA | 0,95  | 8,55    | BODEGA FAST       |
| F01947 | TRAPEADORES                               | 9   | UND  | 1,23  | 11,09   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F01948 | TRASLUCIDO TIPO ETERNIT 1,80              | 20  | UND  | 11,97 | 239,36  | BODEGA CASA       |
| F01949 | TRASLUCIDO TIPO ETERNIT 2,40              | 12  | UND  | 16,19 | 194,30  | BODEGA CASA       |
| F01950 | TRASLUCIDO TIPO ETERNIT 3                 | 10  | UND  | 19,71 | 197,12  | BODEGA CASA       |
| F01951 | TRASLUCIDO TIPO ETERNIT 3*0,92            | 20  | UND  | 17,60 | 352,00  | BODEGA CASA       |
| F01952 | TRASLUCIDO TIPO ETERNIT 3,60              | 19  | UND  | 23,94 | 454,78  | BODEGA CASA       |
| F01953 | TRASLUCIDO TIPO ZINC 1,80                 | 25  | UND  | 7,64  | 190,96  | BODEGA CASA       |
| F01954 | TRASLUCIDO TIPO ZINC 2,40                 | 15  | UND  | 9,86  | 147,84  | BODEGA CASA       |
| F01955 | TRASLUCIDO TIPO ZINC 3                    | 32  | UND  | 11,97 | 382,98  | BODEGA CASA       |
| F01956 | TRASLUCIDO TIPO ZINC 3,60                 | 31  | UND  | 14,08 | 436,48  | BODEGA CASA       |
| F01957 | TUBO 1 PEGABLE                            | 7   | UND  | 3,10  | 21,68   | BODEGA CASA       |
| F01958 | TUBO 1 1/2 PEGABLE                        | 11  | UND  | 6,69  | 73,57   | BODEGA CASA       |
| F01959 | TUBO 2 PEGABLE                            | 13  | UND  | 8,80  | 114,40  | BODEGA CASA       |
| F01960 | TUBO BLANCO PLASTIGAMA 2"                 | 23  | UND  | 4,12  | 94,72   | PATIO             |
| F01961 | TUBO BLANCO PLASTIGAMA 3"                 | 25  | UND  | 7,74  | 193,60  | PATIO             |
| F01962 | TUBO BLANCO PLASTIGAMA 4"                 | 26  | UND  | 10,21 | 265,41  | PATIO             |
| F01963 | TUBO DE 2                                 | 32  | UND  | 1,34  | 42,80   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01964 | TUBO DE 3                                 | 57  | UND  | 2,11  | 120,38  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01965 | TUBO DE 4                                 | 48  | UND  | 2,82  | 135,17  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01966 | TUBO DE LUZ DE 1/2 PLASTIDOR              | 10  | UND  | 0,56  | 5,63    | BODEGA ECONOMICA  |
| F01967 | TUBO DE LUZ DE 1/2 PLASTIGAMA             | 15  | UND  | 0,56  | 8,45    | BODEGA ECONOMICA  |
| F01968 | TUBO PARA CORTINA DE 1                    | 16  | UND  | 10,56 | 168,96  | BODEGA ECONOMICA  |
| F01969 | TUBO PARA CORTINA DE 1/2                  | 2   | UND  | 5,28  | 10,56   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01970 | TUBO PARA CORTINA DE 3/4                  | 6   | UND  | 7,39  | 44,35   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01971 | TUBO PLASTIDOR DESAGUE DE 2               | 15  | UND  | 2,79  | 41,80   | BODEGA CASA       |
| F01972 | TUBO PLASTIDOR DESAGUE DE 3               | 20  | UND  | 4,93  | 98,56   | BODEGA CASA       |
| F01973 | TUBO PLASTIDOR LIVIANO DE 2               | 39  | UND  | 1,76  | 68,64   | BODEGA CASA       |
| F01974 | TUBO PLASTIDOR LIVIANO DE 3               | 22  | UND  | 2,82  | 61,95   | BODEGA CASA       |
| F01975 | TUBO PLASTIDOR LIVIANO DE 4               | 23  | UND  | 4,22  | 97,15   | BODEGA CASA       |
| F01976 | TUBO PLASTIDOR LIVIANO DE 6               | 12  | UND  | 9,15  | 109,82  | BODEGA CASA       |
| F01977 | TUBO PLASTIGAMA DESAGUE DE 4              | 9   | UND  | 10,21 | 91,87   | BODEGA CASA       |
| F01978 | TUBO PLASTIGAMA DESAGUE DE 6              | 50  | UND  | 21,12 | 1056,00 | BODEGA CASA       |
| F01979 | TUBO PLASTIGAMA AGUA CALIENTE 1/2         | 41  | UND  | 10,56 | 432,96  | PATIO             |
| F01980 | TUBO PLASTIGAMA AGUA FRIA 1"              | 5   | UND  | 7,39  | 36,96   | PATIO             |
| F01981 | TUBO PLASTIGAMA AGUA FRIA 1/2             | 45  | UND  | 5,98  | 269,28  | PATIO             |
| F01982 | TUBO PLASTIGAMA AGUA FRIA 3/4             | 9   | UND  | 6,69  | 60,19   | PATIO             |
| F01983 | TUBO PLOMO BIPLAS ROSCABLE 1/2            | 19  | UND  | 2,75  | 52,17   | PATIO             |
| F01984 | TUBO PLOMO PLASTIGAMA 2"                  | 26  | UND  | 1,90  | 49,42   | PERCHA 12         |
| F01985 | TUBO PLOMO PLASTIGAMA 3"                  | 21  | UND  | 3,31  | 69,48   | PATIO             |
| F01986 | TUBO ROJO ECO. ROSCABLE 1/2               | 19  | UND  | 5,28  | 100,32  | PATIO             |
| F01987 | TUBO ROJO ECO. ROSCABLE 3/4               | 6   | UND  | 5,56  | 33,37   | PATIO             |
| F01988 | TUBO VENTILACION PLASTIGAMA 2             | 7   | UND  | 4,12  | 28,83   | BODEGA CASA       |
| F01989 | TUBO VENTILACION PLASTIGAMA 3             | 2   | UND  | 7,92  | 15,84   | BODEGA CASA       |
| F01990 | TUBURON COAXIAL DELGADO                   | 53  | UND  | 0,25  | 13,06   | MOSTRADOR 1       |
| F01991 | UNION 1/2 INSERTO METALICO                | 31  | UND  | 2,39  | 74,20   | PERCHA 8          |
| F01992 | UNION 20MM PEGABLE                        | 45  | UND  | 0,28  | 12,67   | PERCHA 11         |
| F01993 | UNION COAXIAL                             | 704 | UND  | 0,11  | 74,34   | MOSTRADOR 1       |
| F01994 | UNION DE 2                                | 111 | UND  | 0,46  | 50,79   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01995 | UNION DE 3                                | 21  | UND  | 0,70  | 14,78   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01996 | UNION DE 4                                | 20  | UND  | 0,88  | 17,60   | BODEGA ECONOMICA  |
| F01997 | UNION DE GRIFO                            | 29  | UND  | 0,81  | 23,48   | PERCHA 4          |
| F01998 | UNION DRESS 1/2                           | 8   | UND  | 2,29  | 18,30   | BODEGA VARIOS     |
| F01999 | UNION FLEX DE 1                           | 49  | UND  | 0,35  | 17,25   | BODEGA VARIOS     |
| F02000 | UNION FLEX DE 1 1/2                       | 7   | UND  | 0,35  | 2,46    | BODEGA VARIOS     |
| F02001 | UNION FLEX DE 2                           | 35  | UND  | 0,49  | 17,25   | BODEGA VARIOS     |
| F02002 | UNION FLEX ECO 1/2                        | 154 | UND  | 0,18  | 27,10   | BODEGA VARIOS     |
| F02003 | UNION FLEX ECO 3/4                        | 98  | UND  | 0,28  | 27,60   | BODEGA VARIOS     |
| F02004 | UNION FLEX ECO DE 3                       | 3   | UND  | 1,20  | 3,59    | BODEGA VARIOS     |
| F02005 | UNION FLEX ECO DE 4                       | 8   | UND  | 2,11  | 16,90   | BODEGA VARIOS     |
| F02006 | UNION FLEX ECONOMICA 1/2                  | 266 | UND  | 0,28  | 74,91   | PERCHA 6          |
| F02007 | UNION HG 1/2                              | 172 | UND  | 0,25  | 42,38   | PERCHA 7          |
| F02008 | UNION HG 3/4                              | 55  | UND  | 0,32  | 17,42   | BODEGA VARIOS     |



|        |                                 |     |     |       |        |                   |
|--------|---------------------------------|-----|-----|-------|--------|-------------------|
| F02009 | UNION HG DE 1 1/4               | 11  | UND | 0,70  | 7,74   | BODEGA VARIOS     |
| F02010 | UNION HG DE 1 1/2               | 5   | UND | 0,99  | 4,93   | BODEGA VARIOS     |
| F02011 | UNION MANG JARDIN               | 100 | UND | 0,11  | 10,56  | PERCHA 1          |
| F02012 | UNION PARA LLAVE                | 57  | UND | 0,81  | 46,15  | PERCHA 3          |
| F02013 | UNION PARA LLAVE COMPLETO       | 36  | UND | 1,06  | 38,02  | PERCHA 3          |
| F02014 | UNION PEGABLE 25MM              | 50  | UND | 0,25  | 12,32  | PERCHA 11         |
| F02015 | UNION PEGABLE DE 32 MM          | 30  | UND | 0,39  | 11,62  | BODEGA VARIOS     |
| F02016 | UNION PEGABLE DE 40             | 78  | UND | 0,67  | 52,17  | BODEGA VARIOS     |
| F02017 | UNION PEGABLE DE 50             | 15  | UND | 0,97  | 14,57  | BODEGA VARIOS     |
| F02018 | UNION PEGABLE DE 63             | 10  | UND | 1,94  | 19,36  | BODEGA VARIOS     |
| F02019 | UNION ROSCABLE IPS DE 3/4       | 8   | UND | 0,28  | 2,25   | BODEGA VARIOS     |
| F02020 | UNION ROSCABLE TIGRE 2"         | 7   | UND | 2,11  | 14,78  | BODEGA VARIOS     |
| F02021 | UNION ROSCABLE TIGRE 3/4        | 17  | UND | 0,42  | 7,18   | BODEGA VARIOS     |
| F02022 | UNION TIGRE 1/2                 | 28  | UND | 0,21  | 5,91   | BODEGA VARIOS     |
| F02023 | UNIVERSAL DE 2                  | 2   | UND | 4,22  | 8,45   | BODEGA VARIOS     |
| F02024 | UNIVERSAL HG DE 1 1/2           | 4   | UND | 2,64  | 10,56  | BODEGA VARIOS     |
| F02025 | UNIVERSAL HG DE 1 1/4           | 7   | UND | 2,36  | 16,51  | BODEGA VARIOS     |
| F02026 | UNIVERSAL ROSCABLE HGIP 1/2     | 68  | UND | 0,35  | 23,94  | BODEGA VARIOS     |
| F02027 | UNIVERSAL ROSCABLE TIGRE 1 1/2  | 26  | UND | 4,08  | 106,16 | BODEGA VARIOS     |
| F02028 | UNIVERSAL ROSCABLE TIGRE 2"     | 18  | UND | 6,12  | 110,25 | BODEGA VARIOS     |
| F02029 | UNIVERSAL ROSCABLE TIGRE 3/4    | 33  | UND | 0,77  | 25,56  | BODEGA VARIOS     |
| F02030 | UNIVERSAL TIGRE 3/4             | 6   | UND | 2,46  | 14,78  | BODEGA VARIOS     |
| F02031 | UNIVERSALES HG 1/2              | 99  | UND | 0,81  | 80,15  | PERCHA 7          |
| F02032 | UNIVERSAR 3/4                   | 22  | UND | 0,88  | 19,36  | PERCHA 8          |
| F02033 | UÑETAS                          | 11  | UND | 0,77  | 8,52   | BODEGA VARIOS     |
| F02034 | UÑETAS EDESA                    | 5   | UND | 0,77  | 3,87   | BODEGA PLASTIGAMA |
| F02035 | VALVUAL CORTE 1/2               | 10  | UND | 2,46  | 24,64  | PERCHA 9          |
| F02036 | VALVULA ADMISION EDESA          | 3   | UND | 3,87  | 11,62  | BODEGA VARIOS     |
| F02037 | VALVULA AGIPGAS DOMES           | 2   | UND | 3,87  | 7,74   | PERCHA 1          |
| F02038 | VALVULA CANASTILLA ITALY 1/2    | 6   | UND | 7,04  | 42,24  | PERCHA 8          |
| F02039 | VALVULA CANASTILLA 1            | 24  | UND | 3,17  | 76,03  | PERCHA 8          |
| F02040 | VALVULA CANASTILLA 1/2          | 12  | UND | 1,34  | 16,05  | PERCHA 8          |
| F02041 | VALVULA CANASTILLA 3/4          | 23  | UND | 2,46  | 56,67  | PERCHA 8          |
| F02042 | VALVULA CANASTILLA PLASTICA 1   | 4   | UND | 2,75  | 10,98  | PERCHA 9          |
| F02043 | VALVULA CANASTILLA PLASTICA 3/4 | 30  | UND | 2,46  | 73,92  | PERCHA 9          |
| F02044 | VALVULA CANASTILLA METAL 1      | 3   | UND | 9,57  | 28,72  | PERCHA 9          |
| F02045 | VALVULA CHEK 1/2                | 16  | UND | 4,58  | 73,22  | PERCHA 9          |
| F02046 | VALVULA CHEK 3/4                | 7   | UND | 6,30  | 44,11  | PERCHA 9          |
| F02047 | VALVULA CHEK HOLY 3/4           | 14  | UND | 7,39  | 103,49 | PERCHA 9          |
| F02048 | VALVULA CORTE 1/2               | 17  | UND | 3,87  | 65,82  | PERCHA 9          |
| F02049 | VALVULA DE ADMISION             | 30  | UND | 2,36  | 70,75  | BODEGA VARIOS     |
| F02050 | VALVULA DE DESCARGA             | 2   | UND | 4,15  | 8,31   | BODEGA VARIOS     |
| F02051 | VALVULA DOMES CEMCO             | 23  | UND | 3,17  | 72,86  | PERCHA 1          |
| F02052 | VALVULA HERK DOMESTICA          | 5   | UND | 3,17  | 15,84  | PERCHA 1          |
| F02053 | VALVULA KEELGAS INDUS           | 10  | UND | 2,82  | 28,16  | PERCHA 1          |
| F02054 | VALVULA STRACK DOMES            | 26  | UND | 3,17  | 82,37  | PERCHA 1          |
| F02055 | VALVULA STRACK INDUS            | 35  | UND | 3,17  | 110,88 | PERCHA 1          |
| F02056 | VALVULA VINIGAS CALEFON         | 15  | UND | 10,21 | 153,12 | PERCHA 1          |
| F02057 | VALVULA VINIGAS INDUSTRIAL      | 16  | UND | 3,31  | 52,94  | PERCHA 1          |
| F02058 | VALVULAS RHINO DOMESTICO        | 6   | UND | 3,52  | 21,12  | PERCHA 1          |
| F02059 | VALVULAS INDUSTRIAL             | 51  | UND | 2,11  | 107,71 | PERCHA 1          |
| F02060 | VARILLA COPERWEL 120 CM         | 7   | UND | 3,87  | 27,10  | BODEGA VARIOS     |
| F02061 | VARILLA COPERWEL 90CM           | 20  | UND | 3,52  | 70,40  | BODEGA VARIOS     |
| F02062 | VARILLA COPERWEL DE 1.50        | 19  | UND | 4,86  | 92,29  | BODEGA VARIOS     |
| F02063 | VELA CEBO                       | 90  | UND | 0,14  | 12,67  | PERCHA 1          |
| F02064 | VENENO PARA HORMIGAS            | 5   | UND | 2,29  | 11,44  | PERCHA 2          |
| F02065 | VENENO PARA RATAS               | 11  | UND | 1,02  | 11,23  | PERCHA 2          |
| F02066 | VENTOLERA                       | 27  | UND | 0,49  | 13,31  | BODEGA VARIOS     |
| F02067 | VIDRIOS DE SOLDAR               | 146 | UND | 0,35  | 51,39  | PERCHA 11         |
| F02068 | VIDRIOS DE SOLDAR BLANCO        | 166 | UND | 0,35  | 58,43  | PERCHA 11         |
| F02069 | WD 40                           | 26  | UND | 3,17  | 82,37  | BODEGA PLASTIGAMA |
| F02070 | YEE DE 2                        | 133 | UND | 0,35  | 46,82  | BODEGA ECONOMICA  |
| F02071 | YEE DE 3                        | 140 | UND | 0,70  | 98,56  | BODEGA ECONOMICA  |
| F02072 | YEE DE 3 A 2                    | 243 | UND | 0,42  | 102,64 | BODEGA ECONOMICA  |
| F02073 | YEE DE 4                        | 50  | UND | 1,34  | 66,88  | BODEGA ECONOMICA  |
| F02074 | YEE DE 4 A 2                    | 122 | UND | 0,56  | 68,71  | BODEGA ECONOMICA  |
| F02075 | YEE DE 4 A 3                    | 105 | UND | 0,84  | 88,70  | BODEGA ECONOMICA  |
| F02076 | YEE DE 4 A 3 RIVAL              | 5   | UND | 0,84  | 4,22   | BODEGA ECONOMICA  |
| F02077 | YEE DE 6                        | 6   | UND | 5,21  | 31,26  | BODEGA ECONOMICA  |
| F02078 | YEE DE 6 A 4                    | 3   | UND | 2,46  | 7,39   | BODEGA ECONOMICA  |
| F02079 | YEE FLEX 3/4                    | 29  | UND | 0,35  | 10,21  | BODEGA VARIOS     |
| F02080 | YEE FLEX DE 2                   | 17  | UND | 0,77  | 13,16  | BODEGA VARIOS     |
| F02081 | YEE FLEX ECO 3/4 A 1/2          | 19  | UND | 0,28  | 5,35   | BODEGA VARIOS     |
| F02082 | YEE FLEX ECO DE 1               | 33  | UND | 0,42  | 13,94  | BODEGA VARIOS     |
| F02083 | YEE FLEX ECO DE 1 A 1/2         | 14  | UND | 0,35  | 4,93   | BODEGA VARIOS     |
| F02084 | YEE FLEX ECO DE 1 A 3/4         | 29  | UND | 0,35  | 10,21  | BODEGA VARIOS     |
| F02085 | YEE FLEX ECO DE 1/2             | 110 | UND | 0,28  | 30,98  | BODEGA VARIOS     |
| F02086 | YEE PARA LAVA PRETUL            | 35  | UND | 1,09  | 38,19  | PERCHA 1          |
| F02087 | YEE PARA LAVA YETKA             | 50  | UND | 0,70  | 35,20  | PERCHA 1          |

|                         |            |     |     |       |                   |       |
|-------------------------|------------|-----|-----|-------|-------------------|-------|
| F02088                  | ZING 1, 80 | 80  | UND | 2, 89 | 230, 91           | PATIO |
| F02089                  | ZING 2, 40 | 142 | UND | 3, 77 | 534, 83           | PATIO |
| F02090                  | ZING 3     | 115 | UND | 4, 22 | 485, 76           | PATIO |
| F02091                  | ZING 3, 60 | 111 | UND | 5, 63 | 625, 15           | PATIO |
| <b>TOTAL MERCADERIA</b> |            |     |     |       | <b>166838, 54</b> |       |

## SOLICITUD DE CONFIRMACIÓN DE SALDOS

Latacunga, 10 de Febrero 2015.

A quien corresponda:

En Virtud a la Auditoría que se está llevando a cabo por J & M Auditores, a los Estados Financieros de la Ferretería “La Fachadita” Franquiciado Disensa y con el firme propósito de comprobar el saldo que dicha empresa mantiene con usted al 31 de diciembre del 2013, mucho le agradeceremos sírvase manifestar a los auditores externos el particular solicitado.

Para este efecto sírvase por favor remitir esta contestación a los correos electrónicos [maribeltigseheredia@yahoo.es](mailto:maribeltigseheredia@yahoo.es) o [jessica-guaman1991@hotmail.com](mailto:jessica-guaman1991@hotmail.com).

Agradeciendo su pronta respuesta desde ya le quedamos muy agradecidos.

FERRETERÍA LA FACHADITA FRANQUICIADO DISENSA  
Sr. Néstor Palma  
GERENTE PROPIETARIO



De acuerdo a su solicitud le manifiesto que su saldo es de \$ 1354,11 (Mil Trecientos Cincuenta y Cuatro dólares con 11/100 ctvs.), registrado en la Contabilidad de la empresa al 31 de diciembre de 2013.

Señalar con X.

1 CORRECTO ( )

2 INCORRECTO ( )

OBSERVACIONES

.....  
.....  
.....  
.....

PINTURAS ADHEPLAST S.A.