



ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO

FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS

UNIDAD DE EDUCACIÓN A DISTANCIA

LICENCIATURA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO

TRABAJO DE TITULACIÓN

Previa a la obtención del título de:

LICENCIADA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO

TEMA:

“AUDITORÍA FINANCIERA EN LA EMPRESA FERVASCONSTRUC
CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., CANTÓN JOYA DE LOS SACHAS,
PROVINCIA DE ORELLANA, PARA DETERMINAR LA RAZONABILIDAD DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS, PERÍODO 2015”

AUTORA:

DIANA CAROLINA HEREDIA CARRERA

ORELLANA – ECUADOR

2016

CERTIFICACIÓN DEL TRIBUNAL

Certificamos que el presente trabajo de titulación ha sido desarrollado por la Sra. Diana Carolina Heredia Carrera, quien ha cumplido con las normas de investigación científica y una vez analizado su contenido se autoriza su presentación.

Ing. Pedro Enrique Díaz Córdova

DIRECTOR

Lcda. María Isabel Logroño Logroño

MIEMBRO

DECLARACIÓN DE AUTENTICIDAD

Yo, Diana Carolina Heredia Carrera, declaro que el presente trabajo de titulación es de mi autoría y que los resultados del mismo son auténticos y originales. Los textos constantes en el documento que provienen de otra fuente, están debidamente citados y referenciados.

Como autora, asumo la responsabilidad legal y académica de los contenidos de este trabajo de titulación.

Orellana, 16 de Junio del 2016

Diana Carolina Heredia Carrera

C.I. 080390377-2

DEDICATORIA

La vida estudiantil estuvo llena de grandes retos, los cuales implicaban fuertes pruebas de fe, dedicación y tiempo para poder superarlas, me siento muy agradecida por lograr la meta anhelada, es por eso que dedico el presente trabajo a:

Mi amoroso y amado Padre Celestial, el cual estuvo conmigo apoyándome y derramándome las bendiciones sobre mi cabeza para que sea posible seguir adelante estudiando y poder graduarme.

Dedico también este trabajo que representa la culminación de la carrera universitaria y el inicio de nuevos retos laborales como profesional a mis padres los Señores:

Liter Heredia y Teresa Carrera, y a mi querida abuelita Rosa Meneses, quienes estuvieron allí apoyándome incondicionalmente para que pueda seguir adelante, y así llegue hacer una mujer profesional, además dedico este trabajo a todas las personas que estuvieron allí apoyándome de una y otra manera con su voz de aliento, para que todo esto sea posible.

Diana Carolina Heredia Carrera

AGRADECIMIENTO

A Dios, por su infinito amor y misericordia que tiene a cada uno de sus hijos que estamos en esta tierra de probación, tratando de superar todos los obstáculos de esta vida, por la salud y la fortaleza que nos brinda cada día.

A la Escuela Superior Politécnica de Chimborazo por extenderme una brazo fraterno de superación académica.

Agradezco infinitamente a la empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda., la cual me facilito todos los medios necesarios para poder realizar mi trabajo de investigación.

A mi esposo y mi familia por sus su gran apoyo que me han dado en los momentos que más los necesitaban siempre han estado allí.

“Por tanto debéis seguir adelante con firmeza en Cristo teniendo un fulgor perfecto de esperanza y amor, por Dios y por todos los hombres, por tanto si marcháis adelante deleitaos en la palabra de Cristo, y preserváis hasta el fin, y he aquí dice el Padre tendréis la vida eterna” (2 Nefi 31:20)

Diana Carolina Heredia Carrera

ÍNDICE DE CONTENIDO

Portada.....	i
Certificación del Tribunal.....	ii
Declaración de Autenticidad.....	iii
Dedicatoria.....	iv
Agradecimiento.....	v
Índice de Contenido.....	vi
Índice de Tablas.....	ix
Índice de Ilustraciones.....	xi
Índice de Gráficos.....	xii
Resumen Ejecutivo.....	xiii
Executuve Summary.....	xiv
Introducción.....	1
CAPÍTULO I: EL PROBLEMA.....	2
1.1. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA.....	2
1.1.1. Formulación del Problema.....	2
1.1.2. Delimitación del Problema.....	3
1.2. JUSTIFICACIÓN.....	3
1.3. OBJETIVOS.....	4
1.3.1. Objetivo General.....	4
1.3.2. Objetivos Específicos.....	4
CAPÍTULO II: MARCO TEÓRICO.....	6
2.1. ANTECEDENTES INVESTIGATIVOS.....	6
2.1.1. Antecedentes Históricos.....	6
2.1.1.1. Identificación de la Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.	6
2.1.1.2. Reseña Histórica.....	6
2.1.1.4. Base Legal.....	8
2.1.1.4.1. Utilización de Cuentas Patrimoniales.....	10
2.1.1.4.2. Principales Disposiciones Legales Internas.....	10
2.1.1.4.3. Principales Disposiciones Legales Externas.....	10
2.1.1.5. Cobertura y Localización.....	10
2.1.1.5.1. Macro Ubicación.....	10
1.1.1.5.2. Micro Ubicación.....	11

2.1.1.6.	Misión	11
2.1.1.7.	Visión.....	12
2.1.1.8.	Proyecciones	12
2.1.1.9.	Objetivos de la Empresa	12
2.1.1.9.1.	Objetivo General.....	12
2.1.1.9.2.	Objetivos Específicos de la Empresa	12
2.1.1.10.	Valores Corporativos	13
2.1.1.11.	Estructura Orgánica Interna de la Empresa	13
2.1.1.11.1.	Administración Interna	13
2.1.1.11.2.	Organigrama Estructural.....	15
2.2.	FUNDAMENTACIÓN TEÓRICA	17
2.2.1.	Auditoría	17
2.2.1.1.	Ramas de la Auditoría.....	18
2.2.1.2.	Tipos de Auditoría	19
2.2.1.4.	Normas de Auditorías Generalmente Aceptadas (NAGAS).....	20
2.2.1.4.1.	Clase de Normas de Auditorías Generalmente Aceptadas	21
2.2.3.	Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes	22
2.2.4.	Fase de la Auditoría Financiera	22
2.2.5.	Programación de la Auditoría	25
2.2.6.	Control Interno.....	25
2.2.6.1.	Marco de Referencia COSO	26
2.2.6.2.	Componentes del Control Interno.....	26
2.2.8.	Riesgo de Auditoría	27
2.2.8.1.	Componentes del Riesgo de Auditoría	27
2.2.8.1.1.	Riesgo Inherente	27
2.2.8.1.2.	Riesgo de Control	27
2.2.8.1.3.	Riesgo de Detección	28
2.2.9.	Matriz de Riesgos	28
2.2.9.1.	Escala de Escenarios de Calificación de Riesgo.....	29
2.2.10.	Evidencias de Auditorías	32
2.2.10.1.	Tipos de Evidencia.....	32
2.2.10.2.	Métodos para obtener evidencia en la Auditoría	32
2.2.11.	Muestreo de Auditoría	33

2.2.12.	Papeles de Trabajo	33
2.2.13.	Marcas de Auditoría.....	36
2.3.	IDEA A DEFENDER	36
2.3.1.	Idea a Defender	36
CAPÍTULO III: MARCO METODOLÓGICO.....		37
3.1.	MODALIDAD DE LA INVESTIGACIÓN	37
3.2.	TIPOS DE INVESTIGACIÓN	37
3.3.	POBLACIÓN Y MUESTRA.....	37
3.3.1.	Población.....	37
3.3.2.	Muestra	38
3.4.	MÉTODOS, TÉCNICAS E INSTRUMENTOS	38
3.4.1.	Métodos de la Investigación	38
3.4.2.	Técnicas de la Investigación	38
3.4.3.	Instrumento de la Investigación	39
3.5.	RESULTADOS.....	39
3.6.	VERIFICACIÓN DE LA IDEA A DEFENDER	41
CAPITULO IV: MARCO PROPOSITIVO.....		42
4.1.	TITULO	42
4.2.	CONTENIDO DE LA PROPUESTA.....	42
4.2.1.	Fase de Planeación	55
4.2.2.	Fase de Ejecución	128
3.2.3.	Fase de Comunicación de Resultados.....	259
CONCLUSIONES		302
RECOMENDACIONES.....		303
BIBLIOGRAFÍA		304

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1: Extracto de la Escritura Pública de Constitución	9
Tabla 2: Niveles Jerárquicos de la Empresa Fervasconstruc Cía. Ltda.	14
Tabla 3: Sistema de Semáforos - 3 Niveles	30
Tabla 4: Sistema de Semáforos - 5 Niveles	30
Tabla 5: Riesgo de la Auditoría – Colorimetría 3 escalas	31
Tabla 6: Riesgo de la Auditoría – Colorimetría 5 escalas	31
Tabla 7: Necesidad de Ejecutar la Auditoría Financiera	39
Tabla 8: Realización con Anterioridad de Auditorías Financieras	40
Tabla 10: Detalle de Compañías Relacionadas y la Naturaleza de la Relación.....	47
Tabla 11: Detalle de Clientes	48
Tabla 12: Detalle de Proveedores	49
Tabla 13: Detalle de Compañías de Pólizas Contratadas	50
Tabla 14: Detalle de Pólizas Vigentes	50
Tabla 15: Equipo de Trabajo	55
Tabla 16: Fase I Preliminar.....	57
Tabla 17: Datos Generales	88
Tabla 18: Funcionarios de Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.....	92
Tabla 19: Personal de Trabajo	120
Tabla 20: Materiales de Trabajo	121
Tabla 21: Equipo de Trabajo	121
Tabla 22: Fase II Específica.....	123
Tabla 23: Programa de Auditoría.....	130
Tabla 24: Cuestionario de Control Interno	131
Tabla 25: Cuestionario de Control Interno	132
Tabla 26: Interpretación del Puntaje de las Analógicas Verbales	134
Tabla 27: Valoración del Riesgo	134
Tabla 28: Calificación del Control Interno	135
Tabla 29: Programa de Auditoría.....	147
Tabla 30: Cuestionario de Control Interno	148
Tabla 31: Interpretación del Puntaje de las Analógicas Verbales	150

Tabla 32: Valoración del Riesgo	150
Tabla 33: Calificación del Control Interno	151
Tabla 34: Programa de Auditoría.....	167
Tabla 35: Cuestionario de Control Interno	168
Tabla 36: Interpretación del Puntaje de las Analógicas Verbales	169
Tabla 37: Valoración del Riesgo	169
Tabla 38: Calificación de Control Interno	170
Tabla 39: Programa de Auditoría.....	187
Tabla 40: Cuestionario de Control Interno	188
Tabla 41: Interpretación del Puntaje de las Analógicas Verbales	189
Tabla 42: Valoración del Riesgo	189
Tabla 43: Calificación del Control Interno	190
Tabla 44: Programa de Auditoría.....	193
Tabla 45: Cuestionario de Control Interno	194
Tabla 46: Interpretación del Puntaje de las Analógicas Verbales	195
Tabla 47: Valoración del Riesgo	195
Tabla 48: Calificación del Control Interno	196
Tabla 49: Programa de Auditoría Gastos.....	219

ÍNDICE DE ILUSTRACIONES

Ilustración 1: Ubicación del Cantón Joya de los Sachas, en la Provincia de Orellana ...	10
Ilustración 2: Croquis Ciudad Joya de los Sachas	11
Ilustración 3: Estructura Organizacional	16
Ilustración 4: Matriz de mediación de Niveles de Riesgo y Confianza.....	29
Ilustración 5: Extracto de la Constitución de la Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.....	44
Ilustración 6: Organigrama de Niveles Legislativos, Ejecutivos y Directivos	45
Ilustración 7: Contrato de Trabajo	46

ÍNDICE DE GRÁFICOS

Gráfico 1: Necesidad de Ejecutar la Auditoría Financiera	40
Gráfico 2: Realización con Anterioridad de Auditorías Financieras	41
Gráfico 3: Efectivo y Equivalentes del Efectivo	134
Gráfico 4: Documentos y Cuentas por Cobrar.....	150
Gráfico 5: Cuentas y Documentos por Pagar.....	169
Gráfico 6: Patrimonio	189
Gráfico 7: Ingresos - Egresos.....	195

RESUMEN EJECUTIVO

La realización de una Auditoría Financiera en la Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda., ubicada en el Cantón Joya de los Sachas, Provincia de Orellana, nos permitirá conocer la razonabilidad de los estados financieros del período 2015. En el desarrollo de la auditoría encontraremos el archivo permanente que contiene la documentación legal de la empresa, mientras que el archivo corriente tendremos los índices de la auditoría y sus respectivas marcas. La primera fase de auditoría que es la Planificación que está dividida en: Planificación Preliminar, en donde se elabora la propuesta de trabajo, el contrato de la auditoría, la orden de trabajo y el memorándum de planificación; y en Planificación Especifica en la cual se detallan las cuentas que van a ser analizadas y los procedimientos generales a emplearse. En la segunda fase Ejecución del Trabajo se desarrollaron los hallazgos y en la última fase de Comunicación de Resultados se emitirá el informe final de auditoría. Las falencias más relevantes como: Inexistencia de manuales de políticas y procedimientos, falta de un sistema contable propio de la empresa, además se constató que el organigrama estructural y funcional no está elaborado de manera técnica, donde se detalle las funciones encomendadas a cada empleado de la empresa.

Se recomienda: Dar cumplimiento a los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías, considerar la elaboración de manuales de políticas y procedimientos con la finalidad de crear un control dentro de la empresa.

Palabras Claves: AUDITORÍA, ESTADOS FINANCIEROS, DICTAMEN.

Ing. Pedro Enrique Díaz Córdova
DIRECTOR DE TRABAJO DE TITULACIÓN

EXECUTIVE SUMMARY

The financial Audit of Fervasconstruc Building limited company, located in Joya de los Sachas canton, province of Orellana, it will allow to know the reasonably of financial states of 2015. In the development of audit, it will find the permanent file that contains the legal documentation of the company, while the general file has the Audit indexes and its brands. The first stage in the Audit that is the preliminary planning, where the labour proposal is proposed, the Audit contract, the work order and the planning memorandum; and in the specific planning in which the accounts are detailed that will be analysed and the general procedures, In the second stage job execution, the finding were developed and in last stage of results communication the final report of Audit will be sent out. The most relevant failures like: Lack of Policies and Procedures Manual, its own accounting system, besides the structural and functional chart is not elaborated in a technical way, where the allocated functions to each employee of the company.

It is recommended to fulfil with the established requirements for the Superintendence of Companies, to considerate the making of Policies and Manuals in order to create control in the company.

Key Words: AUDIT, FINANCIAL STATES, JUDGEMENT

INTRODUCCIÓN

En sus inicios la Auditoría estaba dirigida a descubrir errores, encontrar fraudes, y medir severamente las disposiciones legales del fisco; con el transcurso del tiempo la auditoría ha tomado un nuevo enfoque que consiste en el examen de los registros, comprobantes, documentos y otras evidencias que sustentan los estados financieros de una entidad u organismo, efectuado por el auditor para formular el dictamen respecto de la razonabilidad con que se presentan los resultados de las operaciones, la situación financiera, los cambios operados en ella y en el patrimonio; para determinar el cumplimiento de las disposiciones legales y para formular comentarios, conclusiones y recomendaciones tendientes a mejorar los procedimientos relativos a la gestión financiera y al control interno, por lo tanto se aplica a compañías sean estas comerciales, industriales o de servicios.

Se ha visto en la necesidad de realizar una Auditoría Financiera a la empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda., del cantón Joya de los Sachas, Provincia de Orellana, para determinar la razonabilidad de los Estados Financieros, Período 2015.

La estructura del trabajo de titulación está compuesta por cuatro capítulos:

- El Primer Capítulo se refiere al problema, al planteamiento, a la justificación, y a los objetivos.
- Capítulo Segundo presenta al marco teórico, antecedentes investigativos, fundamentación teórica e idea a defender.
- Capítulo Tercero menciona al marco metodológico, modalidad de la investigación, tipos de investigación, población y muestra, métodos, técnicas e instrumentos, resultados e idea a defender.
- Capítulo Cuarto aplicación del marco propósito, título, y contenido de las propuestas.

Por último tenemos las conclusiones y recomendaciones, que servirán de gran ayuda para mejorar dentro de los controles internos de la empresa.

CAPÍTULO I: EL PROBLEMA

1.1. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

Mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Primero del Cantón Lago Agrio, el 01 de Noviembre del 2011, la misma que fue aprobada mediante resolución No. SC.IJ.DJC.Q.11.005064 de la Superintendencia de Compañías, con fecha 14 de Noviembre del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Joya de los Sachas el 22 de Noviembre del mismo año, se constituye legalmente la empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda., siendo unas de sus principales actividades los servicios de construcción, asesoramiento, estudio, diseño, fiscalización de obras civiles, importación y comercialización de todo tipo de maquinaria e insumos para la industria de construcción, tratamiento, remediación y prevención ambiental, y alquiler de maquinaria pesada.

Por cuanto existió información contable inherente e inoportuna dentro de la empresa, se ha observado la necesidad de realizar una revisión y análisis tanto del registro como de la documentación que sustente cada movimiento contable representativo ocurrido dentro del periodo fiscal 2015, con el propósito de emitir una opinión razonable de sus estados financieros para que la empresa pueda emitir información confiable, oportuna y transparente de las actividades económicas, con el fin de ayudar a la administración en la toma de decisiones.

1.1.1. Formulación del Problema

- ¿De qué manera la Auditoría Financiera a los Estados Financieros influye en la razonabilidad y la información financiera para la toma de decisiones en la empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.?
- ¿En qué medida puede contribuir la Auditoría Financiera que se va aplicar a la empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.?
- ¿Cuáles serán los impactos que generarían la Auditoría Financiera en la empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.?

1.1.2. Delimitación del Problema

Campo: Auditoría

Área: Auditoría Financiera

Aspecto: Auditoría Financiera a los Estados Financieros en la Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Delimitación Espacial: Auditoría Financiera a los Estados Financieros en la Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda., del Cantón Joya de los Sachas, Provincia de Orellana, en las calles Loja s/n y Galápagos, a tres cuadras del Cyber Yuturi-Net.

Delimitación Temporal: Del 01 enero al 31 de diciembre de 2015.

1.2. JUSTIFICACIÓN

En la actualidad la Auditoría Financiera es de suma importancia porque sus objetivos conllevan a detectar posibles problemas con los Estados Financieros de la empresa.

Es así que por medio de una Auditoría Financiera se pueden detectar estos inconvenientes a tiempo antes de tener posibles problemas con el Servicio de Rentas Internas y Superintendencias de Compañías, por tal motivo es necesario que siempre una empresa esté sometida a Auditorías Internas y Externas.

Con respecto a la Auditoría Financiera que deben llevar a cabo y que además es exigencia de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) No. 7 “Instrumentos Financieros: Información a revelar”, esta misma se relaciona con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) No. 1 “Presentación de los Estados Financieros y No. 39 “Instrumentos financieros: Reconocimiento y valoración”, Normas Internacionales de Auditoría (NIA) No. 200 referente a “Objetivos y principios generales que rigen una auditoría de Estados Financieros” y No. 400 “Evaluación de riesgo y control interno”, para lo cual se requiere de métodos para adquirir destreza en cuanto al manejo de los registros contables y la revisión o auditoría de esos registros.

La contabilidad que se aplica en Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda., es la de contabilidad de organizaciones de servicios, para lo cual importante tomar en consideración la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) No. 11 “Contratos de Construcción” y la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) No. 18 “Ingresos Ordinarios”.

Se ha planteado aplicar la Auditoría Financiera al Departamento Contable-Financiero, de la Empresa Fervasconstruc Construcciones para detectar los problemas económicos y financieros que padece la empresa en la actualidad.

La realización de la Auditoría Financiera será de gran ayuda ya que por medio de las recomendaciones que plantee en el informe general se podrá dar soluciones a las falencias encontradas y desarrollar de mejor manera el trabajo de la institución. Una vez realizada la Auditoría financiera y siendo el objetivo fundamental de aplicar en la Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda., para mejorar el nivel de efectividad en los procesos financieros a través de las falencias existentes que impiden el desempeño eficiente de las actividades mediante la evaluación del control interno.

1.3. OBJETIVOS

1.3.1. Objetivo General

Realizar la Auditoría Financiera en la Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda., Cantón Joya de los Sachas, Provincia de Orellana, para determinar la razonabilidad de los Estados Financieros, Período 2015.

1.3.2. Objetivos Específicos

- Elaborar un marco de referencias teóricas y conceptuales de la Auditoría Financiera aplicada a la Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda., para verificar el grado de confiabilidad de los Estados Financieros y así resolver la problemática de la empresa.
- Ejecutar las técnicas y procedimientos de Auditoría Financiera en la empresa, además de la aplicación de encuestas por medio de cuestionarios para la evaluación del control interno.

- Emitir el Informe de borrador de la Auditoría Financiera, mediante la investigación y análisis efectuado, para determinar la razonabilidad de los estados financieros del periodo 2015.

CAPÍTULO II: MARCO TEÓRICO

2.1. ANTECEDENTES INVESTIGATIVOS

2.1.1. Antecedentes Históricos

2.1.1.1. Identificación de la Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Razón Social	: Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.
RUC	: 2290322513001
Sector	: Compañía Privada de Responsabilidad Limitada
Presidente de la Empresa	: Ing. María Piedad Reinoso Cuñas
Representante Legal	: Luz Galax Leal Pérez
Dirección	: Cantón Joya de los Sachas, Provincia de Orellana, en las calles Loja s/n y Galápagos
Correo electrónico	: fervasconstruc@gmail.com
Teléfono	: 062860081

2.1.1.2. Reseña Histórica

Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda., se constituyó en el mes de noviembre del 2011, según Estado de Situación Financiera del año anteriormente mencionado no tuvo ningún ingreso.

La empresa con RUC No. 2290322513001, inició sus actividades económicas a partir del 02 Julio del 2012 en el Cantón Joya de los Sachas, Provincia de Orellana, culminando el período 2012 según Estado de Situación Financiera con una ganancia neta de \$ 5.479,07 (cinco mil cuatrocientos setenta y nueve con siete centavos de dólares), la cual tuvo un crecimiento favorable.

En los años 2011, 2012 y 2013, la empresa estuvo dirigida por el Gerente General y Representante legal el Ing. Lenin Fernando Vasco López, y la parte económica y financiera estaba a cargo de la Gerente Financiera Ing. Luz Galax Leal Pérez, persona la cual demostró un trabajo oneroso que incentivo a los accionistas de la empresa a nombrarla a partir del año 2014 la nueva Gerente General y Representante Legal de Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Los servicios que presta la empresa Fervasconstruc, están dirigidos a las personas naturales, y empresas jurídicas ya sean de orden público o de carácter privado, aquellos servicios son:

- ✓ Construcción de Obras Metálicas.
- ✓ Importación y comercialización de todo tipo de maquinaria e insumos para la industria de construcción.
- ✓ Diseño, planificación, construcción y fiscalización de aulas escolares, canchas múltiples, urbanizaciones, edificios industriales, comerciales, para culto, deportivos, residenciales levantamiento topográficos, y de más obras civiles en general.
- ✓ Estudios, desarrollo, ejecución, fiscalización, de carreteras, calles, caminos vecinales, vías férreas y pistas de aterrizaje de aeropuertos, puentes de hormigón y metálicos.
- ✓ Estudios, desarrollo, ejecución, fiscalización y monitoreo e instalación de redes telefónicas, de comunicación y distribución.
- ✓ Servicio de asesoramiento y diseño arquitectónico paisajistas y urbano.
- ✓ Servicio de peritaje de bienes muebles e inmuebles.
- ✓ Levantamiento, estudios y construcción de alcantarillado y agua potable.
- ✓ Servicio de supervisión, fiscalización y dirección de trabajos de construcción o mantenimiento en general.

- ✓ Servicios de ingeniería durante la fase de construcción e instalación de obras de ingeniería civil.
- ✓ Consultoría en planes de desarrollo económicos, implementación, difusión de programas de protección del medio ambiente, promoción del turismo, promoción de actividades culturales y deportivas.
- ✓ Preparación de hormigón simple.
- ✓ Servicios de trámites e intervención para las licitaciones tanto para las empresas públicas y privadas.
- ✓ Servicios de construcciones hidráulicas, eléctricas y petroleras.
- ✓ Tratamiento y prevenciones de desbordamiento de crudo y remediación ambiental.
- ✓ Alquiler de maquinaria pesada.

2.1.1.4. Base Legal

Hace referencia a toda la normativa tanto interna y externa, que envuelve a la empresa y que el auditor debe tomar en cuenta al momento de realizar su examen, además se debe observar cada una de las leyes que velan y regulan el trabajo del auditor.

Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda., al constituirse como una Compañía Limitada, se encuentra bajo la Supervisión y control de la Superintendencia de Compañías, Órgano de Control, alineada a cumplimiento de las NIIF y toda la normativa contable que regula en el Ecuador, que ante la solicitud presentada por minuta elevada a Escritura Pública en la Notaria Primera del Cantón Lago Agrio, por sus socios la concede la personería jurídica, autorizándoles funcionar con base legal en las actividades descritas en el siguiente extracto que se representa mediante la tabla 1.

Tabla 1: Extracto de la Escritura Pública de Constitución

EXTRACTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA DE CONSTITUCIÓN	
Razón Social	Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.
Objeto Social Principal	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Construcción de Obras Metálicas. ✓ Construcción de Obras Civiles. ✓ Importación y comercialización de todo tipo de maquinaria e insumos para la industria de construcción.
Capital Social	400 dólares dividido en 400 acciones de un valor de 1 dólar cada una.
Tipo de Compañía	Compañía de Responsabilidad Limitada
Número de Socios	Dos: Ing. Lenin Fernando Vasco López y Patricio Santiago Soria López
Representante Legal	Ing. Luz Galax Leal Pérez
Duración	Treinta años a partir de su suscripción
Domicilio	Cantón Joya de los Sachas, Provincia de Orellana, en las Calles Loja s/n y Galápagos

Fuentes: Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

2.1.1.4.1. Utilización de Cuentas Patrimoniales

- ✓ 15% Participación Trabajadores.
- ✓ 25% Impuesto a la Renta.
- ✓ Reserva Legal.
- ✓ Reserva Facultativa y Estatutaria.

2.1.1.4.2. Principales Disposiciones Legales Internas

- ✓ Escritura de Constitución.

2.1.1.4.3. Principales Disposiciones Legales Externas

- ✓ Constitución Política del Ecuador.
- ✓ Ley de Compañías.
- ✓ Código de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.
- ✓ Código de Trabajo.

2.1.1.5. Cobertura y Localización

2.1.1.5.1. Macro Ubicación

Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda., se encuentra ubicada en la República del Ecuador, región Oriente, Provincia de Orellana, Cantón Joya de los Sachas.



Ilustración 1: Ubicación del Cantón Joya de los Sachas, en la Provincia de Orellana

Fuente: www.google.com.ec/search?hl=es&site=img&pb&tm

1.1.1.5.2. Micro Ubicación

La localización de las empresa es en el Cantón La Joya de los Sachas, Provincia de Orellana, en la calles Loja s/n y Galápagos.

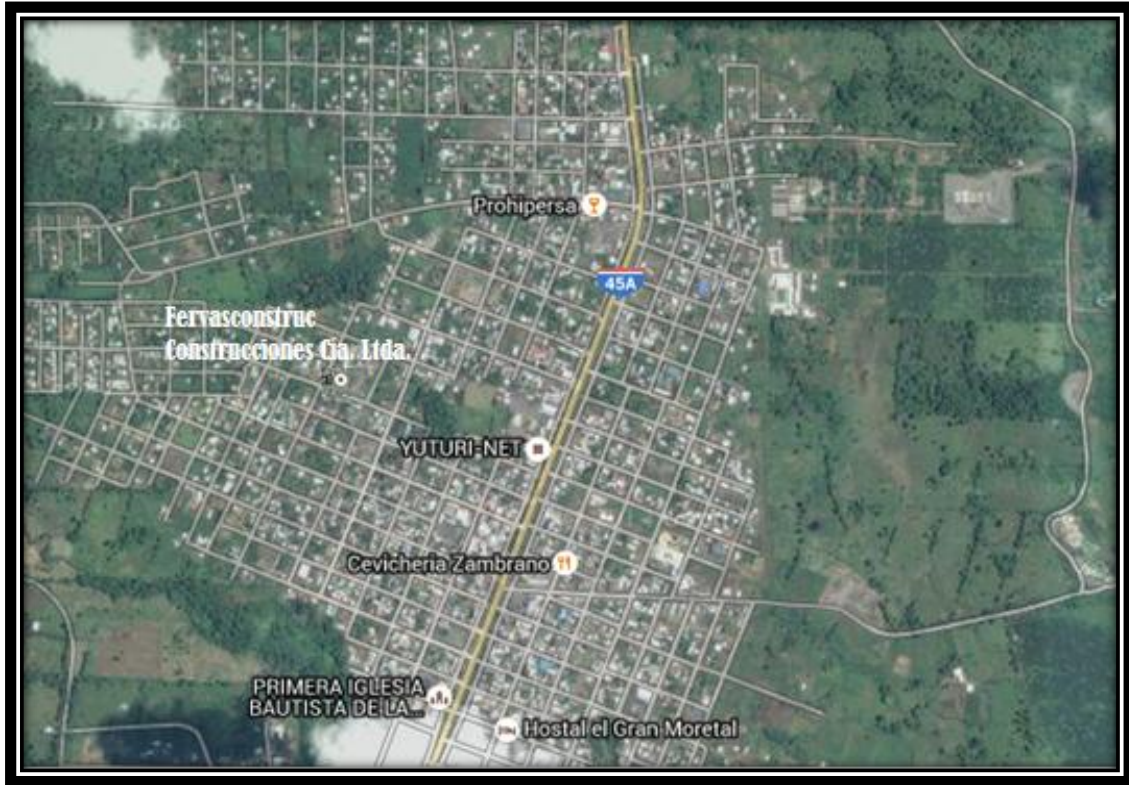


Ilustración 2: Croquis Ciudad Joya de los Sachas

Fuentes: www.mapasamerica.dices.net/ecuador/mapa.php?id=4801

2.1.1.6. Misión

Fervasconstruc Cía. Ltda., es una empresa de servicios de construcción en el ámbito público y privado, cuya misión es satisfacer las necesidades de sus clientes antes, durante y después de finalizado el proyecto. Lo anterior dando cumplimiento a los estándares de calidad y plazos comprometidos, generando con ello relaciones duraderas, basadas en años de experiencia y profesionalismo. Buscamos respetar la legislación medioambiental y laboral, junto con toda aquella que tenga relación con el que hacer de la organización, orientándonos siempre hacia el desarrollo de nuestra gente, generando vínculos estratégicos con los proveedores y accionistas.

2.1.1.7. Visión

Ser una constructora líder con importante presencia a nivel nacional en todos los proyectos de diseño, ingeniería y construcción que desarrollamos, con personal altamente calificado, con la más moderna tecnología y actualizados sistemas de seguimiento y control, optimizando los costos para ofrecer la mejor opción al cliente y así obtener altos niveles de crecimiento.

2.1.1.8. Proyecciones

Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda., tiene como singular actitud promover continuamente el espíritu de elevar la oferta para cumplir con la alta demanda de estos servicios, de tal forma que, nos proyectamos en soluciones integrales a los problemas de construcción de obras civiles y en general.

2.1.1.9. Objetivos de la Empresa




2.1.1.9.1. Objetivo General

Elaborar y ejecutar diseños, planificaciones, evaluaciones de construcción de obras civiles en general.

2.1.1.9.2. Objetivos Específicos de la Empresa

- ✓ Adaptarse a las necesidades de sus clientes en todos los aspectos relacionados con la calidad, el diseño y los costes.
- ✓ Estudiar y desarrollar constantemente nuevas soluciones para adaptarse a las cambiantes necesidades del mercado. El cumplimiento de este objetivo constituye nuestra razón de ser.
- ✓ Estar comprometidos con los que denominamos los tres pilares básicos de la construcción: Calidad, protección del Medio Ambiente y Seguridad.

2.1.1.10. Valores Corporativos

-  Comprometidos con el servicio.
-  Trabajo en equipo.
-  Actuamos con Integridad.

2.1.1.11. Estructura Orgánica Interna de la Empresa

2.1.1.11.1. Administración Interna

La Administración Interna de Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda., se ejerce por medio de los siguientes órganos:

- ✓ Junta General de Accionistas
- ✓ Presidencia
- ✓ Gerencia General

A continuación se detalla un cuadro de los Niveles Jerárquicos que existe dentro de la empresa:

Tabla 2: Niveles Jerárquicos de la Empresa Fervasconstruc Cía. Ltda.

NIVELES JERÁRQUICOS	
Nivel Legislativo	Ing. Lenin Fernando Vasco López
Junta General de Accionistas	Ing. Patricio Santiago Soria López
Nivel Directivo	Ing. María Piedad Reinoso Cuñas
Presidencia	
Nivel Ejecutivo	
Gerencia General	Ing. Luz Galax Leal Pérez
Gerencia Financiera	Ing. Edison Bladimir Chalco Reinoso
Gerencia Administrativa	Ing. Ana Patricia Landázuri Díaz
Gerencia Operativa	Ing. Carlos Roberto Roblero Bolaños
Nivel Financiero	Financiero: ✓ Contabilidad ✓ Cobranzas
Nivel Administrativo	Administrativo: ✓ Compras ✓ Secretaría ✓ Recepción
Nivel Operativo	Operaciones: ✓ Bodega ✓ Mantenimiento mecánico y eléctrico ✓ Obras Civiles ✓ Transporte y Maquinaria ✓ Salud Seguridad y Ambiente

Fuentes: Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

2.1.1.11.2. Organigrama Estructural

El organigrama estructural representa el esquema básico de una organización, lo cual permite conocer de una manera objetiva sus partes integrantes, es decir, sus unidades administrativas, la relación de dependencia que existe entre ellas, permitiendo apreciar la organización de la empresa como un todo.

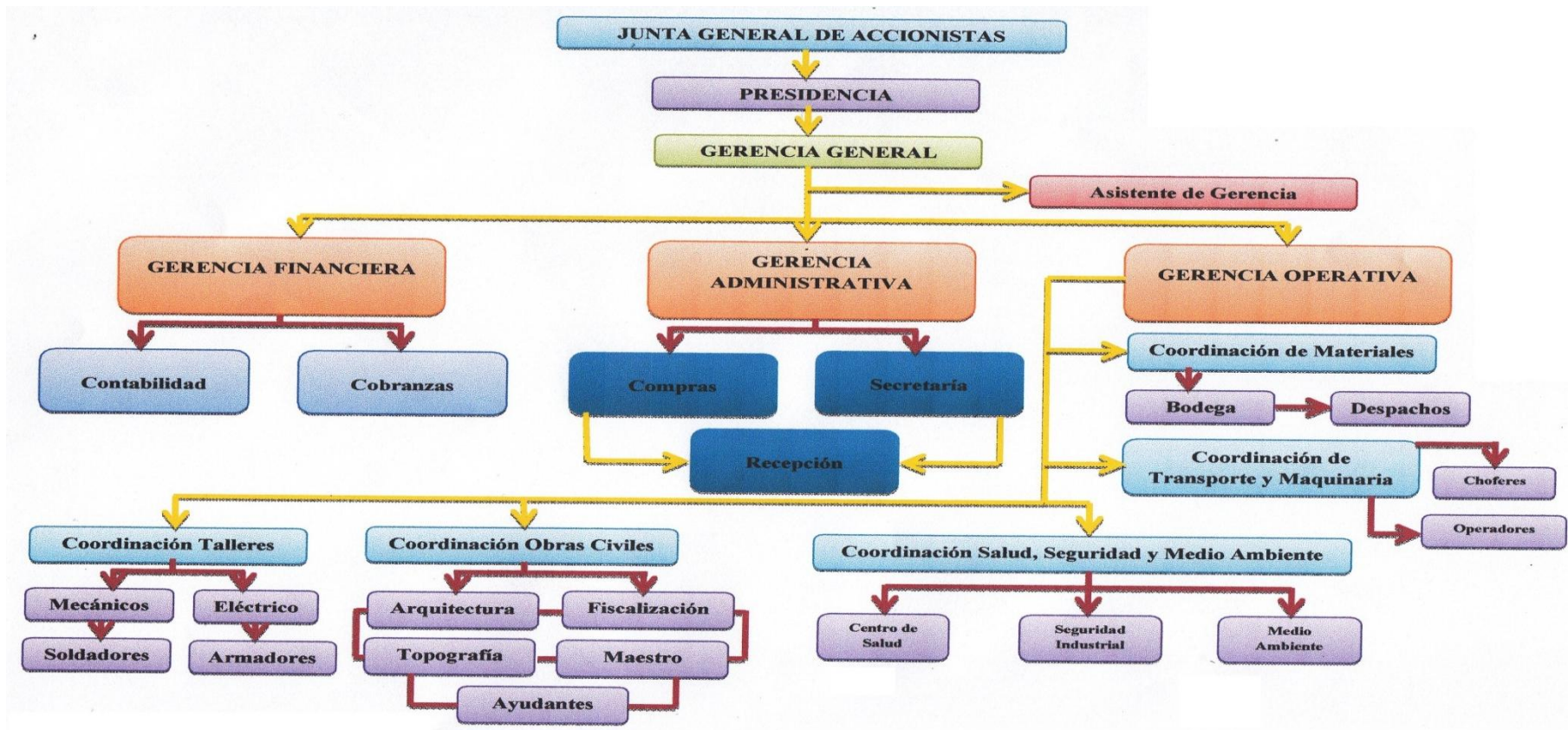


Ilustración 3: Estructura Organizacional

Fuente: Empresa Fervasconstruc construcciones Cía. Ltda.

2.2. FUNDAMENTACIÓN TEÓRICA

2.2.1. Auditoría

Según Alberto de la Peña, dice: “El vocablo auditoría es sinónimo de examinar, verificar, investigar, consultar, revisar, comprobar y obtener evidencias sobre informaciones, registros, procesos, circuitos, etc., y se originó en la antigüedad, al igual que el auditor, nombre por el cual se designaba a la persona que “oía” las rendiciones de cuentas de los funcionarios y agentes reales, quienes por falta de instrucción no podían presentarlas por escrito. Hoy en día, la palabra auditoría se encuentra relacionada con diversos procesos de revisión o verificación que, aunque todos ellos tienen en común el estar de una u otra forma vinculados a la empresa, pueden diferenciarse en función de su finalidad económica inmediata, de tal manera que según este criterio podemos establecer una primera gran clasificación de la auditoría diferenciando entre auditoría económica y auditorías especiales”. (De la Peña, 2003, p.7)

Además la Auditoría, consiste en el examen de los registros, comprobantes, documentos y otras evidencias que sustentan los estados financieros de una entidad u organismo, efectuado por el auditor para formular el dictamen respecto de la razonabilidad con que se presentan los resultados de las operaciones, la situación financiera, los cambios operados en ella y en el patrimonio; para determinar el cumplimiento de las disposiciones legales y para formular comentarios, conclusiones y recomendaciones tendientes a mejorar los procedimientos relativos a la gestión financiera y al control interno.

Para que el auditor esté en condiciones de emitir su opinión en forma objetiva y profesional, tiene la responsabilidad de reunir los elementos de juicio suficientes que le permitan obtener una certeza razonable sobre:

- La autenticidad de los hechos y fenómenos que reflejan los estados financieros.
- Que son adecuados los criterios, sistemas y métodos utilizados para captar y reflejar en la contabilidad y en los estados financieros dichos hechos y fenómenos.

- Que los estados financieros estén preparados y revelados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y la normativa de contabilidad gubernamental vigente. (Contraloría General del Estado, 2001, p.23)

2.2.1.1. Ramas de la Auditoría

✓ Auditoría Interna

Es una de las funciones más sobresalientes dentro del sistema de control de una empresa, de ahí que su significado dentro del contexto de la organización, también es de mucha importancia para la gerencia como ayuda lógica en el descargo de sus responsabilidades. El Instituto de Auditores Internos al hablar de la auditoría interna manifiesta lo siguiente: “La auditoría interna es una actividad de evaluación dentro de una organización para la revisión de las operaciones como un servicio para la administración”.

Es un control administrativo que opera por medio del estudio y evaluación de la efectividad de otros controles”. (Fonseca Borja, 1989, p. 21)

✓ Auditoría Externa o Independiente

Según Mandariaga J.: Define a la auditoría externa como los métodos empleados por una firma externa de profesionales para averiguar la exactitud del contenido de los estados financieros presentados por una empresa.

Tanto la Auditoría interna como la externa son necesarias para las empresas, ya que con la primera se puede detectar dentro del periodo las deficiencias en la gestión financiera y actuar de manera inmediata en el mejoramiento de la misma, mientras que con la segunda únicamente al final del periodo una profesional ajeno a la empresa emite conclusiones, recomendaciones y una opinión sobre lo que ya se ha ejecutado. (Mandariaga, 2004, p. 26)

✓ **Auditoría Gubernamental**

Es la mas amplia de las tres ramas de la auditoría. Muchas agencias de gobierno tienen su propio departamento de auditoría interna, cuyas investigaciones se espera queden limitadas al departamento de cuestion. (Oceano Centrum, 1986, p. 10)

2.2.1.2. Tipos de Auditoría

a) Auditoría Financiera

Es aquella que emite un dictamen u opinión profesional en relación con los estados financieros de una unidad económica en una fecha determinada y sobre el resultado de las operaciones y los cambios en la posición financiera cubiertos por el examen la condición indispensable que esta opinión sea expresada por un Contador Público debidamente autorizado para tal fin.

El proceso que consiste en el examen crítico, sistemático y representativo del sistema de información financiera de una empresa, realizado con independencia y utilizando técnicas determinadas, con el propósito de emitir una opinión profesional sobre la razonabilidad de los estados financieros de la unidad económica en una fecha determinada y sobre el resultado de las operaciones, cambios en el patrimonio, flujos de efectivo y los cambios en la posición financiera, que permitan la adecuada toma de decisiones y brindar recomendaciones que mejoren el sistema.

La opinión de Contador Público en la Auditoría Financiera está fundamentada en lo siguiente:

- ✓ Que el balance presenta razonablemente la situación financiera de la empresa en la fecha del examen y el resultado de las operaciones en un período determinado.
- ✓ Que los estados financieros básicos están presentados de acuerdo con principios de contabilidad de general aceptación y normas legales vigentes.
- ✓ Que tales principios han sido aplicados consistentemente por la empresa de un período a otro.

La Auditoría Financiera es la más conocida de todas, pues es la requerida por las empresas y es la que ha presentado el máximo desarrollo.

b) Auditoría Operativa o de Gestión

Es el examen comprensivo y constructivo de la estructura organizativa de una empresa de una institución o departamento gubernamental; o de cualquier otra entidad y de sus métodos de control, medios de operación y empleo que dé a sus recursos humanos y materiales. (Arens, Elder, & Beasley, 2007, p.14, 15, 16)

c) Auditoría de Cumplimiento

Consiste en la comprobación o examen de las operaciones financieras, administrativas, económicas y de otra índole de una entidad para establecer que se han realizado conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos que le son aplicables.

d) Auditoria de Rendimiento

Es la que no está sujeta a un contrato. Se ocupa de determinar el acierto con el que se realizan estas actividades de control.

e) Revisiones Especiales

Es una revisión mixta que incluye auditorías que no son consideradas como financieras, operativas, de cumplimiento o de rendimiento. (Oceano Centrum, 1986, p. 09, 10)

2.2.1.4. Normas de Auditorías Generalmente Aceptadas (NAGAS)

Las Normas de Auditorías de General Aceptación (NAGA) se consideran como el conjunto de cualidades personales y requisitos profesionales que debe poseer el contador público y todos aquellos procedimientos técnicos que debe observar al realizar su trabajo de auditoría y al emitir su dictamen o informe, para brindarle y garantizarle a los usuarios del mismo un trabajo de calidad. Son los principios fundamentales de auditoría a los que deben enmarcarse su desempeño los auditores durante el proceso de auditoría.

El cumplimiento de estas normas garantiza la calidad del trabajo profesional e independiente que es realizado por parte del auditor.

2.2.1.4.1. Clase de Normas de Auditorías Generalmente Aceptadas

Las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, se dividen en tres grupos:

- ✓ Normas personales.
- ✓ Normas relativas a la ejecución del trabajo
- ✓ Normas relativas a la información.

2.2.1.4.1.1. Normas Personales

Las normas generales son de naturaleza personal y se relacionan con las cualidades del auditor y la calidad de su trabajo a diferencia de aquellas normas que se refieren a la ejecución del trabajo a las relativas al informe. Estas normas personales o generales se aplican por igual a las áreas del trabajo de campo y al informe. Las personas que desempeñan una profesión constituyen el factor más importante de la misma por tanto, la calidad de la gente marca la calidad de la profesión. Dicen como debe ser el auditor para garantizar que su trabajo sea de calidad.

Es difícil determinar cuáles son los rasgos deseables para una persona; es más difícil aún especificar cuáles son los rasgos deseables para una profesión. En consecuencia, estas normas generales son bastante amplias y permiten un considerable grado de interpretación.

2.2.1.4.1.2. Normas Relativas a la Ejecución del Trabajo

El segundo grupo de Normas de Auditoría se refieren a los requisitos mínimos que deben cumplirse en el desarrollo del trabajo para ofrecer calidad. Este grupo de normas suministrar al auditor la base para efectuar un juicio profesional sobre la calidad de los estados financieros sometidos a su escrutinio.

Dentro de las Normas Relativas a la Ejecución del Trabajo se deberá considerar:

- ✓ La planeación y supervisión
- ✓ El estudio y evaluación del control
- ✓ Y la Obtención de evidencia suficiente y competente

2.2.1.4.1.3. Normas Relativas a la Rendición de Informes

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. (Estupiñan Gaitan, 2005, p. 7)

2.2.3. Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes

La NIIF para las PYMES caracteriza a las pequeñas y medianas entidades como aquellas que:

- ✓ No tienen obligación pública de rendir cuentas; y
- ✓ Publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos. (Casinelli , 2011)

2.2.4. Fase de la Auditoría Financiera

El proceso que sigue una auditoría financiera, se puede resumir en lo siguiente: inicia con la expedición de la orden de trabajo planificación, ejecución del trabajo y culmina con la comunicación de resultados, cubriendo todas las actividades vinculadas con las instrucciones impartidas por la jefatura, relacionadas con el ente examinado.

La designación del equipo constará en una orden de trabajo que contendrá los siguientes elementos:

- ✓ Objetivo general de la auditoría
- ✓ Alcance del trabajo.

- ✓ Presupuesto de recursos y tiempo.
- ✓ Instrucciones específicas.

Para cada auditoría se conformará un equipo de trabajo, considerando la disponibilidad de personal de cada unidad de control, la complejidad, la magnitud y el volumen de las actividades a ser examinadas.

El equipo estará dirigido por el jefe de equipo, que será un auditor experimentado y deberá ser supervisado técnicamente. En la conformación del equipo se considerará los siguientes criterios:

- ✓ Rotación del personal para los diferentes equipos de auditoría.
- ✓ Continuidad del personal hasta la finalización de la auditoría.
- ✓ Independencia de criterio de los auditores.
- ✓ Equilibrio en la carga de trabajo del personal.

Una vez recibida la orden de trabajo, se elaborará un oficio dirigido a las principales autoridades de la entidad, proyecto o programa, a fin de poner en conocimiento el inicio de la auditoría.

De conformidad con la normativa técnica de auditoría vigente, el proceso de la auditoría comprende las fases de:

- a) Planificación
- b) Ejecución del trabajo
- c) Y la comunicación de resultados.

a) Fase de Planificación

Según Sánchez Curiel Gabriel, dice: “Una vez formalizado el acuerdo entre el auditor y su cliente, éste deberá llevar a cabo la labor de planificar la auditoría, ya que la realización de la misma es una labor compleja que exige una coordinación entre todas

las tareas que el auditor va a realizar con objeto de obtener evidencia necesaria que le permita emitir su informe.

La planificación es la fase más importante del trabajo de auditoría, ya que en ella se deben prever con minuciosidad los pasos a seguir en el desarrollo de la misma, entre los que podemos destacar los siguientes:

- Identificar los aspectos contables y de auditoría que más afectan a la empresa.
- Identificar puntualmente los problemas que puedan surgir a lo largo de la auditoría.
- Asignar los medios humanos en función de su experiencia y conocimiento tanto de la empresa como del sector.
- Asignar los medios materiales necesarios para la realización de la auditoría.
- Comunicar al equipo de auditoría los objetivos de la misma.
- Confeccionar el programa de auditoría que debe contener:
 - ✓ La naturaleza de los procedimientos de auditoría que el auditor va a realizar para obtener evidencias.
 - ✓ El momento de su realización. (Sanchez Curiel, 2006, p.65-66)

b) Fase de Ejecución

Es un conjunto de herramientas y técnicas que integran parte de los procedimientos generales de su trabajo para la obtención de información y los métodos analíticos que empleará para alcanzar los objetivos previstos; la importancia de ambos elementos, los requisitos de los mismos, sus propósitos y elementos más importantes a tener en cuenta en su confección para que demuestren las afirmaciones del auditor. Su diseño se concibe para la obtención de evidencias suficientes, relevantes y competentes, base que garantiza la calidad de la elaboración del Informe de Auditoría. (Hernández Meléndrez, 2007)

c) Fase de Dictamen e Informe de Auditoría

Según Instituto Mexicano de Contadores Públicos A.C., dice: “El resultado del trabajo de auditor y la opinión que como consecuencia de él se ha formado, se presenta generalmente en un documento cuya parte principal es la expresión de la opinión profesional del propio auditor. Este documento puede ser una expresión concreta y sintética, en cuyo caso el propio documento recibe el nombre de dictamen, o bien puede ser un documento más largo en el cual, aparte de la expresión de la opinión profesional del auditor, se añaden comentarios, ampliaciones a los datos dados sintéticamente en el dictamen, etc.; en cuyo caso el documento se denomina informa”. (Instituto Mexicano de Contadores Públicos A.C., 1965, p.13)

2.2.5. Programación de la Auditoría

La elaboración del Plan y Programas de Trabajo se realizará tomando en cuenta las características de un papel de trabajo normal, donde constará entre otros el nombre de la entidad sujeta a examen, el tipo de examen ejecutado, el período examinado, el nombre del papel de trabajo, los objetivos de los procedimientos a aplicarse, los procedimientos de auditoría, indicando la referencia del papel de trabajo desarrollado y el responsable de su ejecución.

El programa de auditoría consiste en un documento donde se detallan los procedimientos a ser aplicados por los auditores en el transcurso del examen, donde se registra las labores ejecutadas.

2.2.6. Control Interno

El control interno abarca el plan de organización y los métodos

El control interno es el proceso diseñado y ejecutado por los encargados de la dirección de la entidad, la gerencia y otro personal para promover una certeza razonable sobre el logro de los objetivos de la entidad con respecto a:

- ✓ La confiabilidad de la emisión de informes financieros.
- ✓ La eficiencia y eficacia de las operaciones.

- ✓ El cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.
- ✓ Por lo tanto, el control interno se diseña y se implementa para abordar los riesgos identificados del negocio que amenacen el logro de cualquiera de estos objetivos.

2.2.6.1. Marco de Referencia COSO

En la actualidad, la implementación de los controles requiere de un sistema integral de control interno que garantice su ejecución entre las áreas administrativas y operativas con el fin de ser eficientes, garantizar los activos y el mantenimiento en el transcurso del tiempo del propio sistema entre otros.

La mayoría de las entidades han adoptado COSO (Committee of the Sponsoring Organizations de los estados financieros de América) como un sistema integral y también para evaluar el desempeño del propio sistema.

El COSO ofrece un método para alinear los riesgos y objetivos de los procesos, utilizando los recursos de una manera más eficiente, reducir los imprevistos y pérdidas operativas y mejorar la capacidad de respuesta a los riesgos.

2.2.6.2. Componentes del Control Interno

El enfoque consiste en diseñar e implementar cinco componentes que al aplicarlos de una manera sistemática y disciplinada, permite lograr los tres objetivos que persiguen el sistema de control interno, sus componentes son:

- ✓ Ambiente de Control
- ✓ Evaluación de riesgos.
- ✓ Procedimientos o actividades de control.
- ✓ Información y Comunicación.
- ✓ Supervisión o vigilancia (Mantilla, 2009, p. 43, 44, 45, 46)

2.2.8. Riesgo de Auditoría

El riesgo en la auditoría, significa el riesgo de que el auditor de una opinión de auditoría inapropiada cuando la información financiera, administrativa, operacional o de gestión está elaborada en forma errónea de una manera importante.

El auditor deberá obtener una comprensión de los sistemas de contabilidad y de control interno suficiente para planear la auditoría y desarrollar un enfoque efectivo. El auditor deberá utilizar juicio profesional para evaluar el riesgo de auditoría y diseñar los procedimientos para asegurar que el riesgo se reduce a un nivel aceptablemente bajo. (Estupiñan Gaitan, 2005, p. 9, 10, 11)

El riesgo en la auditoría tiene tres componentes:

- ✓ Riesgo inherente
- ✓ Riesgo de control.
- ✓ Riesgo de detección

Fórmula:

$$\text{RA} = \text{RI} * \text{RC} * \text{RD}$$

2.2.8.1. Componentes del Riesgo de Auditoría

2.2.8.1.1. Riesgo Inherente

Se refiere a la posibilidad de que los estados contables contengan errores que puedan resultar materiales independientemente de la existencia de los sistemas de control. Este riesgo está totalmente fuera de control del Auditor y es propia de las operaciones del ente.

2.2.8.1.2. Riesgo de Control

Se refiere a la posibilidad de que los estados contables contengan distorsiones que puedan resultar materiales por no haber sido prevenidas o detectadas y corregidas oportunamente por el sistema de control interno de la empresa.

El riesgo de control es una función de la eficiencia de la estructura de control interno del cliente. Los controles internos eficaces sobre una cuenta reducen el riesgo de control, en tanto que los controles internos eficaces reducen el riesgo de control, en tanto que los ineficaces aumentan el riesgo de control.

Corresponde a la posibilidad que se materialicen los riesgos inherentes y que éstos no se hayan detectado, controlado o evitado por el sistema de control interno diseñado para tales efectos.

2.2.8.1.3. Riesgo de Detección

Es el riesgo de que el auditor no detecte una distorsión de importancia relativa como consecuencia de una aplicación incorrecta de prueba sustantivas o de no haber aplicado los procedimientos necesarios para tal fin. El auditor debe tener en cuenta los niveles de riesgo inherente y de control al confeccionar el programa de auditoría a efectos de reducir el riesgo a un nivel aceptable, al respecto el auditor debe considerar:

- ✓ La naturaleza de los procedimientos sustantivos.
- ✓ La oportunidad de los procedimientos sustantivos.
- ✓ El alcance de los procedimientos sustantivos.

2.2.9. Matriz de Riesgos

Una metodología que se utiliza para ayudar al auditor a evaluar el riesgo de control igualando controles internos importantes y debilidades del control interno con los objetivos de auditoría relacionados con operaciones.

Los riesgos inherentes y de control, al ser evaluados, se clasifican como riesgos altos, moderados y bajos, dependiendo de la naturaleza del componente identificado y de la 20 calificación porcentual que obtengan los controles aplicados, comparándolos con la ponderación porcentual que le asigne el auditor.

La evaluación de los riesgos inherentes permite al auditor determinar la cantidad y tipo de pruebas de cumplimiento, mientras que la evaluación de los riesgos de control,

determinan la cantidad y tipo de pruebas sustantivas. (Cook John & Winkle Gary, 2009, p.19)

2.2.9.1. Escala de Escenarios de Calificación de Riesgo

Dependiendo del criterio manejado por el equipo de auditoría, la calificación del riesgo puede realizarse en tres o cinco escenarios:

MATRIZ DE MEDICIÓN DE NIVEL DE CONFIANZA/RIESGOS		
NIVELES	MÍNIMO	MÁXIMO
ALTO		
Alto	88.89%	99.99%
Medio	77.78%	88.88%
Bajo	66.67%	77.77%
MODERADO		
Alto	55.56%	66.66%
Medio	44.45%	55.55%
Bajo	33.34%	44.44%
BAJO		
Alto	22.23%	33.33%
Medio	11.12%	22.22%
Bajo	0.01%	11.11%

↓
 CONFIANZA
 ↓

 ↑
 RIESGO
 ↑

Ilustración 4: Matriz de mediación de Niveles de Riesgo y Confianza

Fuente: www.slideplayer.es/slide/3320115/

Por lo expuesto se señalan dos tipos de escala colorimétricas de 3 y 5 niveles que son:

Tabla 3: Sistema de Semáforos - 3 Niveles

SISTEMA DE SEMÁFOROS – 3 NIVELES
1 – Verde
2 – Amarillo
3 – Rojo

Fuente: www.slideplayer.es/slide/3320115/

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

Tabla 4: Sistema de Semáforos - 5 Niveles

SISTEMA DE SEMÁFOROS – 5 NIVELES
1 – Azul
2 – Verde
3 – Amarillo
4 – Anaranjado
5 – Rojo

Fuente: www.slideplayer.es/slide/3320115/

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

Tabla 5: Riesgo de la Auditoría – Colorimetría 3 escalas

RIESGO DE LA AUDITORÍA – COLORIMETRÍA 3 ESCALAS				
COLORES	Puntaje		RIESGO	CONFIANZA
Verde	15%	35%	Bajo	Alto
Amarillo	36%	75%	Moderado	Moderado
Rojo	76%	95%	Alto	Bajo

Fuente: www.slideplayer.es/slide/3320115/

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

Tabla 6: Riesgo de la Auditoría – Colorimetría 5 escalas

RIESGO DE LA AUDITORÍA – COLORIMETRÍA 3 ESCALAS				
COLORES	Puntaje		RIESGO	CONFIANZA
Verde	15%	35%	Bajo	Alto
Azul	36%	50%	Moderado Bajo	Moderado Alto
Amarillo	51%	75%	Moderado Moderado	Moderado Moderado
Anaranjado	66%	75%	Moderado Alto	Moderado Bajo
Rojo	76%	95%	Alto	Bajo

Fuente: www.slideplayer.es/slide/3320115/

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

2.2.10. Evidencias de Auditorías

Los auditores evalúan evidencias para saber si los estados financieros siguen los criterios apropiados, usualmente los principios de contabilidad generalmente aceptados. Se debe reunir evidencia suficiente y competente para obtener una base adecuada para expresar su opinión sobre los estados financieros.

La evidencia competente y suficiente se obtiene mediante inspección, observación indagaciones y confirmaciones para obtener una base razonable para expresar una opinión relacionada con los estados financieros bajo auditoría.

2.2.10.1. Tipos de Evidencia

Con la finalidad de limitar o reducir adecuadamente el riesgo de auditoría, los auditores reúnen una combinación de muchos tipos de evidencia de auditoría, los tipos principales pueden resumirse de la siguiente manera:

- a) **Evidencia Física.-** Es lo que pueden ver, existencia de propiedades, equipos, de oficina, autos, edificaciones, maquinarias de fábrica, conteo de dinero, etc.
- b) **Evidencia documentaria.-** Esta incluye cheques, facturas, contratos y minutas o actas de reuniones. La competencia de un documento como evidencia depende en parte si éste fue creado dentro de la compañía como facturas de ventas o por fuera de la compañía por ejemplo facturas de proveedor. Algunos documentos creados dentro de la compañía son enviados fuera de la organización para ser endosados y procesados; debido a esta revisión crítica de personas externas, estos documentos son considerados como una evidencia muy confiable.

2.2.10.2. Métodos para obtener evidencia en la Auditoría

El auditor obtiene evidencia en la Auditoría por uno o más de los siguientes procedimientos, estudio general o conocimiento del negocio, observación, investigación y confirmación, cálculos y procedimientos analíticos. La oportunidad de dichos procedimientos dependerá, en parte, de los períodos de tiempo durante los cuales la evidencia en la Auditoría buscada esté disponible.

Los métodos para obtener evidencia son:

- ✓ Análisis
- ✓ La Inspección
- ✓ La Observación
- ✓ La Investigación
- ✓ La Confirmación (Estupiñan Gaitan, 2005, p. 25, 26, 27)

2.2.11. Muestreo de Auditoría

Las muestras seleccionadas para la prueba, deberán ser representativas de las poblaciones de que forman parte. Dos métodos aceptables para seleccionar las muestras representativas son:

- ✓ Muestreo sistemático, es decir con base en el elemento número <<n>>, comenzado al azar, desde uno o más puntos (el muestreo sistemático no debe usarse cuando se trata de obtener una conclusión estadística).
- ✓ Muestreo al azar, sin limitaciones, mediante el uso de tablas de números aleatorios, o mediante la generación, por computador de elementos al azar aleatorias, o mediante la generación, por computador de elementos al azar. (Estupiñan Gaitan, 2005, p. 28)

2.2.12. Papeles de Trabajo

Son el conjunto de cédulas y documentación fehaciente que contienen los datos e información obtenidos por el auditor en su examen, así como la descripción de las pruebas realizadas y los resultados de las mismas sobre los cuales sustenta al opinión que emite al suscribir su informe.

Finalidad: Brevemente se puede decir que los papeles de trabajo:

- ✓ Facilitan los medios para organizar, controlar, administrar y supervisar el trabajo ejecutado;

- ✓ Sirven de base a los informes que se emiten;
- ✓ Facilitan la continuidad del trabajo en el caso de que la labor en un área determinada deba ser acabada por persona distinta que quien la inicio;
- ✓ Facilitan la labor de las auditorias futuras.

Información básica que debe contener:

- ✓ Nombre de la entidad sujeta a examen;
- ✓ Tipo de auditoría a aplicar;
- ✓ Fecha a que se está efectuando la revisión;
- ✓ Nombre de la cuenta, rubro, área u operación sujeta a auditoria;
- ✓ Nombre especifico a asignar a la cédula;
- ✓ Clave de identificación o índice asignado a la cédula de auditoría;
- ✓ Firma, nombre, o iniciales de nombre (perfectamente legibles y que permitan la identifican del que la puso) con objeto de saber quién fue la persona que efectuó el trabajo, el de la persona que lo supervisó y el de la que aprobó señalado, en cada instancia,, la fecha y el lugar;
- ✓ Identificación clara y completa de la fuente de información básica para efectuar la revisión, nombre y posición del empleado que la suministro o fue entrevistado, así como descripción de los registros y/o documentación consultados;
- ✓ Método de verificación utilizados que contengan en notas y explicaciones acerca del trabajo de auditoría llevado a cabo, así como razones que asistieron al auditor para aplicar ciertos procedimientos de auditoría y omitir otros;
- ✓ Marcas de Auditoría utilizadas y su significado;
- ✓ Conclusiones y recomendaciones a que llego el auditor sobre la cuenta, rubro, área u operación que revisó y cuyo resultado de su trabajo se encuentra

consignado en la misma cédula. (Santillana Gonzalez, Juan Ramón, 1997, pág. 95)

Clasificación de los Papeles de Trabajo: Los papeles de trabajo pueden ser clasificados en dos grandes grupos:

a) Papeles de trabajo históricos: Son todos aquellos preparados u obtenidos por el auditor, cuya información no es específica al período examinado, sino más bien reúne la información de carácter histórico de la compañía; tales como:

- ✓ Escrituras de Constitución
- ✓ Estatutos y reformas
- ✓ Políticas, manuales y procedimientos de la entidad
- ✓ Contratos colectivos
- ✓ Declaraciones de impuestos de años anteriores
- ✓ Actas de juntas de accionistas y Directorio de periodos anteriores.
- ✓ Informes de auditoría interna y externa de años anteriores
- ✓ Contratos de deuda a largo plazo
- ✓ Juicios o contingencias legales originados en periodos anteriores, etc.

b) Papeles de trabajo corrientes: son aquellos preparados u obtenidos por el auditor, sirven de soporte o evidencia del trabajo desarrollado, o lo que es lo mismo, estos papeles reúnen la evidencia que permite soportar el informe de la auditoria, y contiene los comentarios, conclusiones y recomendaciones de todas las áreas o cuentas examinadas. Estos papeles son específicos al examen de cuentas y rubros del periodo analizado. Entre los principales tenemos:

- ✓ Los estados de trabajo u hojas principales,
- ✓ Las cédulas sumarias,

- ✓ Evaluación del control interno
- ✓ Programas de trabajo
- ✓ Memorando de planificación
- ✓ Las cédulas analíticas
- ✓ Cédulas de resumen de ajustes, reclasificaciones y debilidades del control interno,
- ✓ Notas claves del auditor,
- ✓ Borrador del informe
- ✓ Informes de auditoría interna del periodo,
- ✓ Cualquier otro documento necesario para soportar el informe de auditoría.
(Estupiñan Gaitan, 2005, p. 36, 37, 38)

2.2.13. Marcas de Auditoría

Son símbolos utilizados por el auditor para señalar en sus papeles de trabajo el tipo de revisión y pruebas efectuadas. El uso de las marcas de auditoría reporta los siguientes beneficios:

Facilita el trabajo y aprovecha el espacio al anotar, en una sola ocasión, el trabajo realizado en varias partidas;

Facilita su supervisión al poder comprender en forma inmediata el trabajo realizado.
(Santillana Gonzalez, Juan Ramón, 1997, pág. 109)

2.3. IDEA A DEFENDER

2.3.1. Idea a Defender

La realización de la Auditoría Financiera en la Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda., Cantón Joya de los Sachas, Provincia de Orellana, contribuirá para determinar la razonabilidad de los Estados Financieros, Período 2015.

CAPÍTULO III: MARCO METODOLÓGICO

3.1. MODALIDAD DE LA INVESTIGACIÓN

La investigación está orientada para ser aplicada en la modalidad cuantitativa, porque permitirá analizar los datos e información en el menor tiempo posible, además aplicaremos la modalidad cualitativa, la cual nos permitirá recopilar información necesaria para determinar los resultados.

3.2. TIPOS DE INVESTIGACIÓN

De acuerdo a los propósitos de la investigación y naturaleza del problema para el desarrollo del presente estudio, se empleara los siguientes tipos de investigación: Exploratoria, Descriptiva, Correlacional y Explicativa, ya que cada una tiene una finalidad diferente, primero se explora un tema para conocerlo mejor, luego se describen las variables involucradas, después se correlacionan las variables entre sí para obtener predicciones rudimentarias, y finalmente se intenta explicar la influencia de unas variables sobre otras en términos de causalidad.

3.3. POBLACIÓN Y MUESTRA

3.3.1. Población

La población que se tomará para esta investigación estará constituida por cinco empleados del Departamento Contable-Financiero de la empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

No.	CARGO	NOMBRES
1	Gerente General	Ing. Luz Galax Leal Pérez
2	Gerente Financiero	Ing. Bladimir Chalco Reinoso
3	Contador Externo	Ing. Roblero Farinango Carlos Adán
4	Asistente Contable	Srta. Angélica Maritza Asimbaya Reyes
5	Asistente Cobranzas	Srta. Marlene Isabel Riera Rivera

3.3.2. Muestra

En el presente trabajo de investigación no se ha realizado el cálculo de la muestra ya que la población de la Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda., dentro del departamento contable-financiero, es muy reducida por tal motivo se trabaja con su totalidad de la población.

3.4. MÉTODOS, TÉCNICAS E INSTRUMENTOS

3.4.1. Métodos de la Investigación

Los métodos que se aplicarán para el desarrollo de la investigación en la Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda., serán:

- **Inductivo:** El método inductivo crea leyes a partir de la observación de los hechos, mediante la generalización del comportamiento observado; en realidad, lo que realiza es una especie de generalización, sin que por medio de la lógica pueda conseguir una demostración de las citadas leyes o conjunto de conclusiones.
- **Deductivo:** Que permitirá conocer la normativa legal vigente aplicada a las empresas nacionales de servicios, para verificar la información en cada uno de los procedimientos a realizarse.
- **Analítico:** Para identificar cada una de las partes que caracterizan la realidad del área conforme lo vaya revelando la información recolectada.

3.4.2. Técnicas de la Investigación

Para la presente investigación se hacen necesarios las siguientes técnicas e instrumentos para la obtención y recepción de información útil, pertinente y relevante, que posibilite la elaboración de un informe que dictamine sobre la razonabilidad de los estados financieros de la empresa:

- Observación de la ejecución de los procesos contables.
- Indagación sobre los procedimientos y políticas contables que el personal aplica al momento de la ejecución de los mismos.

- Entrevista que se realizará al personal administrativo y contable, mediante los cuestionarios.

3.4.3. Instrumento de la Investigación

- Cuestionarios que se aplicaran para evaluar el control interno.
- Entrevistas de observación que describirán los procesos.
- Fichas analíticas que reflejaran los hallazgos encontrados en las cuentas a ser analizadas.

3.5. RESULTADOS

Las encuestas fueron aplicadas al personal administrativo y contable de la Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

1. ¿Considera usted que sea necesario ejecutar una Auditoría Financiera a la Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda., período 2015, con la finalidad de determinar la razonabilidad de los estados financieros?

Tabla 7: Necesidad de Ejecutar la Auditoría Financiera

ALTERNATIVA	FRECUENCIA	%
SI	4	80%
NO	1	20%
DESCONOCE	0	
TOTAL	5	100%

Fuente: Dpto. Contable de la Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

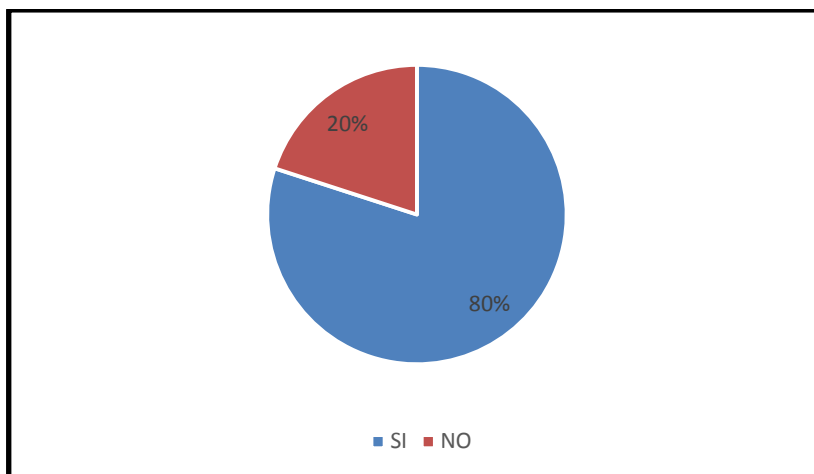


Gráfico 1: Necesidad de Ejecutar la Auditoría Financiera

Fuente: Dpto. Contable de la Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

Análisis:

El 80% del personal encuestado considera que sea necesaria una Auditoría Financiera a la Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda., mientras el 20% considera lo contrario.

- ¿Se han realizado con anterioridad una auditoría con enfoque al área financiera de la Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.?

Tabla 8: Realización con Anterioridad de Auditorías Financieras

ALTERNATIVA	FRECUENCIA	%
SI	0	
NO	2	40%
DESCONOCE	3	60%
TOTAL	5	100%

Fuente: Dpto. Contable de la Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

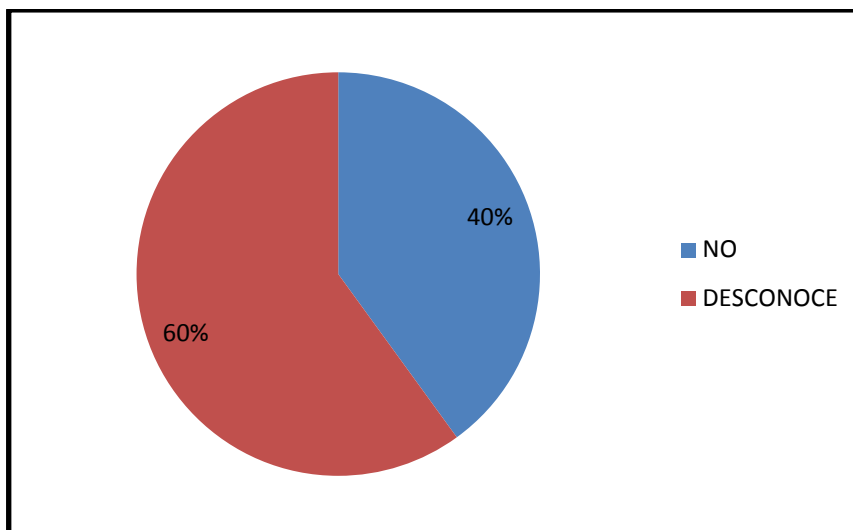


Gráfico 2: Realización con Anterioridad de Auditorías Financieras

Fuente: Dpto. Contable de la Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

Análisis:

El 40% del personal encuestado ha manifestado que no se ha realizado con anterioridad una auditoría financiera a la Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda., mientras que el 60% desconoce.

3.6. VERIFICACIÓN DE LA IDEA A DEFENDER

La ejecución de la auditoría financiera en la Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda., del período 2015, permitió encontrar la razonabilidad de los Estados Financieros del periodo antes mencionado.

CAPITULO IV: MARCO PROPOSITIVO

4.1. TITULO

“Auditoría Financiera en la Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda., Cantón Joya de los Sachas, Provincia de Orellana, para determinar la razonabilidad de los Estados Financieros, Período 2015”.

4.2. CONTENIDO DE LA PROPUESTA



ÍNDICE DE AUDITORÍA

AP 1/1

CLIENTE:	Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.
DIRECCIÓN:	Cantón Joya de los Sachas, Provincia de Orellana, en las calles Loja s/n y Galápagos
NATURALEZA DEL TRABAJO:	Auditoría Financiera
PERÍODO:	01 de Enero al 31 de Diciembre del 2015

- Extracto de la Constitución de la Empresa **EC**
- Organigrama de Niveles Legislativos, Ejecutivos y Directivos **ON**
- Contrato de Trabajo **CT**
- Detalle de Compañías Relacionadas y la Naturaleza de la Relación **DCR**
- Detalle de Clientes **DC**
- Detalle de Proveedores **DP**
- Detalle de Compañías de Pólizas Contratadas **DCP**



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

0016

EXTRACTO

CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA..

La compañía **FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.** se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario **Primero** del Cantón LAGO AGRIO, el **01 de Noviembre de 2011**, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución SC.IJ.DJC.Q.11.005064 de 14 de Noviembre de 2011.

1.- DOMICILIO: Cantón LA JOYA DE LOS SACHAS, provincia de ORELLANA.

2.- CAPITAL: Suscrito US\$ 400,00 Número de Participaciones 400 Valor US\$ 1,00

3.- OBJETO: El objeto de la compañía es: UNO) A LA IMPORTACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DE TODO TIPO DE MAQUINARIAS E INSUMOS PARA LA INDUSTRIA DE LA CONSTRUCCIÓN, ARQUITECTURA Y DISEÑO,...

Quito, **14 de Noviembre de 2011.**

Dr. Oswaldo Noboa León
DIRECTOR JURIDICO DE COMPAÑÍAS

NOTA: Este extracto deberá publicarse en un periódico de mayor circulación en el domicilio principal de la compañía.

Ilustración 5: Extracto de la Constitución de la Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Fuente: Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

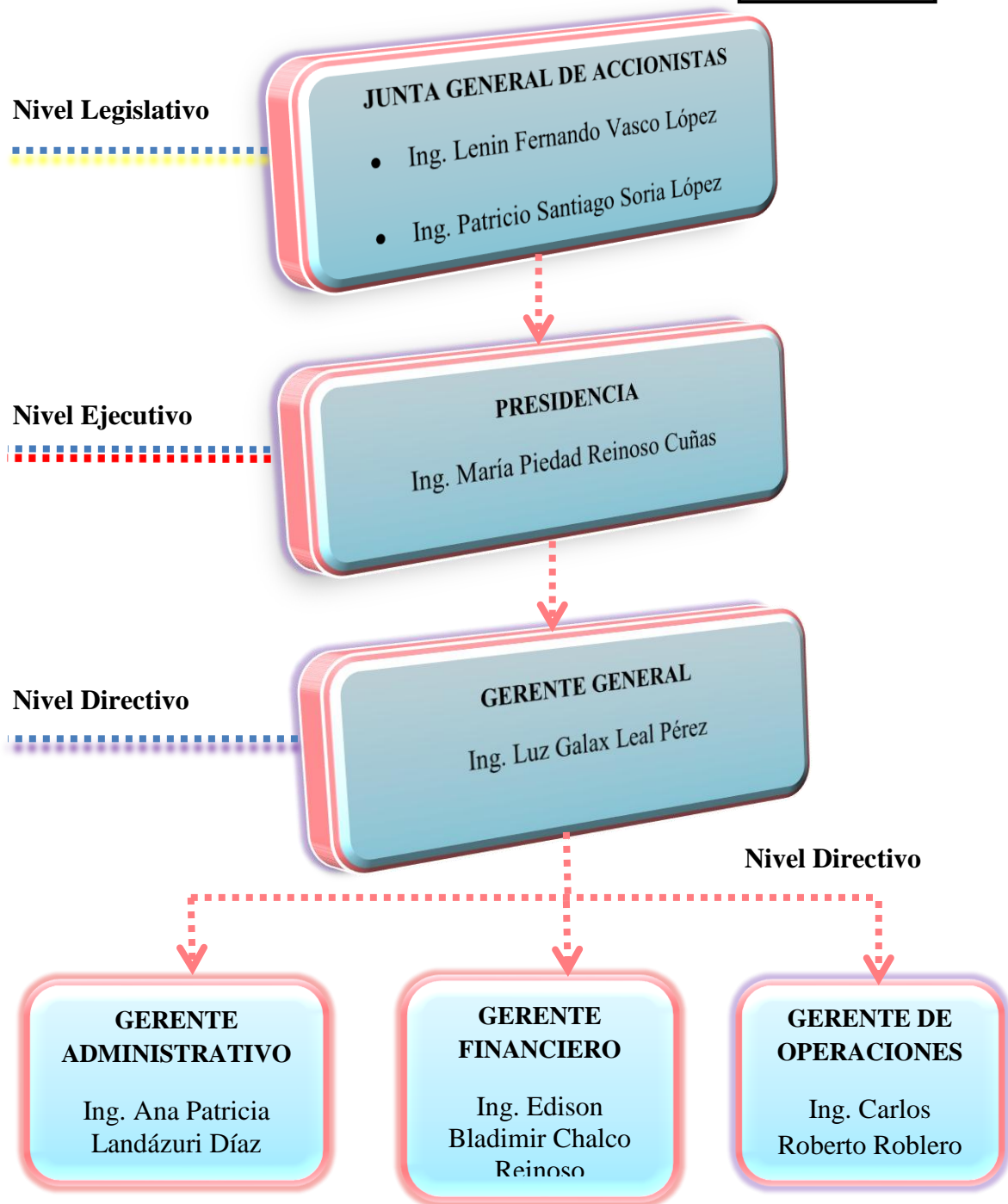


Ilustración 6: Organigrama de Niveles Legislativos, Ejecutivos y Directivos

Fuente: Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.



CONTRATO DE TRABAJO CON PERIODO DE PRUEBA

En la ciudad de la Joya de los Sachas, el día 14 de marzo del 2014, se celebra el contrato de trabajo entre la Sra. **Luz Galax Leal Pérez**, en su calidad de Gerente General y representante legal de la empresa **FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.**, a quien en adelante y para efectos de este contrato se le denominará simplemente como **EL EMPLEADOR**, por una parte, y por otra, la Srta. **Marlene Isabel Riera Rivera** portadora de la Cédula de Identidad No. **1715331866** domiciliada en la ciudad de Joya de los Sachas, por sus propios y personales derechos, a quien en adelante se le denominará como **EL TRABAJADOR**, cuando se lo mencione en este contrato, en forma libre, expresa y voluntaria convienen en celebrar el contrato de trabajo contenido en las siguientes cláusulas:

PRIMERA.- ANTECEDENTES:

- a) FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada constituida en el Ecuador y que tiene como objetivo social prestar servicios de obras civiles en general, en cada uno de los ámbitos de la actividad económica permitidos por la ley.
- b) EL EMPLEADOR requiere contratar los servicios de una **Asistente Contable**.

SEGUNDA.- OBJETO: |

Ilustración 7: Contrato de Trabajo

Fuente: Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Tabla 9: Detalle de Compañías Relacionadas y la Naturaleza de la Relación

NOMBRE	RELACION
BLUE RAIN CONSTRUCTORA CÍA. LTDA.	PERTENECE AL MISMO GRUPO /PROVEEDOR/CLIENTE
CITYBROSS CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS PARA LA INDUSTRIA PETROLERA CÍA. LTDA.	PERTENECE AL MISMO GRUPO PROVEEDOR/CLIENTE
CONSORCIO LASTRADO LA PRIMAVERA	PERTENECE AL MISMO GRUPO PROVEEDOR/CLIENTE
CONSORCIO BLUE RAIN	PERTENECE AL MISMO GRUPO PROVEEDOR/CLIENTE
CONSORCIO B.L.R.	PERTENECE AL MISMO GRUPO PROVEEDOR/CLIENTE

Fuente: Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

Tabla 10: Detalle de Clientes**DC 1/1**

NOMBRE CLIENTE	DIRECCION
Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana	Av. 9 de Octubre diagonal al terminal terrestre
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	Km. 8 ½ Vía Lago Agrio
Procesadora Nacional de Alimentos PRONACA S.A.	Los Naranjos N44-15 y Av. Los Granados , Edificio Inverna, oficina PB
Baker Hughes Services Internacional INC	Av. Naciones Unidas N1014 y Amazonas, Torres A, Edificio La Previsora, Piso 9, oficina 901
Halliburton Latin America S.R.L.	Av. Amazonas N37-29 y Unión Nacional de Periodistas, Edificio Eurocenter, Piso 7
Consorcio Petrolero Bloque 16	Av. 12 de Octubre N24-693 Edificio Plaza Piso 6
Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	Francisco de Orellana OE5-211 y Federico González Suárez, Tumbaco
Avesca Avicola Ecuatoriana C.A.	Panamericana Sur Km 25 Tambillo
Industrial Danec S.A. / Fedapal	Vía Sangolqui Km 1 1/2

Fuente: Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.**Elaborado por:** Diana Carolina Heredia Carrera

Tabla 11: Detalle de Proveedores**DP 1/1**

NOMBRE PROVEEDOR	DIRECCION
Aceroscenter Cía. Ltda.	Av. Mariscal Sucre S27-252 y Diego Céspedes
Autorepuestos Mkm S.C.C	Av. 10 de Agosto
Ayala Rojas Paul Enrique	Av. del Parque s/n y Alonso de Torres
Balcazar Campoverde Rosmel Francisco	Miraflores, Av. Los Fundadores s/n
Dipac Manta S.A.	Av. 24 de Mayo y Calle 4ta. Esquina
Electronieto Cía. Ltda.	Av. 9 de Octubre s/n y Guayaquil (Esq.)
Gasequip Cía. Ltda.	Juan José Figueroa Oe 4-20 y Av. 25 de Mayo
Indura Ecuador S.A.	Vía a Daule Km. 14,5 Av. El Cenáculo
Maquinas, Motores y Partes Machine Parts S.A.	Galo Plaza Lasso N74-242 y Joaquin Mancheno
Mañay Pilachanga Carlos	Barrio 20 de Mayo, Pompeya s/n y Gonzalo Pizarro
Román Hermanos Cía. Ltda.	Amazonas s/n y Juan Montalvo
Totalink S.A.	Km. 05 Coop. de Vivienda Guayaquil Av. Juan Tanca
Vemamotors S.A.	Av. 4 de noviembre s/n y Calle 116
Hivimar S.A.	Av. Juan Tanca Marengo Km. 2.5 y Av. Agustín Freire
Proveedores Industriales S.C.C	Ernesto Noboa s/n, Jose Peralta y Julio Zabaleta - Coop. Ciudad Nueva
I&G Ingenieria & Geosinteticos S.A.	Av. Gral. Eloy Alfaro, Quito
Alliance Tech Del Ecuador Cia. Ltda.	La Carolina, Av. de los Shyris #1570 Y Av. Naciones Unidas
Automotores y Anexos S.A. Ayasa.	Av. Orellana E2-30 y Av. 10 De Agosto
Vicombustibles Cía. Ltda.	Av. Simon Bolivar N4
Cesen & Ayala Suministros Industriales y Petroleros Cía. Ltda.	La Armenia 1 Calle Alfonso Villalba E9-120 Y Jose Javanen
Aseguradora Del Sur C.A	Av. De Los Naranjos N44-463 Y Azucenas Ed. Aseguradora del Sur

Fuente: Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.**Elaborado por:** Diana Carolina Heredia Carrera

Tabla 12: Detalle de Compañías de Pólizas Contratadas

DCP 1/1

PROVEEDOR	CONTACTO	DIRECCIÓN
Aseguradora del Sur C.A.	José Guanoluisa – Intermediarios Financieros	Av. De Los Naranjos N44- 463 Y Azucenas Ed. Aseguradora Del Sur

Fuente: Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

Tabla 13: Detalle de Pólizas Vigentes

TIPO DE SEGURO	VIGENCIA	MONTO ASEGURADO
Seguro de Responsabilidad Civil Extracontractual	Desde el 08 de Agosto del 2015 hasta el 07 de Agosto del 2016	USD 5'000.000,00
Seguro de Equipo Electrónico	Desde el 08 de Agosto del 2015 hasta el 07 de Agosto del 2016	USD 3'000.000,00
Seguro Contra Robo	Desde el 08 de Agosto del 2015 hasta el 07 de Agosto del 2016	USD 65.000,00

Fuente: Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.



ARCHIVO CORRIENTE

Auditoría a los Estados
Financieros

Joya de los Sachas – Orellana

Período 2015

ÍNDICE DE AUDITORÍA


AC 1/4

CLIENTE:	Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.
DIRECCIÓN:	Cantón Joya de los Sachas, Provincia de Orellana, en las calles Loja s/n y Galápagos
NATURALEZA DEL TRABAJO:	Auditoría Financiera
PERÍODO:	01 de Enero al 31 de Diciembre del 2015

FASE DE PLANEACIÓN:

• PROGRAMA DE AUDITORÍA	PR
• PROPUESTA DE LA AUDITORÍA	PA
• CONTRATO DE AUDITORÍA	CA
• REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN	RI
• ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2015	EF
• ANÁLISIS FINANCIERO	AF
• PLAN GENERAL DE AUDITORÍA	PG
• PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA	PE
• PROGRAMACIÓN DE AUDITORÍA POR CUENTAS CONTABLES	PAC
• CUESTIONARIOS DE CONTROL INTERNO	CCI

FASE DE EJECUCIÓN:

 SUMARIA EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	A
❖ ANALÍTICA BANCO PICHINCHA	A-1
▪ SUBANALÍTICA RECONCILIACIÓN BANCARIA	A-1-1
❖ ANALÍTICA BANCO BOLIVARIANO	A-2
▪ SUBANALÍTICA RECONCILIACIÓN BANCARIA	A-2-1

✚	SUMARIA DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	B
❖	ANALÍTICA CLIENTES LOCALES	B-1
▪	SUBANALÍTICA CONFIRMACIONES	B-1-1
❖	ANALÍTICA CLIENTES VARIOS	B-2
▪	SUBANALÍTICA CONFIRMACIONES	B-1-1
✚	SUMARIA DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	C
✚	SUMARIA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	AA
❖	ANALÍTICA CXP PROVEEDORES DE BIENES	AA-1
▪	SUBANALÍTICA CONFIRMACIONES	AA-1-1
❖	ANALÍTICA CXP TRANSPORTISTAS	AA-2
▪	SUBANALÍTICA CONFIRMACIONES	AA-2-1
❖	ANALÍTICA CXP PROVEEDORES DE SERVICIOS	AA-3
▪	SUBANALÍTICA CONFIRMACIONES	AA-3-1
✚	SUMARIA PATRIMONIO	JJ
❖	ANALÍTICA DE RESULTADOS	JJ-1
✚	SUMARIA INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	X
❖	ANALÍTICA DE VENTA DE SERVICIOS	X-1
❖	ANALÍTICA DE VENTA BIENES	X-2

✚	SUMARIA GASTOS	Z
❖	ANALÍTICA SUELDOS, SALARIOS Y REMUNERACIONES	Z-1
❖	ANALÍTICA APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	Z-2
❖	ANALÍTICA DECIMO CUARTO SUELDO	Z-3
❖	ANALÍTICA DECIMO TERCER SUELDO	Z-4
❖	ANALÍTICA DE INTERESES BANCARIOS	Z-5
•	INFORMACIÓN FINANCIERA	IF

FASE DE COMUNICACIÓN:

- CARTA A GERENCIA
- INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2015

MARCAS DE AUDITORÍA**AC 4/4**

MARCA	SIGNIFICADO
	Revisado y Cotejado
	Revisado con novedades
Aj	Ajuste de Auditoría
N	Nota de Auditoría
Σ	Sumatoria
τ	Totales
©	Cruce de Información
X	Sin comprobante
—	Verificado comprobante

Tabla 14: Equipo de Trabajo

NOMBRES	CARGO
Ing. Pedro Díaz (P.D.)	Auditor Jefe de Equipo
Lcda. María Logroño (M.L.)	Supervisor
Sra. Diana Heredia (D.H.)	Auditor Junior

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.



**AUDITORÍA A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

FASE DE PLANEACIÓN

PERÍODO 2015

PROGRAMA DE AUDITORÍA**PR 1/1****Tabla 15: Fase I Preliminar****ERVASCOSNTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015**

N°	PROCEDIMIENTO	P/T	FECHA	RESPONSABLE	OBSERVACION
1	Visitar las instalaciones de la empresa en donde se desarrollara el examen de Auditoria		04/03/2016	D.H.	
2	Elaborar un Programa de Auditoria para la planificación preliminar de la empresa.	PR	04/03/2016	D.H.	
3	Elaborar una Propuesta de Auditoría Externa	PA	04/03/2016	D.H.	
4	Elaborar el Contrato de la Auditoría Externa	CA	07/03/2016	D.H.	
5	Elaborar una Carta de Requerimientos de Información	CR	09/03/2016	D.H.	
6	Solicitar los Estados Financieros 2015	EF	09/03/2016	D.H.	
7	Plan General de Auditoría	PG			
7.1	Entrevistar a la Señora Gerente confirmando el inicio de la Auditoría	PG	14/03/2016	D.H.	
7.2	Identificar a la empresa, sus principales actividades y operaciones.	PG	14/03/2016	D.H.	
7.3	Solicitar el organigrama funcional, y personal de la empresa	PG	14/03/2016	D.H.	
7.4	Identificar la base legal de la Empresa	PG	14/03/2016	D.H.	
7.5	Realizar un Análisis Horizontal de los Estados Financieros	PG	15/03/2016	D.H.	
7.6	Realizar un Análisis Vertical de los Estados Financieros	PG	18/03/2016	D.H.	
7.7	Determinar la Materialidad de las Cuentas	PG	18/03/2015	D.H.	
7.8	Elaborar un Plan General de Auditoria	PG	18/03/2015	D.H.	

PROPUESTA DE AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2015

PA 1/6

FERVASCONTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

1.- NUESTRA FIRMA:

Calificación de la Superintendencia de Compañías:

H&B AUDITORES INDEPENDIENTES es una firma de derecho privado, que tiene por objeto la prestación de servicios de Auditoría Externa y Asesoría puntual, creada para contribuir al control de las finanzas de toda Organización. Para el efecto *estamos calificados por la Superintendencia de Compañías.*

H&B AUDITORES INDEPENDIENTES mantiene su especialización en la prestación de servicios de auditoría externa, *con más de diez años de práctica profesional.*

Nuevos enfoques de Auditoría Compañía:

Nuestro enfoque de auditoría mantiene un sistema actual y moderno, desarrollado especialmente para el movimiento Organizacional del país, puesto que a través de nuestra *experiencia, conocimientos, práctica y especialización* en el movimiento Organizacional, nos permite visualizar la misión de la Compañía de esta manera entregar a la administración, recomendaciones oportunas, imaginativas que procuren la solución más acertada a los problemas que se producen en el día a día de la gestión.

Aplicación de tecnología en Auditoría:

Nuestra Principal estrategia, es el uso de herramientas tecnológicas de acuerdo a las exigencias y actualizaciones modernas. Contamos *con métodos para auditar registros por computadora a través de software*, permitiendo a nuestros auditores, hacer frente a los compromisos de control, obteniendo trabajos productivos, completos y consistentes, con análisis de operaciones Complementamos el examen con investigación administrativo financiero.

Personal profesional:**PA 2/6**

Todos los integrantes de nuestro Personal Técnico, son profesionales en Contabilidad y Auditoría, Contadores Públicos Autorizados, con amplia experiencia en Auditorías Compañías; lo que les permite buscar y recomendar soluciones eficientes y productivas a los problemas administrativos, financieros y de servicios.

Equipo de trabajo:

El equipo de trabajo se conforma de un Gerente de Auditoría encargado de la supervisión, y designamos un equipo multidisciplinario, que según los requerimientos de nuestros análisis y planificación de auditoría se incorporarán en el trabajo de campo:

2.- PROPUESTA TÉCNICA:**Alcance y objetivos del examen:**

Nuestro objetivo es realizar la Auditoría Externa a los Estados Financieros emitidos por la Gerencia, por el período comprendido entre el 1ero. de enero al 31 de diciembre del 2015, dicho examen tendrá por objeto expresar una opinión profesional, sobre si los estados financieros tomados en su conjunto, se presentan razonablemente, de acuerdo con las normas establecidas por los Organismos de Control y con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y así como la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Procedimientos de Auditoria:

El plan de trabajo será diseñado con los niveles técnicos más altos, para responder a los requerimientos de información de la Compañía, y sobre todo para que nuestro informe sea útil, oportuno y se constituya en un aporte significativo en el desarrollo de las actividades administrativas y Compañías. El trabajo de campo se realizará de acuerdo a Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en el Ecuador e Internacionalmente. La auditoría incluirá, sobre la base de pruebas

selectivas y otras que consideremos necesarias de acuerdo a las circunstancias, para formarnos una opinión.

La auditoría no constituye un examen detallado de todas las operaciones, sin embargo la utilización de nuestra tecnología en las cuentas principales, nos permitirá ampliar nuestro análisis; en consecuencia no es nuestro objetivo localizar fraudes e irregularidades conexas si existieran. Sin embargo; la aplicación de las pruebas y software de auditoría puede ponerlas al descubierto, de lo cual informaremos oportunamente.

Evaluaciones del Sistema de Control Interno:

Para determinar la importancia y el alcance de las pruebas de auditoría, se revisará y evaluará el Sistema de Control Interno implementado, asegurarnos que nuestros esfuerzos se concentren en los aspectos significativos de las operaciones y lograr la máxima eficiencia. Esta revisión contemplará los siguientes aspectos, determinados en la legislación relacionada:

- ✚ Cumplimiento de las Normas Internas.
- ✚ Seguimiento de las medidas correctivas definidas en la Auditoría anterior.
- ✚ Revisión de la gestión administrativa, sistemas de información contable y administrativa y cumplimiento de sus obligaciones y responsabilidades.
- ✚ Revisión sobre los activos de la compañía y su valoración.
- ✚ Revisión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, societarias, laborales, del IESS y demás organismos de control.

3.- TIPOS DE INFORMES:

Resultado de nuestro trabajo y de acuerdo a las disposiciones legales vigentes, emitiremos los siguientes informes:

- ✓ Opinión e Informe sobre los estados financieros de la Compañía.

- ✓ Carta a Gerencia, comentarios y recomendaciones sobre la estructura del control interno.
- ✓ Informe sobre la información Compañía suplementaria y cumplimiento de normas prudenciales, gestión administrativa, sistemas de información contable y administrativa y cumplimiento de sus obligaciones y responsabilidades, de ser el caso.

4.- CRONOGRAMA DE TRABAJO:

Visitas:

El cronograma se ajustará a las exigencias de cumplimiento oportuno de los informes requeridos, para lo que realizaremos tres visitas: dos Auditorías preliminares y una final.

1. - AUDITORIA PRELIMINAR: (Primera Visita)

La efectuaremos en el mes de Marzo, en la tercera semana, y entregaremos una Carta a Gerencia, que contendrá el informe de Control Interno hasta esa fecha.

2. - AUDITORIA EJECUCION: (Trabajo en el campo)

La realizaremos en Marzo desde la cuarta semana, prepararemos los informes preliminares de cumplimiento de las normas prudenciales, información Compañía suplementaria, cumplimiento de las obligaciones tributarias, se emitirá la Carta a Gerencia que se genere de nuestra visita, con las recomendaciones necesarias para mejorar la gestión de la Compañía.

3. - AUDITORÍA FINAL: (Emisión de Informes de Auditoría)

Se la realizará en Abril hasta la segunda semana; y se complementará la información que nos dé la seguridad de nuestra opinión en la información requerida por la Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento de la Calidad de la Información, con la entrega del Dictamen de Auditoría y la Carta a Gerencia.

Tiempo:

PA 5/6

ACTIVIDAD	DÍAS LABORABLES	HORAS/ HOMBRE
Trabajo de campo:	20	160
Preparación de la Carta a Gerencia	3	24
Preparación del Primer Informe Preliminar	3	24
Preparación y presentación del Informe Final	3	24
Término de la Auditoría	29	232

5.- PROPUESTA ECONÓMICA:

Honorarios:

Los honorarios propuestos son de: US\$ 3.800,00 NETOS (**TRES MIL OCHOCIENTOS 00/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA**), pagaderos de la siguiente manera 50% a la aceptación y firma del contrato, 25% a los 30 días y el 25% final a la entrega del Informe de Auditoría conjuntamente con sus conclusiones y recomendaciones.

Forma de Pago:

PRIMER ABONO	50%	07-Mar-2016	USD 1.900,00	
SEGUNDO ABONO	25%	06-Abril-2016	USD 950,00	USD 3.800,00
CANCELACIÓN	25%	31-Jul-15	USD 950,00	

6.- VALORES AGREGADOS:

Asistencia y consultoría:

- ✓ Durante la ejecución de la Auditoría, y posterior a la emisión de los respectivos informes, nuestros profesionales absolverán consultas en el área tributaria, contable Compañía, u otra relacionada con el campo de nuestra profesión, a cualquier miembro de la entidad.
- ✓ Se mantendrá comunicación permanente con las personas responsables de la emisión, aplicación y control de las diferentes políticas vigentes. Se comentarán las debilidades detectadas y se plantearán las correspondientes recomendaciones para superarlas, si es posible, durante el trabajo de campo.

- ✓ Enviaremos con la oportunidad que se requiera, información sobre gestión de Compañía de la Compañía.

7.- VIGENCIA DE LA PROPUESTA:

Ocho días.

Joya de los Sachas, 04 de Marzo de 2016

Atentamente,



Diana Heredia C.

AUDITORÍA EXTERNA
H&B AUDITORES INDEPENDIENTES

CONTRATO DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

Ejercicio concluido al 31 de diciembre del 2015

CA 1/3

Comparecen a la celebración del presente contrato de auditoría externa, la Empresa **FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA LTDA.**, representada por la Sra. Ing. Leal Pérez Luz Galax, en calidad de Representante Legal; y por otra parte, **H&B AUDITORES INDEPENDIENTES**, representada por su Gerente General CPA Heredia Carrera Diana Carolina, quienes, libre y voluntariamente convienen en celebrar el presente contrato de auditoría externa de conformidad con las siguientes cláusulas:

CLÁUSULA PRIMERA.- OBJETO CONTRACTUAL: **VILLACIS AUDITORES INDEPENDIENTES**, se compromete con **FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.**, ejecutar la Auditoría Externa de los estados financieros por el período económico concluido al 31 de diciembre del 2015, con el fin de presentar el dictamen profesional e independiente de éstos con su respectivo Informe, incluyéndose la Carta a la Gerencia, según disposiciones legales y reglamentarias vigentes.

La auditoría incluirá las pruebas de los registros que juzguemos necesarias y los procedimientos que apliquemos nos permitirán conocer el negocio de la compañía, analizar sus riesgos y detectar errores. Podemos incluir en nuestro plan procedimientos retrospectivos, inesperados y no estándar.

Evaluaremos el sistema de control interno imperante en la empresa, para planear la auditoría y determinar la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos en cuestión. Esta evaluación no pretende garantizar la seguridad de los controles internos ni detectar condiciones reportables. Sin embargo comunicaremos las novedades que encontremos a la gerencia, de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas.

Si por alguna razón no pudiéramos concluir la auditoría, podemos negarnos a expresar una opinión o a emitir un informe a raíz del trabajo.

Los estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía, así como las siguientes actividades:

- Establecer y mantener un buen control interno sobre las operaciones, ingresos, costos, gastos e informes financieros;
- Instalar sistemas y procedimientos para prevenir y detectar los fraudes;
- Identificar y garantizar que la compañía cumpla las leyes y reglamentos aplicables a sus actividades;
- Poner a nuestra disposición los registros financieros y la información pertinente; y,
- Al iniciar el trabajo de auditoría nos proporcionarán la Carta de Representación que contienen los criterios de la Gerencia sobre las operaciones de la empresa y el reconocimiento de sus responsabilidades por la presentación confiable de la información financiera.

CLÁUSULA SEGUNDA.- PRECIO: El monto total neto es de \$ 3.800,00 (**TRES MIL OCHOCIENTOS 00/100 USD**), pagaderos de la siguiente manera 50% a la firma del contrato y su aceptación; 25% a los 30 días calendario y el 25% con la entrega del Informe Final de Auditoría conjuntamente con sus conclusiones y recomendaciones, así como también el registro y aceptación en la Superintendencia de Compañías.

Forma de Pago:

PRIMER ABONO	50%	07-Mar-2016	USD 1.900,00	
SEGUNDO ABONO	25%	06-Abril-2016	USD 950,00	USD 3.800,00
CANCELACIÓN	25%	31-Jul-15	USD 950,00	

CLÁUSULA TERCERA.- PLAZO: Para la entrega de los informes de auditoría externa de los estados financieros del período 2015, se establece un plazo no mayor de cuarenta días (40) días laborables, contados desde la fecha de entrega de los estados financieros preliminares del ejercicio 2015 y pago del anticipo del 50% por parte de **FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA LTDA.**, a nombre de **H&B AUDITORES INDEPENDIENTES**.

CLÁUSULA CUARTA.- DOCUMENTO HABILITANTE: Forma parte integrante del presente contrato la Propuesta presentada por **H&B AUDITORES INDEPENDIENTES**, con todos sus términos y contenido.

CLÁUSULA QUINTA.- CONTROVERSIAS: En el evento de controversias surgidas entre las partes y no resueltas en forma amistosa, éstas renuncian domicilio y acuerdan resolver sus discrepancias mediante un Convenio Arbitral con la asistencia de un mediador del Centro de Arbitraje y Mediación de la Cámara de Comercio de Quito.

En caso que el conflicto no fuere resuelto mediante este procedimiento, las partes someten sus controversias a la resolución de un Tribunal de Arbitraje que se sujetará a lo dispuesto en la Ley de Arbitraje y Mediación, y al Reglamento del Centro de Arbitraje y Mediación de la Cámara de Comercio de Quito, cuyo fallo será inapelable.

Para constancia y señal de aceptación, las partes firman por triplicado en Joya de los Sachas, el día siete de marzo del año dos mil dieciséis.



Ing. Leal Pérez Luz Galax
GERENTE GENERAL
FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES
CÍA. LTDA.



Heredia Carrera Diana Carolina
AUDITORÍA EXTERNA
H&B AUDITORES
INDEPENDIENTES

CARTA DE REQUERIMIENTOS

CR 1/9

Joya de los Sachas, 09 de Marzo 2016

Ing.

Roblero Farinango Carlos Adán

CONTADOR - FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

Ciudad.-

Estimado:

En relación con la auditoría de los estados financieros de **FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.**, por el período que terminará el 31 de diciembre del 2015, en el Anexo 1 adjunto, sírvase encontrar la cédula de requerimientos de auditoría los mismos que serán atendidos por el personal de la Compañía.

La información relativa a los requerimientos debe ser preparada con corte al 31 de Diciembre del 2015. Otras necesidades de información y requerimientos que surjan durante el avance de nuestro trabajo, serán comunicadas en forma oportuna.

Una vez revisada por usted, sírvase devolver dicha cédula incluyendo el personal responsable y la fecha de entrega.

En la confianza de que estas solicitudes sean atendidas oportunamente, les agradecemos por su colaboración.

Atentamente,



Heredia Carrera Diana Carolina

AUDITORÍA EXTERNA
H&B AUDITORES INDEPENDIENTES

REQUERIMIENTOS

CR 2/9

(Nota 1: sírvase llenar las columnas de responsable y fecha de entrega y devolver una copia de esta cédula.

(Nota 2: Los requerimientos deberán ser preparados en Excel, si aplica)

GENERAL

- ✓ Balances Generales (impreso y en medio magnético).
- ✓ Estado de Resultados (impreso y en medio magnético).
- ✓ Balance de comprobación de la Compañía al nivel más detallado (en medio magnético).
- ✓ Organigrama Actualizado.
- ✓ Organización de Estructural.
- ✓ Escrituras de constitución y cambios efectuados a los artículos de constitución de la compañía realizados hasta el año 2015 (si los hubiese).
- ✓ Escrituras de aumentos de Capital de la Compañía realizados hasta el año 2015 (si lo hubiese).
- ✓ Cambios efectuados a los Estatutos de la Compañía realizados hasta el año 2015 (si los hubiese).
- ✓ Actas de las Juntas de Directores y Accionistas, celebradas durante el año 2015.
- ✓ Planificación Estratégica de la compañía para el año 2015.
- ✓ Manual de políticas contables actualizado (magnético).
- ✓ Manuales de procedimientos actualizados , de:
 - ✚ Compras
 - ✚ Inventario
 - ✚ Nómina y personal
 - ✚ Ingresos
 - ✚ Proceso contable financiero
 - ✚ Tesorería

- ✓ Listado de compañías relacionadas y la naturaleza de la relación.
- ✓ Detalle de garantías entregadas y recibidas por la Compañía durante el año 2015 (si las hubiese).
- ✓ Listado actualizado de los abogados nacionales y extranjeros (si los hubiese) con los que trabaja la compañía, en el que se incluya:
 - a) Nombre del Estudio Jurídico / Abogado.
 - b) Dirección.
 - c) Contacto.
 - d) Número de teléfono.
 - e) Número de Fax.
 - f) Ciudad.
- ✓ Resumen de litigios o demandas, a favor o en contra de la Compañía, que se encuentren pendientes, incluyendo la descripción del asunto y el estatus de los mismos, (si los hubiese).
- ✓ Listado actualizado de las compañías de seguros con las cuales la compañía mantiene contratadas pólizas, en el que se incluya:
 - a) Compañía de Seguros
 - b) Dirección.
 - c) Contacto.
 - d) Número de teléfono.
 - e) Número de Fax.
- ✓ Detalle de pólizas de seguros vigentes, durante al año 2015 (Anexo 2), en el que se incluya:
 - a) Número de póliza.
 - b) Cobertura de la póliza.
 - c) Fecha de inicio y vencimiento de la póliza.
 - d) Tipo de bien asegurado.

 - e) Monto asegurado.

- ✓ Valor de la prima carpeta de las pólizas de seguros originales que se encontraron y se encuentran vigentes durante el año 2015.
- ✓ Base de datos, que contengan los asientos de diario realizados durante el período comprendido entre el 1ero de enero al 31 de diciembre del año 2014, (en medio magnético) que incluya:
 - a) Número de asiento.
 - b) Cuenta Contable / Auxiliar Contable.
 - c) Fecha del asiento de diario.
 - d) Hora del asiento de diario.
 - e) Usuario que realizó el asiento de diario.
 - f) Tipo de asiento de diario.
 - g) Descripción del asiento de diario.
 - h) Valor debitado.
 - i) Valor acreditado.
- ✓ Presupuesto aprobado por el Directorio de la Compañía para el año 2015.
- ✓ Análisis del cumplimiento del presupuesto con las cifras reales al 31 de diciembre del 2015 y análisis de la variaciones
- ✓ Detalle de los principales contratos celebrados entre proveedores y/o clientes (en medio magnético) que incluya.
 - a) Nombre del contrato.
 - b) Comparecientes.
 - c) Fecha del contrato.
 - d) Objeto del contrato.
 - e) Obligaciones de la Compañía.
 - f) Obligaciones del Contratante.
 - g) Valor y forma de pago.
 - h) Duración del contrato.

- ✓ Copias de contratos firmados con Compañías relacionadas y adémdums (si los hubiere)
- ✓ Listado de productos disponibles para la venta que comercializa la Compañía
- ✓ Listado de todos los bancos con los que trabaja la Compañía:
 - a) Nombre del banco.
 - b) Número de cuenta.
 - c) Tipo de cuenta.
 - d) Dirección.
 - e) Ejecutivo de cuenta.
 - f) Número de teléfono.
 - g) Número de Fax.
 - h) Ciudad.
- ✓ Listado de principales clientes y proveedores en el que se incluya:
 - a) Nombre del cliente / proveedor.
 - b) Dirección.
 - c) Contacto.
 - d) Número de teléfono.
 - e) Número de Fax.
 - f) Ciudad.

INFORMACION CONTABLE

BANCOS

- ✓ Conciliaciones bancarias de cuentas bancarias.
- ✓ Detalle de partidas conciliatorias incluidas en las conciliaciones bancarias (en medio magnético).
- ✓

- ✓ Estados de cuenta bancarios de los Bancos con que trabaje la Compañía. (físico).

CUENTAS POR COBRAR

- ✓ Detalle por antigüedad de las siguientes cuentas de clientes locales y del exterior: (Anexo 3)
- ✓ Estos detalles deben incluir: fecha, nombre del cliente, número de documento o factura y valores. (en medio magnético)
- ✓ Movimiento de la provisión de cuentas incobrables. (Anexo 4). (en medio magnético)
- ✓ Detalles de las cuentas de anticipos y cuentas por cobrar varias, con el respectivo análisis de antigüedad. (en medio magnético)

INVENTARIO

- ✓ Listados de Herramientas menores al 31 Diciembre del 2015 (en medio magnético).
- ✓ Listado de los productos disponibles para la venta que incluya su costo y precio de venta.

SEGUROS

- ✓ Detalle de pólizas de seguros (en medio magnético).

ACTIVO FIJO

- ✓ Movimiento del costo de activos fijos. Anexo 5 - (en medio magnético).
- ✓ Movimiento de la depreciación de activos fijos. Anexo 6 - (en medio magnético).

- ✓ Detalle de compras de activo fijo, que incluya: fecha de adquisición, número de comprobante o registro contable, descripción y valor, debidamente conciliado con el movimiento solicitado en el punto anterior. (en medio magnético).
- ✓ Detalle de ventas de activo fijo. Anexo 7, en el que se incluya:
 - a) Valor original en libros.
 - b) Depreciación acumulada a la fecha de la venta.
 - c) Monto de los rendimientos recibidos o la ganancia o pérdida reconocida.
 - d) Precio de venta de los activos fijos (en los casos que apliquen).
 - a) (en medio magnético)
- ✓ Listado de importaciones en tránsito de activos fijos
- ✓ Listado de activos fijos al 31 de diciembre del 2013, 2014 y 30 noviembre del 2015. que incluya:
 - a) Cuenta Contable
 - b) Clase de Activo Fijo
 - c) Código del bien
 - d) Descripción del bien
 - e) Fecha de adquisición
 - f) Ubicación
 - g) Número de Comprobante
 - h) Costo y depreciación acumulada(en medio magnético)

IMPUESTOS

- ✓ Resumen de Retenciones en la Fuente. Anexo 8.
- ✓ Resumen de IVA y Ventas. Anexo 9.

- ✓ Resumen de Retenciones de IVA. Anexo 10.
- ✓ Conciliación tributaria del año 2014.
- ✓ Conciliación tributaria para el año 2015.
- ✓ Declaraciones mensuales de IVA y Retenciones en la Fuente del año 2015. (Físico).
- ✓ Original de la declaración y pago de los anticipos de impuesto a la renta realizados durante el año 2015 (si los hubiere).
- ✓ Original de la presentación del pago del 15% de participación a trabajadores correspondiente al año 2015 reenviada al Ministerio del Trabajo.
- ✓ Mayores de las cuentas contables de retenciones en la fuente.
- ✓ Mayores de las cuentas contables de retenciones de IVA.
- ✓ Original de la declaración y pago del Impuesto 1.5 por mil sobre los activos totales.
- ✓ Original del pago de la patente municipal.
- ✓ Copia de los comprobantes de pago de la Contribución a la Superintendencia de Compañías.
- ✓ Detalle de los Actos Administrativos (recursos de revisión, reclamos, liquidaciones de pago, actas de determinación o juicios) y otros sucesos pendientes con la Autoridad Fiscal.

CUENTAS POR PAGAR

- ✓ “Cuentas por pagar a proveedores”, por antigüedad y conciliado con registros contables. (en medio magnético).

- ✓ Los detalles deben incluir: fecha, nombre del proveedor, número de documento o factura y valores

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

- ✓ Detalles de las cuentas por pagar a proveedores internos, Devoluciones a terceros, finiquitos por pagar. (en medio magnético)

PATRIMONIO

- ✓ Mayores de las cuentas contables del patrimonio

VENTAS

- ✓ Lista de precios aprobadas y aplicadas a los productos y servicios durante el año 2015.
- ✓ Base de facturas y notas de venta, conciliada con registros contables (en medio magnético)
- ✓ Presupuesto de ventas para el año 2015.

GASTOS

- ✓ Roles de pago de enero a diciembre del 2015 (en medio magnético si existiese).
- ✓ Planillas de aportes al IESS de enero a diciembre del 2015.

OTRA INFORMACIÓN

- ✓ Informe de precios de transferencia año 2015. (si lo hubiere)
- ✓ Conciliación con partes relacionadas efectuada al 31 de diciembre del 2015.

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE EL 2015

EF 1/11

EN DOLARES

CUENTA	NOMBRE	2015
1	ACTIVO	10,625,076.31
101	ACTIVO CORRIENTE	2,523,226.55
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7,290.04
1010101	CAJA CHICA Y CAJA GENERAL	750.00
101010101	CAJA CHICA	750.00
1010102	BANCOS	6,540.04
101010201	BANCOS LOCALES	6,540.04
101010201003	Banco Pichincha cta. cte.# 3488730204	2,616.25
101010201008	Banco Bolivariano cta. cte. # 100-503180-6	3,923.79
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	1,385,529.51
1010205	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	307,616.43
101020501	CLIENTES LOCALES	300,791.06
101020501001	Clientes de Locales Principales	299,698.90
101020501004	Clientes Locales Varios Principales	1,092.16
101020502	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES VARIOS	6,825.37
101020502001	CXC Proveedores por combustible	1,605.30
101020502002	CXC Proveedores servicios varios	5,220.07
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1,066,409.56
101020601	CLIENTES RELACIONADOS	1,066,409.56
101020601002	CXC Consorcio BLR	87,103.91
101020601003	CXC Consorcio Blue Rain	12,421.20
101020601008	CXC Consorcio Lastrado la Primavera	73.41
101020601009	CXC Citybross Construcciones Cía. Ltda.	12,691.28
101020601010	CXC Blue Rain Constructora Cía. Ltda.	954,119.76
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	15,104.05
101020701	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	15,015.16
101020701002	CXC Blue Rain Constructora Cía. Ltda.	15,015.16
101020702	INTERESES POR COBRAR RELACIONADAS	88.89
101020702001	CXC Blue Rain Constructora Cía. Ltda.	88.89
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	12,430.17
101020801	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EMPLEADOS	1,254.13
101020801003	Préstamos a Empleados	550.00
101020801009	Otras Cuentas por Cobrar Empleados	704.13
101020802	OTRAS CUENTAS POR COBRAR VARIAS	11,176.04
101020802001	CxC Préstamo a Proveedores	6,790.65
101020802003	CxC Bancos (Revocatorias, Retenciones)	1,632.79
101020802004	CxC Pólizas de Seguros	1,816.68
101020802099	Cuentas por Cobrar Varias	935.92

1010210	(-) PROVISION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	(16,030.70)
101021001	(-) PROVISION DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	(16,030.70)
101021001001	(-) Deterioro Acumulado Cuentas por Cobrar a Valor Actual	-16,030.70
10103	INVENTARIOS	548,316.45
1010303	INV. DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE OPERACIÓN	548,316.45
101030301	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES PARA OPERACIÓN	495,179.16
101030301001	Inventario Bodega Consumo	495,179.16
1010307	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	53,137.29
101030701	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	53,137.29
101030701004	PMT Industries SDB BHT	44,613.89
101030701006	Alfa Laval S.A.	8,523.40
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	101,500.99
1010401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	15,485.12
101040101	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	15,485.12
101040101001	Seguros Prepagado Fábrica	9,751.05
101040101002	Seguros Prepagado Vehículos	3,363.10
101040101003	Seguros de Personal Prepagados	2,092.64
101040101004	Seguro Prepagado Cumplimiento Contrato Manejo Ambiental	278.33
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	86,015.87
101040301	ANTICIPOS A PROVEEDORES	86,015.87
101040301001	Anticipo a Contratistas	4,728.77
101040301002	Anticipo a Proveedores de Bienes y/o Servicios	85,594.76
101040301003	Anticipos a Proveedores por Bonificación	1,879.46
101040301005	(-) Deterioro Acumulado de Anticipos	-6,187.12
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	80,589.56
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	74.11
101050101	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	74.11
101050101001	Crédito Tributario IVA	74.11
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	80,515.45
101050201	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	80,515.45
101050201005	Crédito Tributario de Impuesto a la Renta - Años Anteriores	80,515.45
10107	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	400,000.00
1010701	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	400,000.00
101070101	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	400,000.00
101070101001	Garantías	400,000.00

102	ACTIVOS NO CORRIENTES	8,101,849.76
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5,607,399.37
1020101	TERRENOS	125,000.00
102010101	TERRENOS	125,000.00
102010101001	Terrenos	30,840.00
102010101002	Terrenos (Revaluación)	94,160.00
1020102	EDIFICIOS	1,736,059.75
102010201	EDIFICIOS	1,736,059.75
102010201001	Edificios	896,809.15
102010201002	Edificios (Revaluación)	839,250.60
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	1,058,611.90
102010301	CONSTRUCCIONES EN CURSO	1,058,611.90
102010301038	Instalación Prensa PMT P9 No. 1	302,599.00
102010301062	Estructuras Actuales y Vigas Metálicas (Ampliación-Reparación Mayor)	80,322.59
102010301063	Sistema de Rieles y Transfer Tornos Petroleros 3000 kg. (Ampliación)	41,634.06
102010301066	Transportador REDLER N° 2 (Ampliación)	18,014.29
102010301070	Elevador N° 3 (Ampliación)	10,836.94
102010301074	Construcción Muros (Ampliación obra civil)	70,060.00
102010301075	Construcción Techos (Ampliación obra civil)	71,422.53
102010301076	Modificación y Ampliación Eléctrica Sala de Maquinas	22,278.34
102010301083	Construcción Sistema de Agua Potable. (Obra civil)	504.00
102010301086	Prensa P15	440,940.15
1020105	MUEBLES Y ENSERES	55,268.88
102010501	MUEBLES Y ENSERES	55,268.88
102010501001	Muebles y Enseres	55,268.88
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	3,783,959.31
102010601	MAQUINARIA Y EQUIPO	3,783,959.31
102010601001	Maquinaria y Equipos	3,474,394.11
102010601002	Maquinaria y Equipo (Revaluación)	309,565.20
1020108	EQUIPOS DE COMPUTACION	94,979.00
102010801	EQUIPOS DE COMPUTACION	94,979.00
102010801001	Equipos de computación	94,979.00
1020109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MOVIL	105,398.00
102010901	VEHICULOS Y EQUIPO CAMINERO	105,398.00
102010901001	Vehículos	105,398.00
1020110	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,885.28
102011001	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,885.28
102011001001	Equipos de Oficina	6,885.28
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(1,216,522.55)
102011201	(-) DEP.ACUM.EDIFICIOS	(237,024.89)
102011201001	(-) Dep. Acum. Edificios	(151,071.29)
102011201002	(-) Dep. Acum. Edificios (NIF)	(85,953.60)
102011203	(-) DEP.ACUM.MUEBLES Y ENSERES	(9,725.85)
102011203001	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	(9,725.85)
102011204	(-) DEP.ACUM.MAQUINARIA Y EQUIPO	(910,102.06)

102011204001	(-) Dep. Acum. Maquinaria y Equipos	(874,117.42)
102011204002	(-) Dep Acum Maquinaria y Equipos NIIF	(35,984.64)
102011205	(-) DEP.ACUM.EQUIPOS DE COMPUTACION	(40,642.54)
102011205001	(-) Dep. Acum. Equipos de Computación	(40,642.54)
102011206	(-) DEP.ACUM.VEHICULOS	(18,019.57)
102011206001	(-) Dep. Acum. Vehículos	(18,019.57)
102011207	(-) DEP.ACUM.EQUIPOS DE OFICINA	(1,007.64)
102011207001	(-) Dep. Acum. Equipos de Oficina	(1,007.64)
1020113	(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(142,240.20)
102011301	(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(142,240.20)
102011301001	(-) Deterioro Acumulado de Maquinaria	(67,009.59)
102011301002	(-) Deterioro Acumulado de Edificios	(75,230.61)
10202	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	928,750.00
1020201	TERRENOS	928,750.00
102020101	TERRENOS EN INVERSION	928,750.00
102020101001	Propiedades en Inversión – Terrenos	928,750.00
10205	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	9,709.61
1020501	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	9,709.61
102050101	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	9,709.61
102050101001	Activos por Impuestos Diferidos	9,709.61
10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1,555,990.78
1020702	INVERSIONES ASOCIADAS	1,555,990.78
102070201	INVERSIONES ASOCIADAS	1,224,225.11
102070201001	Inversión Blue Rain Constructora Cía. Ltda.	536,424.13
102070201003	Inversión Citycross Construcciones Cía. Ltda.	687,800.98
102070202	INVERSIONES EN APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	331,765.67
102070202001	Inversión Consorcio Blue Rain	329,553.99
102070202002	Inversión Citycross Construcciones Cía. Ltda.	2,211.68
2	PASIVO	6,492,750.61
201	PASIVO CORRIENTE	3,245,707.31
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	379,474.86
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	379,474.86
201030101	LOCALES	379,474.86
201030101001	CXP Proveedores de bienes	24,729.16
201030101002	CXP Transportistas	79,528.69
201030101003	CXP Proveedores de Servicios	275,205.01
201030101004	CXP Reposición de Gastos	12.00
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,990,852.97
2010401	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,990,852.97
201040101	LOCALES	1,990,852.97
201040101001	CxP Sobregiro Bancario	361,846.54
201040101002	Préstamo Banco Internacional	1,562,354.95
201040101003	VISA Banco Internacional	1,580.46
201040101004	CXP Intereses Bancarios	65,071.02
20105	PROVISIONES	10,525.87

2010501	PROVISIONES LOCALES	10,525.87
201050101	PROVISION DE GASTOS DE PERSONAL	136.82
201050101002	Liquidación de Haberes por Pagar	136.70
201050101009	Otras Cuentas por Pagar Empleados	0.12
201050102	PROVISION DE GASTOS DEVENGADOS	10,389.05
201050102001	CXP por Provisiones Gastos Devengados	10,389.05
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	289,236.87
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	30,957.79
201070101	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	30,957.79
201070101001	12% IVA por Pagar	381.18
201070101002	Retenciones en la Fuente por Pagar	22,297.31
201070101003	Retenciones IVA por Pagar	7,229.65
201070101004	Retención de Relación de Dependencia	1,049.65
2010703	CON EL IESS	17,337.73
201070301	CON EL IESS	17,337.73
201070301001	Aporte Patronal por Pagar	7,374.48
201070301002	Aporte Personal por Pagar	5,734.33
201070301003	Fondos de Reserva por Pagar	715.77
201070301004	Préstamos Quirografarios	2,267.80
201070301005	Préstamos Hipotecarios	1,245.35
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	16,260.02
201070401	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	16,260.02
201070401001	Décimo Cuarto Sueldo (Sierra)	11,453.77
201070401002	Décimo Tercero	4,806.25
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	65,338.17
201070501	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	65,338.17
201070501001	15% Participación Trabajadores por Pagar	65,338.17
2010706	DIVIDENDOS POR PAGAR	159,343.16
201070601	DIVIDENDOS POR PAGAR	159,343.16
201070601001	Dividendos por Pagar Lenin Fernando Vasco López	79,671.58
201070601002	Dividendos por Pagar Patricio Santiago Soria López	79,671.58
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS	570,589.34
2010801	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	570,589.34
201080101	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	332,383.99
201080101001	CXP Consorcio BLR	189,027.17
201080101002	CXP Consorcio Lastrado la Primavera	274.00
201080101004	CXP Blue Rain Constructora Cía. Ltda.	32,002.00
201080101005	CXP Citybross Construcciones Cía. Ltda.	110,000.00
201080101008	CXP Consorcio Blue Rain	1,080.82
201080102	PRESTAMOS DE RELACIONADAS A CORTO PLAZO	238,205.35
201080102002	Préstamos a Mutuo Blue Rain Constructora Cía. Ltda.	200,000.00
201080102102	Intereses por Pagar Blue Rain Constructora Cía. Ltda.	38,205.35
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	147.87
2011001	ANTICIPOS DE CLIENTES	147.87

201100101	ANTICIPOS DE CLIENTES	147.87
201100101001	Anticipo de clientes de servicios	147.87
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	4,879.53
2011301	OTROS PASIVOS CORRIENTES	4,879.53
201130101	OTROS PASIVOS CORRIENTES	4,879.53
201130101010	CxP Empleados por Fondos Varios	2,150.77
201130101099	Otras Cuentas x Pagar Varias	2,728.76
202	PASIVO NO CORRIENTE	3,247,043.30
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,413,461.18
2020301	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,413,461.18
202030101	LOCALES	2,413,461.18
202030101001	Préstamo Banco Internacional L/P	2,413,461.18
20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	392,861.72
2020401	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	392,861.72
202040101	LOCALES	392,861.72
202040101002	CXP Citybross Construcciones Cía. Ltda.	392,861.72
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	37,257.39
2020701	JUBILACION PATRONAL	27,794.30
202070101	JUBILACION PATRONAL	27,794.30
202070101001	Jubilación Patronal por Pagar	27,794.30
2020702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	9,463.09
202070201	DESAHUCIO	9,463.09
202070201001	Desahucio por Pagar	9,463.09
20209	PASIVO DIFERIDO	3,463.01
2020901	INGRESOS DIFERIDOS	3,463.01
202090101	PASIVO POR INGRESO DIFERIDO	3,463.01
202090101001	Pasivo Ingresos Diferidos	3,463.01
20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	400,000.00
2021001	CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS	400,000.00
202100101	CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS	400,000.00
202100101002	CXP Vasco López Lenin Fernando	400,000.00
3	PATRIMONIO NETO	4,132,325.70
301	CAPITAL	1,500,800.00
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,500,800.00
3010101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,500,800.00
301010101	CAPITAL SOCIAL	1,500,800.00
301010101001	Vasco López Lenin Fernando	750,400.00
301010101002	Soria López Patricio Santiago	750,400.00
304	RESERVAS	62,669.99
30401	RESERVA LEGAL	62,669.99
3040101	RESERVA LEGAL	62,669.99
304010101	RESERVA LEGAL	62,669.99
304010101001	Reserva Legal	62,669.99
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	2,002,283.79
30502	RESERVA POR REVALUACION DE	2,002,283.79

EF 7/11

3050201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO RESERVA POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,002,283.79
305020101	SUPERAVIT REVALUACION DE TERRENOS	770,410.00
305020101001	Superávit por Revaluación de Terrenos	770,410.00
305020102	SUPERAVIT POR REVALUACION DE EDIFICIOS	706,514.06
305020102001	Superávit por Revaluación de Edificios	706,514.06
305020103	SUPERAVIR POR REVALUACION DE MAQUINARIA	525,359.73
305020103001	Superávit por Revaluación de Maquinaria	525,359.73
306	RESULTADOS ACUMULADOS	305,218.16
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	245,853.91
3060101	GANANCIAS ACUMULADAS	245,853.91
306010101	GANANCIAS ACUMULADAS	245,853.91
306010101001	Utilidad del Ejercicio Años Anteriores	245,853.91
30602	(-)PERDIDAS ACUMULADAS	-71,306.52
3060201	(-)PERDIDAS ACUMULADAS	-71,306.52
306020101	(-)PERDIDAS ACUMULADAS	-71,306.52
306020101001	Pérdida Ejercicios Anteriores	-71,306.52
30603	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	130,670.77
3060301	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	130,670.77
306030101	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	130,670.77
306030101001	Resultados Provenientes de la Adopción por Primera vez NIIF's	130,670.77
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	261,353.76
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	261,353.76
3070101	GANANCIA NETA DEL PERIODO	261,353.76
307010101	GANANCIA NETA DEL PERIODO	261,353.76
307010101001	Utilidad del Ejercicio	261,353.76
	PASIVO+PATRIMONIO+RESULTADOS	10,625,076.31



Ing. Luz Galax Leal Pérez

GERENTE GENERAL

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADO****AL 31 DE DICIEMBRE EL 2015****EF 8/11****EN DOLARES**

CUENTA	NOMBRE	2015
4	INGRESOS	16,606,137.59
410	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16,204,602.86
41010	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	16,177,488.53
4101010	VENTA DE BIENES LOCALES	16,177,488.53
410101010	VENTA DE SERVICIOS	15,275,217.14
410101010001	Ventas Servicios	15,275,217.14
410101020	VENTA DE BIENES	902,271.39
410101020001	Venta de Equipos petroleros	902,271.39
41060	INTERESES	6,612.93
4106010	INTERES GANADOS	6,612.93
410601010	INTERESES GANADOS EN ACTIVIDADES COMERCIALES	6,612.93
41080	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	20,501.40
4108010	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8,514.14
410801010	VENTAS DE FERTILIZANTE/ LUBRICANTES/ MATERIALES Y HERRAMIENTAS	8,514.14
4108020	OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS	11,987.26
410802010	INGRESOS POR OTRAS ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS	11,987.26
430	OTROS INGRESOS	404,545.29
43010	DIVIDENDOS	336,095.50
4301020	UTILIDADES EN REINVERSION	336,095.50
430102010	UTILIDADES EN REINVERSION	336,095.50
430102010001	Utilidades en Reinversión en Blue Rain	298294.52
430102010002	Utilidades en Reinversión en Citybross Cía. Ltda.	37,800.98
43020	INTERESES FINANCIEROS	162.30
4302010	INTERESES GANADOS	162.30
430201040	INTERESES CREDITO MUTUO	162.30
430201040001	Intereses por Créditos Mutuos	162.30
43050	OTRAS RENTAS	65,276.93

5	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	16,344,783.83
51	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	14,848,442.24
51010	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	12,307,667.81
5101010	COSTO DE VENTAS	7,557.22
510101010	COSTO DE VENTAS COMERCIALES	7,557.22
5101050	COSTO DE OPERACIÓN	12,300,110.59
51020	MANO DE OBRA DIRECTA	474,096.77
5102010	SUELDO Y SALARIOS/ BENEFICIOS SOCIALES	474,096.77
51030	MANO DE OBRA INDIRECTA	251,543.20
5103010	SUELDO Y SALARIOS/ BENEFICIOS SOCIALES	251,543.20
51040	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	1,492,091.79
5104010	DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	415,558.78
510401010	DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	415,558.78
510401010001	Depreciación Edificaciones e Instalaciones	54,204.10
510401010002	Depreciación Equipos y Maquinarias	340,370.25
510401010003	Depreciación Muebles y Enseres	2,810.65
510401010004	Depreciación Equipos de Oficina	0.00
510401010005	Depreciación Equipo de Cómputo y Software	6,182.22
510401010006	Depreciación Vehículos	11,991.56
5104030	DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	134,865.40
510403010	DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	134,865.40
510403010001	Deterioro de Edificios	75,230.61
510403010002	Deterioro de Maquinaria y Equipos	59,634.79
5104060	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	467,366.32
5104070	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	12,978.85
510407010	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	12,978.85
510407010001	Suministros y Materiales Planta Operación	3,918.34
510407010002	Suministros de Cafetería, Aseo y Limpieza	2,258.52
510407010003	Suministros de Computación Producción	4,729.05
510407010004	Equipos Menores Producción	2,072.94
5104080	OTROS COSTOS DE OPERACIÓN	461,322.44
51090	VARIACION DE INVENTARIO	323,042.67
52	GASTOS	1,496,341.59
52010	GASTOS DE VENTAS	326,286.72
5201024	SEGUROS Y REASEGUROS	2,162.19
5201025	TRANSPORTE	311,834.59
5201030	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	27.06
520103001	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	27.06
5201033	GASTO DETERIORO	12,262.88
52020	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	540,487.95
5202010	GASTOS DEL PERSONAL	274,712.26

520201010	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	156,849.33
520201020	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	27,010.74
520201030	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	65,074.33
520201040	OTROS GASTOS DE PERSONAL	25,777.86
5202012	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	45,227.84
5202015	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	8,765.88
5202018	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	1,155.27
5202019	COMBUSTIBLES	1,347.04
5202020	LUBRICANTES	354.09
5202021	SEGUROS Y REASEGUROS	2,408.51
5202022	TRANSPORTE	22,654.39
5202024	GASTOS DE VIAJE	20,733.22
5202025	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1,770.53
5202026	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	70.50
5202027	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	67,747.66
5202028	DEPRECIACIONES	7,872.58
5202034	OTROS GASTOS	85,668.18
520203440	MATERIALES Y SUMINISTROS	23,616.83
52030	GASTOS FINANCIEROS	399,593.84
5203010	INTERESES	356,102.91
520301010	INTERESES COMERCIALES	3,463.01
520301010001	Gastos Interés por Pasivos Financieros	3,463.01
520301020	INTERESES BANCARIOS	279,643.93
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	279,643.93
520301030	INTERESES POR PRESTAMOS DE TERCEROS	72,995.97
520301030001	Intereses por Préstamos a Mutuo	72,995.97
5203030	GASTOS DE FINANCIAMIENTO	4,853.64
520303010	GASTOS FINANCIAMIENTO ACTIVOS	3,390.64
520303010001	Gastos Financieros	3,390.64
520303020	GASTOS FINANCIAMIENTO PASIVOS	1,463.00
520303020001	Gastos Financieros Pasivos	1,463.00
5203050	OTROS GASTOS FINANCIEROS	38,637.29
520305010	OTROS GASTOS BANCARIOS	38,637.29
520305010001	Costos chequera	2,517.87
520305010002	Servicios Financieros	17,671.79
520305010003	Impuesto a la Salida de Divisas	94.19
520305010004	Gastos Financieros Tarjeta de Crédito	20.16
520305010005	Contribución 0,5% Financiamiento SOLCA	18,333.28
52040	OTROS GASTOS	229,973.08
5204020	OTROS	229,973.08
520402010	GASTO IMPUESTO A LA RENTA	110,401.16
520402010002	Gasto Impuesto a la Renta	110,401.16
520402020	GASTO 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	65,338.17
520402020001	Gasto 15% Participación a Trabajadores	65,338.17
520402030	PERDIDAS VARIAS	32,354.26
520402030004	Pérdida en baja de Activos	7,360.24

EF 11/11

520402030006	Pérdida en baja de inventarios productos caducados	6,508.79
520402030007	Pérdida en venta de activos fijos	18,485.23
520402040	OTROS GASTOS	21,879.49
520402040001	Retenciones Asumidas	2,283.73
520402040002	Intereses y Multas	19,084.60
520402040003	Otros Gastos	310.60
520402040004	Ayudas y Donaciones	200.56
520402050005	Glosa Tributaria SRI	-
	RESULTADOS DEL EJERCICIO CORRIENTE	261,353.76



Ing. Luz Galax Leal Pérez

GERENTE GENERAL

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

**FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIERO AÑO 2015**

1. MOTIVO DEL EXAMEN DE AUDITORÍA

El motivo del examen de Auditoria a los Estados Financieros es determinar la situación actual de los procesos contables establecidos por la Empresa para determinar posibles debilidades e implementar mejoras al sistema de control interno. Mediante este examen se pretende determinar la razonabilidad de los estados financieros como de las cuentas que lo conforman.

2. OBJETIVOS DEL EXAMEN

- ✓ Evaluar el Control Interno de la Empresa.
- ✓ Emitir un dictamen sobre la razonabilidad de los Estados Financieros.
- ✓ Revelar errores y/o fraude en el registro de las transacciones contables-financieras.

3. OBJETIVOS ESPECÍFICOS DEL EXAMEN

- ✓ Establecer si los saldos establecidos en las cuentas de los estados financieros de la empresa son razonables o no.
- ✓ Verificar el grado de cumplimiento de las normas, políticas y procedimientos vigentes según lo dicen los estatutos de la Empresa.
- ✓ Comprobar el grado de confiabilidad de la información presentada en los Estados Financieros.
- ✓ Analizar las cuentas contables y su razonabilidad.

PLAN GENERAL DE AUDITORÍA**PG 2/36**

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIERO AÑO 2015

4. ALCANCE DEL EXAMEN

La presente auditoria está enfocada a los resultados de las transacciones contables financieras de la empresa desde el 1 de enero del 2015 al 31 de diciembre del año 2015.

5. CONOCIMIENTO GENERAL DE LA EMPRESA**Tabla 16:** Datos Generales

Razón Social:	FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
Ubicación:	Cantón Joya de los Sachas, Provincia de Orellana, en las calles Loja s/n y Galápagos
RUC:	2290322513001
Estado del Contribuyente en el RUC	Activo
Clase de Contribuyente	Otro
Tipo de Contribuyente	Sociedad
Obligado a llevar Contabilidad	SI
Actividad Económica Principal	✓ Construcción de Obras Metálicas. ✓ Construcción de Obras Civiles. ✓ Importación y comercialización de todo tipo de maquinaria e insumos para la industria de construcción.
Fecha de inicio de actividades	02/07/2012
Fecha actualización	17/10/2014

Fuente: Servicios de Rentas Internas**Elaborado por:** Diana Carolina Heredia Carrera

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIERO AÑO 2015

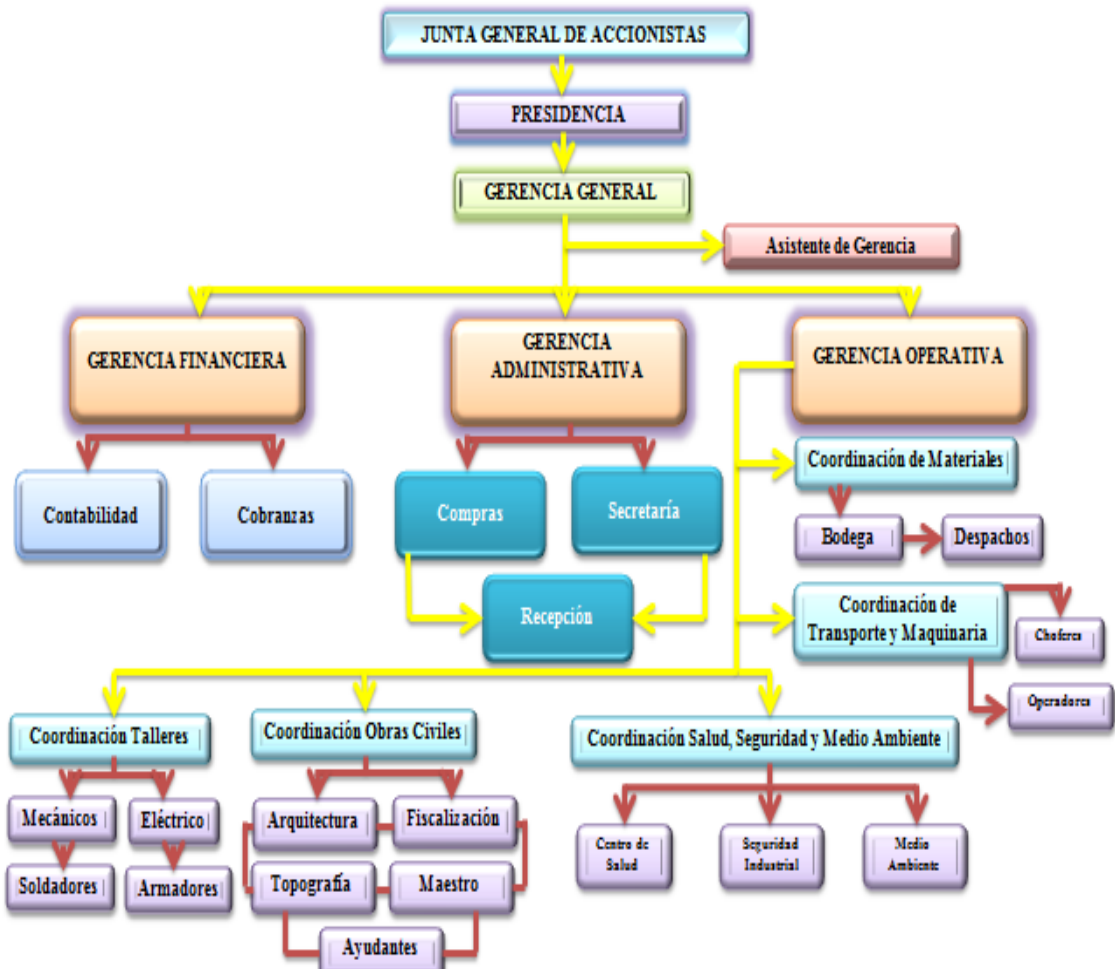
5.1. BASE LEGAL

Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda., se constituyó legalmente el 01 de Noviembre del 2011, mediante la Escritura Pública celebrada ante el Notario Primero del Cantón Lago Agrio, Dr. José María Barraqueta Toledo, aprobada mediante resolución No. SC.IJ.DJC.Q.11.005064 de la Superintendencia de Compañías, con fecha 14 de Noviembre del 2011 e inscrita en el registro mercantil del Cantón Joya de los Sachas el 22 de Noviembre del mismo año.

La empresa enmarca sus gestiones internas apejándose al cumplimiento de las leyes y reglamentos tales como:

- ✓ Constitución Política del Ecuador
- ✓ Código de Trabajo
- ✓ Ley de Régimen Tributario Interno Art. 9 y 10
- ✓ Reforma a la Ley de Equidad Tributaria Art. 28 al 34
- ✓ Ley de Seguridad Social art. 2 al 14
- ✓ Ley de Compañías
- ✓ Ley de Cheques
- ✓ Normas de la Superintendencia de Compañías
- ✓ NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) NIC C-6
- ✓ PCGA (Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados)
- ✓ Reglamentos Internos
- ✓ Otras disposiciones legales que se rigen en la empresa

5.2. ESTRUCTURA ORGÁNICA



Fuente: Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

5.3. PRINCIPALES ACTIVIDADES, OPERACIONES E INSTALACIONES.

- ✓ Construcción de Obras Metálicas.
- ✓ Importación y comercialización de todo tipo de maquinaria e insumos para la industria de construcción.
- ✓ Diseño, planificación, construcción y fiscalización de aulas escolares, canchas múltiples, urbanizaciones, edificios industriales, comerciales, para culto, deportivos, residenciales levantamiento topográficos, y de más obras civiles en general.
- ✓ Estudios, desarrollo, ejecución, fiscalización, de carreteras, calles, caminos vecinales, vías férreas y pistas de aterrizaje de aeropuertos, puentes de hormigón y metálicos.
- ✓ Estudios, desarrollo, ejecución, fiscalización y monitoreo e instalación de redes telefónicas, de comunicación y distribución.
- ✓ Servicio de asesoramiento y diseño arquitectónico paisajistas y urbano.
- ✓ Servicio de peritaje de bienes muebles e inmuebles.
- ✓ Levantamiento, estudios y construcción de alcantarillado y agua potable.
- ✓ Servicio de supervisión, fiscalización y dirección de trabajos de construcción o mantenimiento en general.
- ✓ Servicios de ingeniería durante la fase de construcción e instalación de obras de ingeniería civil.
- ✓ Consultoría en planes de desarrollo económicos, implementación, difusión de programas de protección del medio ambiente, promoción del turismo, promoción de actividades culturales y deportivas.
- ✓ Preparación de hormigón simple.
- ✓ Servicios de trámites e intervención para las licitaciones tanto para las empresas públicas y privadas.
- ✓ Servicios de construcciones hidráulicas, eléctricas y petroleras.
- ✓ Tratamiento y prevenciones de desbordamiento de crudo y remediación ambiental.
- ✓ Alquiler de maquinaria pesada.

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIERO AÑO 2015

5.4. PRINCIPALES POLÍTICAS Y ESTRATEGIAS FUNCIONALES.

No cuenta con políticas y estrategias establecidas.

5.5. FINANCIAMIENTO

Se identifica la fuente de ingresos que tenga la entidad del ejercicio económico tomando en cuenta al estado de resultados:

- VENTA DE BIENES USD 902.271,39
- PRESTACION DE SERVICIOS USD 15'275.217,14

5.6. PRINCIPALES FUNCIONARIOS

Tabla 17: Funcionarios de Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

CARGO	NOMBRES
Gerente General	Ing. Luz Galax Leal Pérez
Gerente Financiero	Ing. Edison Bladimir Chalco Reinoso
Gerente Administrativo	Ing. Ana Patricia Landázuri Díaz
Gerente Operativo	Ing. Carlos Roberto Roblero Bolaños
Contador Externo	Ing. Carlos Adan Roblero Farinango
Asistente de Contable	Srta. Angélica Maritza Asimbaya Reyes
Asistente de Cobranzas	Srta. Marlene Isabel Riera Rivera

Fuentes: Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

5.6.1. Principales Funciones

Gerente General

Es el representante legal de la empresa, dentro de sus principales funciones son:

- ✓ Ordenar.
- ✓ Designar todas las posiciones gerenciales.
- ✓ Realizar evaluaciones periódicas acerca del cumplimiento de las funciones de los diferentes departamentos.
- ✓ Planear y desarrollar metas a corto y largo plazo junto con objetivos anuales y entregar las proyecciones de dichas metas para la aprobación de los gerentes corporativos.
- ✓ Coordinar con las oficinas administrativas para asegurar que los registros y los análisis se están ejecutando correctamente.

Gerente Financiero

- ✓ Es responsable directo y absoluto de la administración financiera cargo de la toma de decisiones en el campo de las finanzas.
- ✓ Diseña y ejecuta estrategias, planes y decisiones financieras.
- ✓ Busca fuentes de financiamiento para la empresa, fuentes tales como préstamos, créditos, emisión de títulos valores, de acciones, etc.
- ✓ Evalúa opciones de inversión, teniendo en cuenta cuál presenta una mayor rentabilidad, la cual permita recuperar el dinero de la empresa en el menor tiempo posible.
- ✓ Determinación de la estructura de activos de la empresa.
- ✓ Análisis de los Estados Financieros para facilitar la toma de decisiones a la Gerencia.

PLAN GENERAL DE AUDITORÍA

PG 8/36

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIERO AÑO 2015

- ✓ Supervisa la formulación, ejecución y evaluación del presupuesto anual, de conformidad con las disposiciones legales aplicables.
- ✓ Control de presupuestos anual asignado a cada área.

Gerente Administrativo

- ✓ Formula y propone a la Gerencia General Normas, políticas y procedimientos para el mejor funcionamiento de las actividades relacionadas con la administración y contabilidad de la organización.
- ✓ Controla los Contratos en ejecución en cuanto al inicio, finalización y cobro de los trabajos realizados.
- ✓ Supervisa la formulación, ejecución y evaluación del presupuesto anual, de conformidad con las disposiciones legales aplicables.
- ✓ Elabora y controla el presupuesto.
- ✓ Aprueba y firma la emisión de cheques, notas de débito, entre otras, para la adquisición de bienes y servicios

Gerente Operativo

- ✓ Definir los planes, políticas y objetivos de la Gerencia de Operaciones.
- ✓ Lograr los niveles de eficiencia productiva que permitan, entregar los productos y servicios en la oportunidad y calidad acordados con los clientes y dentro de los costos establecidos, controlando que se cumplan los ciclos tanto de sus procesos productivos como administrativos.
- ✓ Velar por el mejoramiento continuo de los procesos y capacidades de los estamentos bajo su mando, administrativos y operativos.
- ✓ Velar por la correcta alineación de la planificación estratégica, con la planificación táctica y operativa de la Gerencia, así como, la alineación de sus procesos de negocios con la estructura organizacional y de apoyo y de los sistemas de información.

PLAN GENERAL DE AUDITORÍA

PG 9/36

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIERO AÑO 2015

- ✓ Evaluar la incorporación de nuevas tecnologías en todos los ámbitos de la Gerencia, propiciando un ambiente adecuado para la innovación y desarrollo.
- ✓ Estudiar la mantención, aumento y disminución de capacidades, para proyectar el desarrollo de oferta de productos y servicios en los mercados objetivos.

- Proponer al Gerente de Logística aquellos elementos que sean necesarios incorporar al proceso de exclusión por haber perdido su funcionalidad.
- ✓ Comprobar que los servicios en proceso estén siempre relacionados a una Orden de Trabajo y asociados a un Proyecto y Tarea.
- ✓ Definir y priorizar las inversiones que cada una de las Divisiones dependientes de la Gerencia requieran para mejorar sus procesos productivos y administrativos.
- ✓ Participar de la formulación y el control presupuestario.

Contador Externo

- ✓ Llevar los libros y registros contables
- ✓ Presentar los informes contables a Gerencia
- ✓ Elaborar los estados financieros
- ✓ Calcular el costo de los bienes importados.
- ✓ Elaborar las declaraciones de impuestos
- ✓ Elaborar los requerimientos de los diferentes organismos de control.

Asistente de Contable

- ✓ Preparar los roles de pagos
- ✓ Registrar las transacciones pertinentes de las actividades económicas
- ✓ Elaborar conciliaciones bancarias

Asistente de Cobranzas

- ✓ Aplicar las políticas de cobranza y el desarrollo de programas de recaudos.
- ✓ Identifica de forma eficiente los recaudos para su oportuna contabilización.
- ✓ Realiza el informe diario de consignaciones pendientes por aplicar.
- ✓ Aplica los recaudos realizados por los clientes oportunamente.

- Archiva los documentos y pagarés de los clientes y llevar el control de las carpetas.
- ✓ Maneja la correspondencia relacionada con los clientes sobre cobranzas y pagos.
- ✓ Elabora la correspondencia que se requiera, en la ejecución de las labores de cartera.
- ✓ Verifica que los documentos de los clientes estén completos y los pagarés cumplan con las normas establecidas por la empresa.
- ✓ Lleva el control de las carpetas de los clientes.
- ✓ Vela por la correcta conservación de los documentos de los clientes.

5.7. SISTEMA CONTABLE

La información contable está actualizada diariamente, semanalmente y mensualmente, ya que el proceso de contable lo realizan inmediatamente.

Además la empresa cuenta con un paquete informático contable llamado Decisión DC, el cual facilita el proceso contable oportuno.

Todos los archivos de la empresa están debidamente guardados y ordenados, la declaración de impuestos se hace cada diez de cada mes.

El Contador General es externo, por ende existe un contrato de servicios profesionales de por medio.

PLAN GENERAL DE AUDITORÍA

PG 11/36

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIERO AÑO 2015

Los documentos que emite la empresa son:

- Comprantes de Ingreso
- Comprante de Egreso
- Comprobantes de Débitos bancarios
- Conciliaciones Bancarias
- Facturas
- Notas de Débitos
- Notas de Créditos
- Retenciones
- Liquidaciones de Bienes y/o Servicios
- Roles de Pagos

6. PUNTOS DE INTERES EN EL EXAMEN

- Bancos
- Cuentas por cobrar
- Cuentas por pagar

6.1. TRANSACCIONES IMPORTANTES IDENTIFICADAS

- Compras
- Ventas
- Facturación

7. IDENTIFICACIÓN DE LOS COMPONENTES IMPORTANTES A EXAMINAR EN LA PLANIFICACIÓN ESPECÍFICA

- Bancos
- Clientes
- Proveedores
- Estado de Pérdidas y Ganancias

PLAN GENERAL DE AUDITORÍA
FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIERO AÑO 2015

PG 12/36

ANÁLISIS VERTICAL Y HORIZONTAL

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

CUENTA	NOMBRE	2014	2015	VARIACIONES	MATERIALIDAD
1	ACTIVO	8,813,553.60	10,625,076.31		
101	ACTIVO CORRIENTE	3,070,109.41	2,523,226.55	(17.81)	
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	768,390.31	7,290.04	(99.05)	
1010101	CAJA CHICA Y CAJA GENERAL	52,051.68	750.00	(98.56)	
101010101	CAJA CHICA	650.00	750.00	15.38	
101010102	CAJA GENERAL	51,401.68	-	(100.00)	
101010102001	Caja General	51,401.68	-	(100.00)	
1010102	BANCOS	716,338.63	6,540.04	(99.09)	86%
101010201	BANCOS LOCALES	716,338.63	6,540.04	(99.09)	
101010201001	Banco Internacional cta. cte.# 410-060192-8	658,036.48	-	(100.00)	
101010201003	Banco Pichincha cta. cte.# 3488730204	669.79	2,616.25	290.61	
101010201004	Banco de Guayaquil cta. cte. # 3321332-8	2,967.70	-	(100.00)	
101010201005	Banco Pichincha cta. cte.# 2100030440	54,664.66	-	(100.00)	
101010201008	Banco Bolivariano cta. cte. # 100-503180-6	-	3,923.79	-	
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	1,324,576.83	1,385,529.51	4.60	
1010205	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	422,676.76	307,616.43	(27.22)	70%

101020501	CLIENTES LOCALES	413,970.79	300,791.06	(27.34)	
101020501001	Cientes de Locales Principales	378,839.10	299,698.90	(20.89)	
101020501004	Cientes Locales Varios Principales	35,131.69	1,092.16	(96.89)	
101020502	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES VARIOS	8,705.97	6,825.37	(21.60)	
101020502001	CXC Proveedores por combustible	1,605.30	1,605.30	-	
101020502002	CXC Proveedores servicios varios	7,100.67	5,220.07	(26.48)	
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	886,835.25	1,066,409.56	20.25	
101020601	CLIENTES RELACIONADOS	886,835.25	1,066,409.56	20.25	
101020601002	CXC Consorcio BLR	3,155.46	87,103.91	2660.42	
101020601003	CXC Consorcio Blue Rain	701,332.12	12,421.20	(98.23)	
101020601008	CXC Consorcio Lastrado la Primavera	12,421.20	73.41	(99.41)	
101020601009	CXC Citybross Construcciones Cía. Ltda.	169,926.47	12,691.28	(92.53)	
101020601010	CXC Blue Rain Constructora Cía. Ltda.	-	954,119.76	-	
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	3,590.03	15,104.05	320.72	
101020701	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	3,590.03	15,015.16	318.25	
101020701002	CXC Blue Rain Constructora Cía. Ltda.	816.00	15,015.16	1740.09	
101020701004	CXC Citybross Construcciones Cía. Ltda.	2,774.03	-	(100.00)	
101020702	INTERESES POR COBRAR RELACIONADAS	-	88.89	-	
101020702001	CXC Blue Rain Constructora Cía. Ltda.	-	88.89	-	
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	19,470.98	12,430.17	(36.16)	
101020801	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EMPLEADOS	3,875.69	1,254.13	(67.64)	
101020801003	Préstamos a Empleados	3,526.86	550.00	(84.41)	
101020801009	Otras Cuentas por Cobrar Empleados	348.83	704.13	101.85	
101020802	OTRAS CUENTAS POR COBRAR VARIAS	15,595.29	11,176.04	(28.34)	
101020802001	CxC Préstamo a Proveedores	12,842.19	6,790.65	(47.12)	

101020802003	CxC Bancos (Revocatorias, Retenciones)	0.50	1,632.79	326458.00	
101020802004	CxC Pólizas de Seguros	1,816.68	1,816.68	-	
101020802099	Cuentas por Cobrar Varias	935.92	935.92	-	
1010210	(-) PROVISION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	(7,996.19)	(16,030.70)	100.48	
101021001	(-) PROVISION DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	(7,996.19)	(16,030.70)	100.48	
101021001001	(-) Deterioro Acumulado Cuentas por Cobrar a Valor Actual	(7,996.19)	-16,030.70	100.48	
10103	INVENTARIOS	878,683.77	548,316.45	(37.60)	
1010303	INV. DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE OPERACIÓN	878,683.77	548,316.45	(37.60)	
101030301	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES PARA OPERACIÓN	840,796.62	495,179.16	(41.11)	
101030301001	Inventario Bodega Consumo	840,796.62	495,179.16	(41.11)	
1010307	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	37,887.15	53,137.29	40.25	
101030701	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	37,887.15	53,137.29	40.25	
101030701004	PMT Industries SDB BHT	37,887.15	44,613.89	17.75	
101030701006	Alfa Laval S.A.	0.00	8,523.40	-	
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	91,616.30	101,500.99	10.79	
1010401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	13,975.84	15,485.12	10.80	
101040101	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	13,975.84	15,485.12	10.80	
101040101001	Seguros Prepagado Fábrica	10,101.94	9,751.05	(3.47)	
101040101002	Seguros Prepagado Vehículos	1,243.44	3,363.10	170.47	
101040101003	Seguros de Personal Prepagados	2,086.95	2,092.64	0.27	
101040101004	Seguro Prepagado Cumplimiento Contrato Manejo Ambiental	543.51	278.33	(48.79)	
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	77,640.46	86,015.87	10.79	
101040301	ANTICIPOS A PROVEEDORES	77,640.46	86,015.87	10.79	

101040301001	Anticipo a Contratistas	5,443.02	4,728.77	(13.12)	
101040301002	Anticipo a Proveedores de Bienes y/o Servicios	74,156.19	85,594.76	15.42	
101040301003	Anticipos a Proveedores por Bonificación	0.00	1,879.46	-	
101040301005	(-) Deterioro Acumulado de Anticipos	-1,958.75	-6,187.12	215.87	
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6,842.20	80,589.56	1077.83	
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	-	74.11	-	
101050101	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	-	74.11	-	
101050101001	Crédito Tributario IVA	-	74.11	-	
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	6,842.20	80,515.45	1076.75	
101050201	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	6,842.20	80,515.45	1076.75	
101050201005	Crédito Tributario de Impuesto a la Renta - Años Anteriores	6,842.20	80,515.45	1076.75	
10107	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	400,000.00	-	
1010701	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	400,000.00	-	
101070101	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	400,000.00	-	
101070101001	Garantías	-	400,000.00	-	
102	ACTIVOS NO CORRIENTES	5,743,444.19	8,101,849.76	41.06	
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	4,237,300.98	5,607,399.37	32.33	
1020101	TERRENOS	125,000.00	125,000.00	-	
102010101	TERRENOS	125,000.00	125,000.00	-	
102010101001	Terrenos	30,840.00	30,840.00	-	
102010101002	Terrenos (Revaluación)	94,160.00	94,160.00	-	
1020102	EDIFICIOS	1,141,655.36	1,736,059.75	52.07	
102010201	EDIFICIOS	1,141,655.36	1,736,059.75	52.07	
102010201001	Edificios	767,943.36	896,809.15	16.78	
102010201002	Edificios (Revaluación)	373,712.00	839,250.60	124.57	

1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	373,712.00	1,058,611.90	183.27	
102010301	CONSTRUCCIONES EN CURSO	373,712.00	1,058,611.90	183.27	
102010301038	Instalación Prensa PMT P9 No. 1	0.00	302,599.00	-	
102010301050	Construcción Sistema de Malla a Tierra	210,000.38	0.00	(100.00)	
1102010301051	Construcción Sistema Respaldo Eléctrico Oficinas	163,711.62	0.00	(100.00)	
102010301062	Estructuras Actuales y Vigas Metálicas (Ampliación-Reparación Mayor)	-	80,322.59	-	
102010301063	Sistema de Rieles y Transfer Tornos Petroleros 3000 kg. (Ampliación)	-	41,634.06	-	
102010301066	Transportador REDLER N° 2 (Ampliación)	-	18,014.29	-	
102010301070	Elevador N° 3 (Ampliación)	-	10,836.94	-	
102010301074	Construcción Muros (Ampliación obra civil)	-	70,060.00	-	
102010301075	Construcción Techos (Ampliación obra civil)	-	71,422.53	-	
102010301076	Modificación y Ampliación Eléctrica Sala de Maquinas	-	22,278.34	-	
102010301083	Construcción Sistema de Agua Potable. (Obra civil)	-	504.00	-	
102010301086	Prensa P15	-	440,940.15	-	
1020105	MUEBLES Y ENSERES	29,600.66	55,268.88	86.72	
102010501	MUEBLES Y ENSERES	29,600.66	55,268.88	86.72	
102010501001	Muebles y Enseres	29,600.66	55,268.88	86.72	
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	3,853,956.56	3,783,959.31	(1.82)	
102010601	MAQUINARIA Y EQUIPO	3,853,956.56	3,783,959.31	(1.82)	
102010601001	Maquinaria y Equipos	3,853,956.56	3,474,394.11	(9.85)	
102010601002	Maquinaria y Equipo (Revaluación)	3,853,956.56	309,565.20	(91.97)	
1020108	EQUIPOS DE COMPUTACION	49,088.16	94,979.00	93.49	
102010801	EQUIPOS DE COMPUTACION	49,088.16	94,979.00	93.49	
102010801001	Equipos de computación	49,088.16	94,979.00	93.49	
1020109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MOVIL	43,432.00	105,398.00	142.67	
102010901	VEHICULOS Y EQUIPO CAMINERO	43,432.00	105,398.00	142.67	

102010901001	Vehículos	43,432.00	105,398.00	142.67	
1020110	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	43,432.00	6,885.28	(84.15)	
102011001	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	43,432.00	6,885.28	(84.15)	
102011001001	Equipos de Oficina	43,432.00	6,885.28	(84.15)	
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(1,105,610.67)	(1,216,522.55)	10.03	
102011201	(-) DEP.ACUM.EDIFICIOS	(180,487.99)	(237,024.89)	31.32	
102011201001	(-) Dep. Acum. Edificios	(111,725.11)	(151,071.29)	35.22	
102011201002	(-) Dep. Acum. Edificios (NIIF)	(68,762.88)	(85,953.60)	25.00	
102011203	(-) DEP.ACUM.MUEBLES Y ENSERES	(6,915.20)	(9,725.85)	40.64	
102011203001	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	(6,915.20)	(9,725.85)	40.64	
102011204	(-) DEP.ACUM.MAQUINARIA Y EQUIPO	(873,373.95)	(910,102.06)	4.21	
102011204001	(-) Dep. Acum. Maquinaria y Equipos	(871,168.83)	(874,117.42)	0.34	
102011204002	(-) Dep Acum Maquinaria y Equipos NIIF	(2,205.12)	(35,984.64)	1531.87	
102011205	(-) DEP.ACUM.EQUIPOS DE COMPUTACION	(26,587.74)	(40,642.54)	52.86	
102011205001	(-) Dep. Acum. Equipos de Computación	(26,587.74)	(40,642.54)	52.86	
102011206	(-) DEP.ACUM.VEHICULOS	(17,238.15)	(18,019.57)	4.53	
102011206001	(-) Dep. Acum. Vehículos	(17,238.15)	(18,019.57)	4.53	
102011207	(-) DEP.ACUM.EQUIPOS DE OFICINA	(1,007.64)	(1,007.64)	-	
102011207001	(-) Dep. Acum. Equipos de Oficina	(1,007.64)	(1,007.64)	-	
1020113	(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES,PLANTA Y EQUIPO	(7,374.80)	(142,240.20)	(2028.73)	
102011301	(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES,PLANTA Y EQUIPO	(7,374.80)	(142,240.20)	1828.73	
102011301001	(-) Deterioro Acumulado de Maquinaria	(7,374.80)	(67,009.59)	808.63	
102011301002	(-) Deterioro Acumulado de Edificios	-	(75,230.61)	-	
10202	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	928,750.00	928,750.00	-	
1020201	TERRENOS	928,750.00	928,750.00	-	
102020101	TERRENOS EN INVERSION	928,750.00	928,750.00	-	
102020101001	Propiedades en Inversión – Terrenos	928,750.00	928,750.00	-	

10205	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	8,204.33	9,709.61	18.35	
1020501	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	8,204.33	9,709.61	18.35	
102050101	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	8,204.33	9,709.61	18.35	
102050101001	Activos por Impuestos Diferidos	8,204.33	9,709.61	18.35	
10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	569,188.88	1,555,990.78	173.37	
1020702	INVERSIONES ASOCIADAS	569,188.88	1,555,990.78	173.37	
102070201	INVERSIONES ASOCIADAS	239,634.89	1,224,225.11	410.87	
102070201001	Inversión Blue Rain Constructora Cía. Ltda.	239,634.89	536,424.13	123.85	
102070201003	Inversión Citybross Construcciones Cía. Ltda.	-	687,800.98	-	
102070202	INVERSIONES EN APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	329,553.99	331,765.67	0.67	
102070202001	Inversión Consorcio Blue Rain	329,553.99	329,553.99	-	
102070202002	Inversión Citybross Construcciones Cía. Ltda.	-	2,211.68	-	
2	PASIVO	5,149,150.11	6,492,750.61	26.09	
201	PASIVO CORRIENTE	3,077,860.99	3,245,707.31	5.45	
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	209,633.85	379,474.86	81.02	80%
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	209,633.85	379,474.86	81.02	
201030101	LOCALES	209,633.85	379,474.86	81.02	
201030101001	CXP Proveedores de bienes	13,678.30	24,729.16	80.79	
201030101002	CXP Transportistas	54,721.31	79,528.69	45.33	
201030101003	CXP Proveedores de Servicios	139,528.36	275,205.01	97.24	
201030101004	CXP Reposición de Gastos	1,282.38	12.00	(99.06)	
201030101006	CXP Proveedores de Empleados	9,309.48	-	(100.00)	
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,189,898.05	1,990,852.97	(9.09)	
2010401	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,189,898.05	1,990,852.97	(9.09)	
201040101	LOCALES	2,189,898.05	1,990,852.97	(9.09)	
201040101001	CxP Sobregiro Bancario	25,486.10	361,846.54	1319.78	
201040101002	Préstamo Banco Internacional	2,101,765.00	1,562,354.95	(25.66)	

201040101003	VISA Banco Internacional	5,696.16	1,580.46	(72.25)	
201040101004	CXP Intereses Bancarios	56,950.79	65,071.02	14.26	
20105	PROVISIONES	47,900.20	10,525.87	(78.03)	
2010501	PROVISIONES LOCALES	47,900.20	10,525.87	(78.03)	
201050101	PROVISION DE GASTOS DE PERSONAL	29,688.34	136.82	(99.54)	
201050101002	Liquidación de Haberes por Pagar	29,252.60	136.70	(99.53)	
201050101003	Salario Digno por Pagar	298.92	-	(100.00)	
201050101009	Otras Cuentas por Pagar Empleados	0.12	0.12	-	
201050102	PROVISION DE GASTOS DEVENGADOS	18,211.86	10,389.05	(42.95)	
201050102001	CXP por Provisiones Gastos Devengados	18,211.86	10,389.05	(42.95)	
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	195,546.95	289,236.87	47.91	
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	27,437.21	30,957.79	12.83	
201070101	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	27,437.21	30,957.79	12.83	
201070101001	12% IVA por Pagar	1,178.52	381.18	(67.66)	
201070101002	Retenciones en la Fuente por Pagar	18,426.73	22,297.31	21.01	
201070101003	Retenciones IVA por Pagar	7,258.16	7,229.65	(0.39)	
201070101004	Retención de Relación de Dependencia	573.80	1,049.65	82.93	
2010703	CON EL IEISS	13,445.16	17,337.73	28.95	
201070301	CON EL IEISS	13,445.16	17,337.73	28.95	
201070301001	Aporte Patronal por Pagar	5,922.76	7,374.48	24.51	
201070301002	Aporte Personal por Pagar	4,606.61	5,734.33	24.48	
201070301003	Fondos de Reserva por Pagar	681.17	715.77	5.08	
201070301004	Préstamos Quirografarios	1,824.06	2,267.80	24.33	
201070301005	Préstamos Hipotecarios	410.56	1,245.35	203.33	
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	13,609.90	16,260.02	19.47	
201070401	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	13,609.90	16,260.02	19.47	
201070401001	Décimo Cuarto Sueldo (Sierra)	16,134.12	11,453.77	(29.01)	
201070401002	Décimo Tercero	3,989.46	4,806.25	20.47	
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR		65,338.17	(53.68)	

	PAGAR DEL EJERCICIO	141,054.68			
201070501	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	141,054.68	65,338.17	(53.68)	
201070501001	15% Participación Trabajadores por Pagar	141,054.68	65,338.17	(53.68)	
2010706	DIVIDENDOS POR PAGAR	-	159,343.16	-	
201070601	DIVIDENDOS POR PAGAR	-	159,343.16	-	
201070601001	Dividendos por Pagar Lenin Fernando Vasco López	-	79,671.58	-	
201070601002	Dividendos por Pagar Patricio Santiago Soria López	-	79,671.58	-	
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS	431,487.27	570,589.34	32.24	
2010801	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	431,487.27	570,589.34	32.24	
201080101	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	204,425.63	332,383.99	62.59	
201080101001	CXP Consorcio BLR	170,998.54	189,027.17	10.54	
201080101002	CXP Consorcio Lastrado la Primavera	707.56	274.00	(61.28)	
201080101004	CXP Blue Rain Constructora Cía. Ltda.	-	32,002.00	-	
201080101005	CXP Citybross Construcciones Cía. Ltda.	-	110,000.00	-	
201080101008	CXP Consorcio Blue Rain	-	1,080.82	-	
201080102	PRESTAMOS DE RELACIONADAS A CORTO PLAZO	227,061.64	238,205.35	4.91	
201080102002	Préstamos a Mutuo Blue Rain Constructora Cía. Ltda.	200,000.00	200,000.00	-	
201080102101	Intereses por Pagar Citybross Construcciones Cía. Ltda.	6,496.29	-	(100.00)	
201080102102	Intereses por Pagar Blue Rain Constructora Cía. Ltda.	20,565.35	38,205.35	85.78	
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	-	147.87	-	
2011001	ANTICIPOS DE CLIENTES	-	147.87	-	
201100101	ANTICIPOS DE CLIENTES	-	147.87	-	
201100101001	Anticipo de clientes de servicios	-	147.87	-	
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	3,394.67	4,879.53	43.74	
2011301	OTROS PASIVOS CORRIENTES	3,394.67	4,879.53	43.74	

201130101	OTROS PASIVOS CORRIENTES	3,394.67	4,879.53	43.74	
201130101010	CxP Empleados por Fondos Varios	1,580.82	2,150.77	36.05	
201130101099	Otras Cuentas x Pagar Varias	1,813.85	2,728.76	50.44	
202	PASIVO NO CORRIENTE	2,071,289.12	3,247,043.30	56.76	
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	866,268.38	2,413,461.18	178.60	
2020301	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	866,268.38	2,413,461.18	178.60	
202030101	LOCALES	866,268.38	2,413,461.18	178.60	
202030101001	Préstamo Banco Internacional L/P	866,268.38	2,413,461.18	178.60	
20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	923,945.86	392,861.72	(57.48)	
2020401	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	923,945.86	392,861.72	(57.48)	
202040101	LOCALES	923,945.86	392,861.72	(57.48)	
202040101002	CXP Citybross Construcciones Cía. Ltda.	923,945.86	392,861.72	(57.48)	
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	31,074.88	37,257.39	19.90	
2020701	JUBILACION PATRONAL	23,541.77	27,794.30	18.06	
202070101	JUBILACION PATRONAL	23,541.77	27,794.30	18.06	
202070101001	Jubilación Patronal por Pagar	23,541.77	27,794.30	18.06	
2020702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	7,533.11	9,463.09	25.62	
202070201	DESAHUCIO	7,533.11	9,463.09	25.62	
202070201001	Desahucio por Pagar	250,000.00	9,463.09	(96.21)	
20209	PASIVO DIFERIDO	-	3,463.01	-	
2020901	INGRESOS DIFERIDOS	-	3,463.01	-	
202090101	PASIVO POR INGRESO DIFERIDO	-	3,463.01	-	
202090101001	Pasivo Ingresos Diferidos	-	3,463.01	-	
20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	250,000.00	400,000.00	60.00	
2021001	CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS	250,000.00	400,000.00	60.00	

202100101	CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS	250,000.00	400,000.00	60.00	
202100101002	CXP Vasco López Lenin Fernando	250,000.00	400,000.00	60.00	
3	PATRIMONIO NETO	3,664,403.49	4,132,325.70	12.77	
301	CAPITAL	1,500,800.00	1,500,800.00	-	
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,500,800.00	1,500,800.00	-	
3010101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,500,800.00	1,500,800.00	-	
301010101	CAPITAL SOCIAL	1,500,800.00	1,500,800.00	-	
301010101001	Vasco López Lenin Fernando	750,400.00	750,400.00	-	
301010101002	Soria López Patricio Santiago	750,400.00	750,400.00	-	
304	RESERVAS	8,035.79	62,669.99	679.89	
30401	RESERVA LEGAL	8,035.79	62,669.99	679.89	
3040101	RESERVA LEGAL	8,035.79	62,669.99	679.89	
304010101	RESERVA LEGAL	8,035.79	62,669.99	679.89	
304010101001	Reserva Legal	8,035.79	62,669.99	679.89	
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	1,549,861.43	2,002,283.79	29.19	
30502	RESERVA POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,549,861.43	2,002,283.79	29.19	
3050201	RESERVA POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,549,861.43	2,002,283.79	29.19	
305020101	SUPERAVIT REVALUACION DE TERRENOS	770,410.00	770,410.00	-	
305020101001	Superávit por Revaluación de Terrenos	770,410.00	770,410.00	-	
305020102	SUPERAVIT POR REVALUACION DE EDIFICIOS	240,975.46	706,514.06	193.19	
305020102001	Superávit por Revaluación de Edificios	240,975.46	706,514.06	193.19	
305020103	SUPERAVIR POR REVALUACION DE MAQUINARIA	538,475.97	525,359.73	(2.44)	
305020103001	Superávit por Revaluación de Maquinaria	538,475.97	525,359.73	(2.44)	
306	RESULTADOS ACUMULADOS	59,364.25	305,218.16	414.14	
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	0.00	245,853.91	-	
3060101	GANANCIAS ACUMULADAS	0.00	245,853.91	-	

306010101	GANANCIAS ACUMULADAS	0.00	245,853.91	-	
306010101001	Utilidad del Ejercicio Años Anteriores	0.00	245,853.91	-	
30602	(-)PERDIDAS ACUMULADAS	-71,306.52	-71,306.52	-	
3060201	(-)PERDIDAS ACUMULADAS	-71,306.52	-71,306.52	-	
306020101	(-)PERDIDAS ACUMULADAS	-71,306.52	-71,306.52	-	
306020101001	Pérdida Ejercicios Anteriores	-71,306.52	-71,306.52	-	
30603	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	130,670.77	130,670.77	-	
3060301	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	130,670.77	130,670.77	-	
306030101	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	130,670.77	130,670.77	-	
306030101001	Resultados Provenientes de la Adopción por Primera vez NIIF's	130,670.77	130,670.77	-	
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	546,342.02	261,353.76	(52.16)	30%
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	546,342.02	261,353.76	(52.16)	
3070101	GANANCIA NETA DEL PERIODO	546,342.02	261,353.76	(52.16)	
307010101	GANANCIA NETA DEL PERIODO	546,342.02	261,353.76	(52.16)	
307010101001	Utilidad del Ejercicio	546,342.02	261,353.76	(52.16)	
	PASIVO+PATRIMONIO+RESULTADOS	8,813,553.60	10,625,076.31	20.55	

ANALISIS VERTICAL: El estado de situación financiera para el año 2015 en comparación al año 2014 ha sufrido las siguientes variaciones:

- En su Activo Corriente tiene una disminución del 17.81%, representados por la Cuenta Bancos en su cuentas corriente, Activos Financieros, Cuentas y documentos por cobrar varios y relacionados, Inventarios, Seguros y otros pagos por anticipados, Anticipos, y Activos por Impuestos Corrientes.
- En el Activo no Corriente tiene un incremento del 41.06%, representado por la revaluación de los activos fijos, ampliaciones de las Construcciones en Curso de la empresa, terrenos de inversión y activos por impuestos diferidos.
- En su Pasivo Corriente tiene un incremento del 5.45%, representado por el incremento de sus cuentas por pagar.
- En el Pasivo No Corriente existe un incremento del 56.76%, representado por el aumento de Obligaciones con Instituciones Financieras, Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas, Provisiones por Beneficios a Empleados, y Otros pasivos No Corrientes.
- El capital no ha sufrido cambio alguno, y el Resultado del ejercicio ha disminuido en 52.16% en referencia al 2014.

ANALISIS HORIZONTAL: En el Estado de Situación Financiera se puede observar las cuentas que tienen mayor significancia es decir tienen materialidad, estas han sido escogidas para la revisión de Auditoria y se detallan a continuación:

- Bancos
- Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes no Relacionados
- Cuentas y documentos por pagar
- Patrimonio – Resultados Acumulados

DETERMINACIÓN DE LA MATERIALIDAD DE LAS CUENTAS

Una vez realizado el análisis vertical y horizontal, se determinó la materialidad de mayor importancia en las siguientes cuentas contables:

- Bancos esta con una materialidad del 80%
- Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes no Relacionados con una materialidad del 70%.
- Cuentas y Documentos por Pagar con una materialidad del 80%
- Resultados del Ejercicio con una materialidad del 30%

Se ha determinado asignar estos porcentajes de materialidad debido a que en las cuentas contables antes mencionadas existe mayor riesgo de control, las cuales serán analizadas mediante cédulas sumarias, y cédulas analíticas.

ESTADO DE RESULTADOS

PG 26/36

ANÁLISIS VERTICAL Y HORIZONTAL

CUENTA	NOMBRE	2014	2015	VARIACIONES	MATERIALIDAD
4	INGRESOS	16,726,826.10	16,606,137.59		
410	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16,551,317.17	16,204,602.86	(2.09)	80%
41010	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	16,361,648.70	16,177,488.53	(1.13)	
4101010	VENTA DE BIENES LOCALES	16,361,648.70	16,177,488.53	(1.13)	
410101010	VENTA DE SERVICIOS	15,271,002.56	15,275,217.14	0.03	
410101010001	Ventas Servicios	15,271,002.56	15,275,217.14	0.03	
410101020	VENTA DE BIENES	1,090,646.14	902,271.39	(17.27)	
410101020001	Venta de Equipos petroleros	1,090,646.14	902,271.39	(17.27)	
41060	INTERESES	85,528.54	6,612.93	(92.27)	
4106010	INTERES GANADOS	85,528.54	6,612.93	(92.27)	
410601010	INTERESES GANADOS EN ACTIVIDADES COMERCIALES	85,528.54	6,612.93	(92.27)	
41080	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	104,369.93	20,501.40	(80.36)	
4108010	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	63,084.95	8,514.14	(86.50)	
410801010	VENTAS DE FERTILIZANTE/ LUBRICANTES/ MATERIALES Y HERRAMIENTAS	63,084.95	8,514.14	(86.50)	
4108020	OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS	41,284.98	11,987.26	(70.96)	
410802010	INGRESOS POR OTRAS ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS	41,284.98	11,987.26	(70.96)	
430	OTROS INGRESOS	175,508.93	404,545.29	130.50	
43010	DIVIDENDOS	56,000.00	336,095.50	500.17	
4301020	UTILIDADES EN REINVERSION	56,000.00	336,095.50	500.17	

430102010	UTILIDADES EN REINVERSION	56,000.00	336,095.50	500.17	
430102010001	Utilidades en Reinversión en Blue Rain	56,000.00	298294.52	432.67	
430102010002	Utilidades en Reinversión en Citybross Cía. Ltda.	-	37,800.98	-	
43020	INTERESES FINANCIEROS	95.06	162.30	70.73	
4302010	INTERESES GANADOS	95.06	162.30	70.73	
430201040	INTERESES CREDITO MUTUO	-	162.30	-	
430201040001	Intereses por Créditos Mutuos	-	162.30	-	
43050	OTRAS RENTAS	-	65,276.93	-	
5	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	16,180,484.08	16,344,783.83	1.02	
51	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	14,253,262.45	14,848,442.24	4.18	
51010	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	13,024,116.92	12,307,667.81	(5.50)	
5101010	COSTO DE VENTAS	60,186.92	7,557.22	(87.44)	
510101010	COSTO DE VENTAS COMERCIALES	60,186.92	7,557.22	(87.44)	
5101050	COSTO DE OPERACIÓN	12,963,930.00	12,300,110.59	(5.12)	
51020	MANO DE OBRA DIRECTA	412,047.08	474,096.77	15.06	
5102010	SUELDO Y SALARIOS/ BENEFICIOS SOCIALES	412,047.08	474,096.77	15.06	
51030	MANO DE OBRA INDIRECTA	171,566.74	251,543.20	46.62	
5103010	SUELDO Y SALARIOS/ BENEFICIOS SOCIALES	171,566.74	251,543.20	46.62	
51040	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	1,060,815.97	1,492,091.79	40.66	
5104010	DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	331,919.66	415,558.78	25.20	
510401010	DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	331,919.66	415,558.78	25.20	
510401010001	Depreciación Edificaciones e Instalaciones	52,269.92	54,204.10	3.70	
510401010002	Depreciación Equipos y Maquinarias	265,969.07	340,370.25	27.97	
510401010003	Depreciación Muebles y Enseres	2,063.63	2,810.65	36.20	
510401010004	Depreciación Equipos de Oficina	500.54	0.00	(100.00)	
510401010005	Depreciación Equipo de Cómputo y Software	4,167.42	6,182.22	48.35	
510401010006	Depreciación Vehículos	6,949.08	11,991.56	72.56	
5104030	DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-	134,865.40	-	

510403010	DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	134,865.40	-	
510403010001	Deterioro de Edificios	-	75,230.61	-	
510403010002	Deterioro de Maquinaria y Equipos	-	59,634.79	-	
5104060	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	429,926.54	467,366.32	8.71	40%
5104070	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	7,829.38	12,978.85	65.77	
510407010	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	7,829.38	12,978.85	65.77	
510407010001	Suministros y Materiales Planta Operación	2,983.44	3,918.34	31.34	
510407010002	Suministros de Cafetería, Aseo y Limpieza	2,077.40	2,258.52	8.72	
510407010003	Suministros de Computación Producción	1,993.50	4,729.05	137.22	
510407010004	Equipos Menores Producción	775.04	2,072.94	167.46	
5104080	OTROS COSTOS DE OPERACIÓN	291,140.39	461,322.44	58.45	
51090	VARIACION DE INVENTARIO	417,027.64	323,042.67	22.54	
52	GASTOS	1,927,221.63	1,496,341.59	(22.36)	
52010	GASTOS DE VENTAS	405,779.90	326,286.72	(19.59)	
5201024	SEGUROS Y REASEGUROS	15,791.67	2,162.19	(86.31)	
5201025	TRANSPORTE	383,131.74	311,834.59	(18.61)	
5201030	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2,015.01	27.06	(98.66)	
520103001	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2,015.01	27.06	(98.66)	
5201033	GASTO DETERIORO	4,841.48	12,262.88	153.29	
52020	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	448,632.74	540,487.95	20.47	
5202010	GASTOS DEL PERSONAL	190,159.03	274,712.26	44.46	
520201010	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	124,943.18	156,849.33	25.54	20%
520201020	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	24,362.93	27,010.74	10.87	5%
520201030	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	17,935.20	65,074.33	262.83	17%
520201040	OTROS GASTOS DE PERSONAL	22,917.72	25,777.86	12.48	
5202012	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	20,864.45	45,227.84	116.77	
5202015	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3,865.45	8,765.88	126.78	
5202018	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	333.60	1,155.27	246.30	

5202019	COMBUSTIBLES	171.85	1,347.04	683.85	
5202020	LUBRICANTES	-	354.09	-	
5202021	SEGUROS Y REASEGUROS	-	2,408.51	-	
5202022	TRANSPORTE	6,128.11	22,654.39	269.68	
5202024	GASTOS DE VIAJE	20,140.43	20,733.22	2.94	
5202025	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1,871.36	1,770.53	(5.39)	
5202026	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	207.62	70.50	(66.04)	
5202027	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	90,152.44	67,747.66	(24.85)	
5202028	DEPRECIACIONES	4,402.38	7,872.58	78.83	
5202034	OTROS GASTOS	62,673.18	85,668.18	36.69	
520203440	MATERIALES Y SUMINISTROS	7,454.72	23,616.83	216.80	
52030	GASTOS FINANCIEROS	512,019.98	399,593.84	(21.96)	
5203010	INTERESES	402,569.18	356,102.91	(11.54)	
520301010	INTERESES COMERCIALES	-	3,463.01	-	
520301010001	Gastos Interés por Pasivos Financieros	-	3,463.01	-	
520301020	INTERESES BANCARIOS	184,286.23	279,643.93	51.74	65%
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	184,286.23	279,643.93	51.74	
520301030	INTERESES POR PRESTAMOS DE TERCEROS	218,282.95	72,995.97	(66.56)	
520301030001	Intereses por Préstamos a Mutuo	218,282.95	72,995.97	(66.56)	
5203030	GASTOS DE FINANCIAMIENTO	466.85	4,853.64	939.66	
520303010	GASTOS FINANCIAMIENTO ACTIVOS	466.85	3,390.64	626.28	
520303010001	Gastos Financieros	466.85	3,390.64	626.28	
520303020	GASTOS FINANCIAMIENTO PASIVOS	-	1,463.00	-	
520303020001	Gastos Financieros Pasivos	-	1,463.00	-	
5203050	OTROS GASTOS FINANCIEROS	8,184.31	38,637.29	372.09	
520305010	OTROS GASTOS BANCARIOS	8,184.31	38,637.29	372.09	
520305010001	Costos chequera	160.71	2,517.87	1466.72	
520305010002	Servicios Financieros	4,939.00	17,671.79	257.80	

520305010003	Impuesto a la Salida de Divisas	7.28	94.19	1193.82	
520305010004	Gastos Financieros Tarjeta de Crédito	77.32	20.16	(73.93)	
520305010005	Contribución 0,5% Financiamiento SOLCA	3,000.00	18,333.28	511.11	
52040	OTROS GASTOS	560,789.01	229,973.08	(58.99)	
5204020	OTROS	400,904.04	229,973.08	(42.64)	
520402010	GASTO IMPUESTO A LA RENTA	250,553.51	110,401.16	(55.94)	
520402010002	Gasto Impuesto a la Renta	250,553.51	110,401.16	(55.94)	
520402020	GASTO 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	141,054.68	65,338.17	(53.68)	
520402020001	Gasto 15% Participación a Trabajadores	141,054.68	65,338.17	(53.68)	
520402030	PERDIDAS VARIAS	2,760.74	32,354.26	1071.94	
520402030004	Pérdida en baja de Activos	2,760.74	7,360.24	166.60	
520402030006	Pérdida en baja de inventarios productos caducados	-	6,508.79	-	
520402030007	Pérdida en venta de activos fijos	-	18,485.23	-	
520402040	OTROS GASTOS	6,535.11	21,879.49	234.80	
520402040001	Retenciones Asumidas	2,238.44	2,283.73	2.02	
520402040002	Intereses y Multas	686.90	19,084.60	2678.37	
520402040003	Otros Gastos	273.03	310.60	13.76	
520402040004	Ayudas y Donaciones	1,324.79	200.56	(84.86)	
520402050005	Glosa Tributaria SRI	2,011.95	-	(100.00)	
	RESULTADOS DEL EJERCICIO CORRIENTE	546,342.02	261,353.76	(52.16)	

ANALISIS VERTICAL: El Estado de Resultados para el año 2015 en comparación al año 2014 ha sufrido las siguientes variaciones:

- En sus Ingresos de Actividades Ordinarias tiene una disminución del 0.73%, representado por la disminución de la Cuenta de Venta de Servicios y Bienes e Intereses ganados.
- En los Costos tiene un incremento de 4.18%, debido al aumento de sueldos y salarios de mano de obra directa incremento un 15.06% en referencia al año 2014, además aumentaron los costos indirectos de fabricación, y otros costos de operación. Mientras que el Gastos tiene una disminución del 22.36%, representados por la disminución de los Gastos de Ventas, Seguros y Reaseguros, Transporte, Impuestos y Contribuciones, Intereses por Prestamos a Terceros y Otros Gastos.

ANALISIS HORIZONTAL: En el Estado de Resultados se puede observar las cuentas que tienen mayor significancia es decir tienen materialidad, estas han sido escogidas para la revisión de Auditoria y se detallan a continuación:

- Ingresos de actividades ordinarias
- Suministros y materiales y repuestos
- Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones
- Aportes a la Seguridad Social
- Beneficios Sociales e Indemnizaciones
- Intereses Bancarios

DETERMINACIÓN DE LA MATERIALIDAD DE LAS CUENTAS

- En el Balance de Resultado, en la cuenta Ingresos de Actividades Ordinarias se ha determinado una materialidad del 80%, la cual vamos analizar y realizar la ejecución de la auditoria a esta cuenta contable.
- Se determinó la materialidad de la cuenta de Mantenimiento y Reparaciones un 40% en base al análisis horizontal entre las variaciones del año 2014 y 2015.
- Según análisis vertical y horizontal se pudo también en base a diferencias de los años 2014 y 2015 de las cuentas Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones existe una materialidad del 20%, Aporte a la Seguridad Social el 5% y en Beneficios Sociales e Indemnizaciones existió el 17%.
- Observamos que en la cuenta Intereses Bancarios, tiene una materialidad del 65%.

Se ha determinado asignar estos porcentajes de materialidad debido a que en las cuentas contables antes mencionadas existe mayor riesgo de control, las cuales serán analizadas mediante cédulas sumarias, y cédulas analíticas.

8. PROCEDIMIENTOS Y TÉCNICAS DE AUDITORIA

Para el mejor desarrollo del examen y el cumplimiento de los objetivos, las técnicas y procedimientos a aplicarse dentro del transcurso del examen serán:

a.- TÉCNICAS DE VERIFICACIÓN OCULAR:

- ✓ **Observación:** Cerciorar en forma ocular de ciertos hechos o circunstancias o de apreciar la manera en que los empleados llevan a cabo el cumplimiento de normas y procedimientos establecidos.
- ✓ **Rastreo:** Verificar rápidamente con fines de separar mentalmente los procesos que no son normales o que reviste un indicio especial en cuanto a su originalidad o naturaleza.

b.- TÉCNICAS VERBALES:

- ✓ **Indagación:** Obtener información verbal de los empleados de la empresa a través de averiguaciones y conversaciones.

c.- TÉCNICAS DOCUMENTALES:

- ✓ **Comprobación:** Cerciorarse de la veracidad de un hecho; esto es la verificación de una evidencia, demostrando autoridad, autenticidad y legalidad.

d. TÉCNICA DE VERIFICACIÓN FÍSICA:

- ✓ **Inspección:** Es la constatación física de la realización de actividades como la verificación de activos, documentos para demostrar su existencia y autenticidad, además el uso de esta técnica es muy útil para encontrar evidencia.

PLAN GENERAL DE AUDITORÍA

PG 34/36

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIERO AÑO 2015

9. DISTRIBUCIÓN DEL TRABAJO Y TIEMPOS ESTIMADOS

Para el examen de auditoría de FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., se contará con el respaldo del siguiente equipo de auditoría:

Tabla 18: Personal de Trabajo

NOMBRES	CARGO
Ing. Pedro Díaz (P.D.)	Auditor Jefe de Equipo
Lcda. María Logroño (M.L.)	Supervisor
Diana Heredia (D.H.)	Auditor Junior

10. TIEMPO EN EL CUAL SE DESARROLLA EL EXAMEN

El presente examen de auditoría comprende desde el 1 de enero del 2015 al 31 de diciembre de 2015, con las respectivas conclusiones y recomendaciones.

El tiempo estimado para la realización del presente examen se detalla a continuación:
Duración: 240 horas que contienen 30 días

11. EQUIPOS Y MATERIALES

Para el desarrollo del examen de Auditoria a los Estados Financieros a realizarse se va a requerir de los siguientes equipos y materiales:

PLAN GENERAL DE AUDITORÍA

PG 35/36

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIERO AÑO 2015

Tabla 19: Materiales de Trabajo

MATERIALES	CANTIDAD
Lápices HB y/o portaminas 0.5 mm.	1
Lápices Bicolor	1
Borrador blanco	1
Separadores Plásticos	40
Pos-it (adhesivos)	1
Esfero	1
Resaltador	1
Carpetas Grandes	2
Paquete de stickers 1.5 cm	1
Resma de papel bom	1

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

Tabla 20: Equipo de Trabajo

EQUIPOS	CANTIDAD
Equipos de computación	0
Grapadora	1
Perforadora	1
Grabadora	1
Teléfono	1

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

PLAN GENERAL DE AUDITORÍA

PG 36/36

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIERO AÑO 2015

12. RECURSOS FINANCIEROS

El costo de la hora hombre para el presente examen de Auditoria a los Estados Financieros se encuentra fijado dentro de los parámetros laborales vigentes, es de 3,800.00 y cualquier costo adicional que incurra esta auditoría irá por cuenta del cliente.

Joya de los Sachas, 18 Marzo 2016

Atentamente;



Diana Carolina Heredia Carrera

AUDITORÍA EXTERNA

H&B AUDITORES INDEPENDIENTE

PROGRAMA DE AUDITORIA
TABLA 21: FASE II ESPECÍFICA
FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

PE1/5

PROCEDIMIENTO	P/T	FECHA	RESPONSABLE	OBSERVACIÓN
Elaborar un programa de auditoría para la planificación específica de la empresa	PRE	17/03/2016	D.H.	
<i>EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO</i>				
a. Preparar cuestionarios de Control Interno	CCI	18/03/2016	D.H.	
b. Aplicación de cuestionarios de Control Interno.		19/03/2016	D.H.	
c. Evaluación del nivel de confianza y riesgo	MR	19/03/2016	D.H.	
PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS A EVALUAR				
<i>(1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</i>				
a. Realice un programa de auditoría para la cuenta de Caja – Bancos y ejecútelos.	PAC1	21/03/2016	P.D.	
b. Realice pruebas sustantivas sobre las cuentas.		22/03/2016	D.H.	
c. Concluir con respecto a los objetivos de auditoría y redacte los puntos de control interno.	HA	23/03/2016	D.H.	
<i>(2) DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</i>				
a. Realice un programa de auditoría para la cuenta <i>Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados</i> y ejecútelos.	PAC2	24/03/2016	P.D.	
b. Realice pruebas sustantivas de la normatividad planteada por la Gerencia		24/03/2016	D.H.	
c. Concluir con respecto a los objetivos de auditoría y redacte los puntos de control interno.	HA	24/03/2016	D.H.	

PROGRAMA DE AUDITORIA
FASE II ESPECÍFICA
FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

PE2/5

PROCEDIMIENTO	P/T	FECHA	RESPONSABLE	OBSERVACIÓN
(3) <i>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</i>	C	24/03/2016	D.H.	
a. Realice un programa de auditoría para <i>Otras Cuentas Por Cobrar Relacionadas</i> y ejecútelas	PAC3	26/03/2016	P.D.	
			D.H.	
b. Realice pruebas sustantivas de la normatividad planteada por la Gerencia	C	26/03/2016	D.H.	
c. Concluir con respecto a los objetivos de auditoría y redacte los puntos de control interno.	HA	26/03/2016	D.H.	

PROGRAMA DE AUDITORIA

FASE II ESPECÍFICA

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

PE3/5

PROCEDIMIENTO	P/T	FECHA	RESPONSABLE	OBSERVACIÓN
(6) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	AA			
a. Realice un programa de auditoría para las <i>Cuentas Y Documentos Por Pagar</i> y ejecútelo.	PAC4	25/03/2016	D.H. P.D.	
b. Realice pruebas sustantivas de la normatividad planteada por la Gerencia	AA	25/03/2016	D.H.	
c. Concluir con respecto a los objetivos de auditoría y redacte los puntos de control interno.	HA	25/03/2016	D.H.	
(8) PATRIMONIO – RESULTADOS ACUMULADOS	WW			
a. Realice un programa de auditoría para la Cuenta Patrimonio – Resultados Acumulados y ejecútelo.	PAC5	28/03/2016	P.D. D.H.	
b. Realice pruebas sustantivas de la normatividad planteada por la Gerencia	WW	29/03/2016	D.H.	
c. Concluir con respecto a los objetivos de auditoría y redacte los puntos de control interno.	HA	29/03/2016	D.H.	

PROGRAMA DE AUDITORIA
FASE II ESPECÍFICA
FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

PE4/5

PROCEDIMIENTO	P/T	FECHA	RESPONSABLE	OBSERVACIÓN
(9) INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		X		
a. Realice un programa de auditoría para la Cuenta Patrimonio Neto y ejecútelo.	PAC6	30/03/2016	P.D. D.H.	
b. Realice pruebas sustantivas de la normatividad planteada por la Gerencia	X	31/03/2016	D.H.	
c. Concluir con respecto a los objetivos de auditoría y redacte los puntos de control interno.	HA	31/03/2016	D.H.	
(10) COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION		Y		
a. Realice un programa de auditoría para la Cuenta Patrimonio Neto y ejecútelo.	PAC7	04/04/2016	P.D. D.H.	
b. Realice pruebas sustantivas de la normatividad planteada por la Gerencia	Y	05/04/2016	D.H.	
c. Concluir con respecto a los objetivos de auditoría y redacte los puntos de control interno.	HA	05/04/2016	D.H.	
(11) GASTOS		Z		
a. Realice un programa de auditoría para la Cuenta Gastos y ejecútelo.	PAC8	07/04/2016	P.D. D.H.	
b. Realice pruebas sustantivas de la normatividad planteada por la Gerencia	Z	07/04/2016	D.H.	
c. Concluir con respecto a los objetivos de auditoría y redacte los puntos de control interno.	HA	08/04/2016	D.H.	

PROGRAMA DE AUDITORIA
FASE II ESPECÍFICA
FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

PE5/5

PROCEDIMIENTO	P/T	FECHA	RESPONSABLE	OBSERVACIÓN
ENTREGA Y LECTURA DEL BORRADOR DEL INFORME	BI	14/04/2016	P.D.	
			M.L.	
			D.H.	
ENTREGA Y LECTURA DEL INFORME FINAL	LI	18/04/2016	P.D.	
			M.L.	
			D.H.	

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

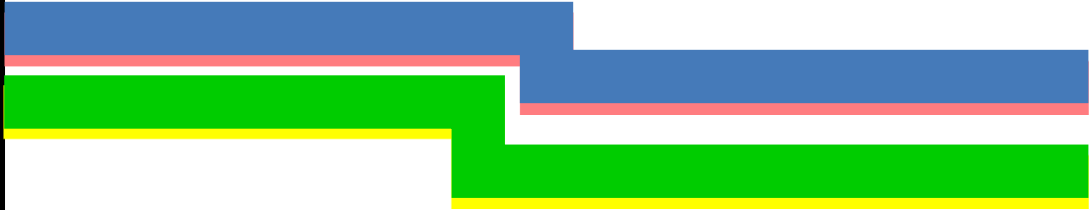


**AUDITORÍA A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**FASE DE EJECUCIÓN
DEL TRABAJO**

PERÍODO 2015

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.



BANCOS

PERÍODO 2015

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

TABLA 22: PROGRAMA DE AUDITORÍA

PAC-1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Objetivo: Determinar la razonabilidad de los saldo de las cuentas, así como también verificar la documentación que la sustenta.

No.	PROCEDIMIENTOS	P/T	FECHA	FIRMA	OBSERVACIONES
1	Evalúe el control interno	CCI-1	21/03/2016	D.H.	
2	Prepare una Cédula Sumaria	A	21/03/2016	D.H.	
3	Obtener detalles de saldos Banco internacional y analice la documentación.	A-1	21/03/2016	D.H.	
4	Envíe formas estándar de confirmación a las instituciones financieras para verificar las cantidades en depósito en cuentas. Corrientes y de ahorro.	CF	21/03/2016	D.H.	
5	Obtenga los Estados de Cuenta	IF	21/03/2016	D.H.	
6	Obtenga o prepare una reconciliación de cuenta bancaria de ahorros a la fecha del balance general.	A-1-1	21/03/2016	D.H.	
7	Investigue los cheques que hayan representado pagos representativos o poco usuales.	IF	21/03/2016	D.H.	
10	Obtener detalles de saldos de la cuenta de corrientes y analice la documentación	A-3	22/03/2016	D.H.	
11	Obtenga o prepare una reconciliación de cuenta bancaria de banco bolivariano a la fecha del balance general.	A-3-1	22/03/2016	D.H.	
12	Evalúe su presentación apropiada en los estados financieros y las revelaciones sobre el efectivo.	CG	22/03/2016	D.H.	
Elaborado por:				D.H.	Fecha: 21/03/2016
Supervisado por:				M.L.	Fecha:
Aprobado por:				P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

TABLA 23: CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CCI-1 1/5

N°	Consulta a evaluar	Calificación					N/A
		0	1	2	3	4	
1	¿Las instalaciones del área de caja son restringidas?		1				
2	¿Existe caja fuerte para la custodia del efectivo y sus documentos?				3		
3	¿Se ha responsabilizado a una sola persona el manejo de las cuentas con cheques, detallando claramente los nombres de los responsables?					4	
4	¿Se archivan en un lugar seguro y apropiado todos los comprobantes que soportan tanto ingresos como egresos?					4	
5	¿Se expiden los respectivos comprobantes de caja?					4	
6	¿Los comprobantes de ingresos están debidamente archivados por secuencia?					4	
7	¿Se endosan o cruzan los cheques al momento de ser recibidos para evitar que se cobren en efectivo?				3		
8	¿Son adecuados los controles para asegurar que se cubren las mercancías, servicios entregados o vendidos?					4	
9	¿Se depositan intactos los ingresos, es decir se cuida de no disponer de ingresos entrantes para efectuar gastos?					4	
10	¿Se expiden comprobantes de caja al momento de efectuarse la recepción de valores?				3		
11	¿Existe numeración consecutiva y pre numerada?					4	
12	¿Los comprobantes anulados son conservados en forma consecutiva?					4	
13	¿Los cheques anulados son archivados con la palabra escrita anulada en el mismo?					4	
14	¿Revisa con atención los datos que constan en la factura antes de proceder a su cobro o pago?					4	

Elaborado por: D.H.	Fecha: 21/03/2016
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

TABLA 24: CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CCI-1
2/5

N°	Consulta a evaluar	Calificación					N/A
		0	1	2	3	4	
15	¿Realiza el pago a Proveedores realizando el cruce de firmas entre el documento emitido y la Cédula de Identidad?				3		
16	¿Mantiene registrado las fechas de caducidad de los cheques para pagar a proveedores en el sistema o programa?					4	
17	¿Se confrontan los valores estipulados en números y letras?					4	
18	¿Comprobar si se presenta todos los depósitos realizados?					4	
19	¿Verificar la existencia de manuales de funciones y procedimientos del departamento de Caja?				3		
20	¿Verificar si el área de Caja cuenta con las seguridades del caso?				3		
21	¿Los gastos respectivos son autorizados por funcionarios encargados para tal fin?					4	
22	¿Se endosan o cruzan los cheques al momento de ser recibidos para evitar que se cobren en efectivo?					4	
23	¿Se codifican los comprobantes de egreso y se identifican con el nombre y firma del responsable que efectuó el gasto?					4	
24	¿Antes de pagar cualquier comprobante, se revisa el cumplimiento de políticas y disposiciones administrativas para este trámite?				3		
25	¿Se cancelan los comprobantes con sello de pagado en el momento de ser cubiertos con recursos del fondo de caja menor?				3		
26	¿El procedimiento de reembolso de caja menor es suficientemente dinámico para evitar el exceso de fondos o la falta de efectivo?					4	
27	¿Está prohibido que los fondos de caja menor sirvan, para cambiar cheques a empleados clientes o proveedores?					4	
28	¿Se expiden cheques de reembolso a favor de la persona encargada de la caja menor?					4	
29	¿Existe un fondo fijo para caja menor?					4	
30	¿Están separadas las funciones de custodia y manejo del fondo fijo de caja de las autorizaciones de pagos y registros contables?				3		

Elaborado por: D.H.	Fecha: 21/03/2016
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CCI-1
3/5

N°	Consulta a evaluar	Calificación					N/A
		0	1	2	3	4	
31	¿Existen formatos apropiados para realizar los arqueos?					4	
32	¿En las entregas de efectivo, existe autorización previa del funcionario responsable, y una adecuada comprobación de las erogaciones correspondientes?				3		
33	¿Existen formatos específicos para relacionar los gastos de caja menor?				3		
34	¿Antes de pagar cualquier comprobante, se revisa el cumplimiento de políticas y disposiciones administrativas para este trámite?				3		
35	¿Se cancelan los comprobantes con sello de pagado en el momento de ser cubiertos con recursos del fondo de caja menor?					4	
36	¿El procedimiento de reembolso de caja menor es suficientemente dinámico para evitar el exceso de fondos o la falta de efectivo?					4	
37	¿Se expiden cheques de reembolso a favor de la persona encargada de la caja menor?					4	
38	¿Si se presentan anticipos para gastos que se cubran con los fondos de caja menor, se delimita claramente el tiempo en que se efectuara el gasto, se da seguimiento para que pasado ese tiempo se solicite la devolución del dinero o bien la comprobación del gasto?				3		
39	¿La persona encargada de caja cuenta con el apoyo en su proceso por parte del área contable?					4	
40	¿Se realizan cambios de claves de caja fuerte en forma periódica?						x
41	¿Los comprobantes diarios (depósitos, facturas, entre otros) se encuentra custodiados adecuadamente y en un archivo organizado?					4	
42	¿Se puede modificar alguna factura ya emitida en fechas anteriores?	0					
TOTALES		0	2	2	42	108	0
SUMATORIA DE LOS TOTALES		154	42				

Elaborado por: D.H.	Fecha: 21/03/2016
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

**CCI-1
4/5**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Tabla 25: Interpretación del Puntaje de las Analógicas Verbales

CALIFICACIÓN	INTERPRETACIÓN DE LA ACTIVIDAD
0	No se realiza, no existe o es totalmente contraria las normas y procedimientos
1	Se reconoce pero no se realiza
2	Se reconoce y se realiza con deficiencia
3	Se realiza, sin embargo, no se ha implementado en su totalidad.
4	Se realiza correctamente

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

Tabla 26: Valoración del Riesgo

DETALLE	VALOR
Número total de preguntas	42
Puntos óptimos deseados	168
Puntos obtenidos	154
Porcentaje de cumplimiento	92%
Porcentaje de riesgo	8%

Fuente: Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

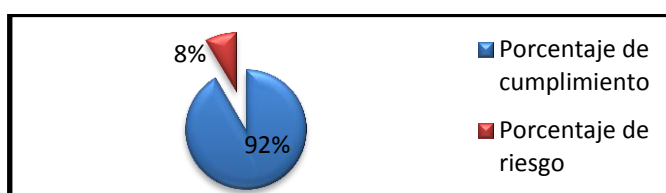


Gráfico 3: Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Fuente: Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

Elaborado por: D.H.	Fecha: 21/03/2016
Supervisado por: M.I.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CCI-1
5/5

Tabla 27: Calificación del Control Interno

CALIFICACIÓN	RANGO PORCENTUAL
Excelente	86 – 100 %
Bueno	76 – 85%
Medio	66 – 75%
Regular	56 – 65 %
Malo	41 – 55 %
Deficiente	Menos del 41%

Fuente: Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

INTERPRETACION: Se puede observar que el Nivel de Riesgo es Bajo mientras que el Nivel de Confianza es alto, lo mismo que representa una óptima gestión; por lo general, está por encima de las expectativas esperadas.

RECOMENDACIÓN: A Gerencia motivar al personal para mantener el nivel de confianza alto, y a su vez continuar con los controles establecidos.

Elaborado por: D.H.	Fecha: 21/03/2016
Supervisado por: M.I.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

EFFECTIVO Y EQUIVALENCIA

CÉDULA SUMARIA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

A

CUENTAS	SALDO AL 31 DE DIC 2015	AJUSTE Y RECLASIFICACIÓN		SALDO AUDITORÍA	
		DEBE	HABER		
Banco Pichincha cta.cte. # 488730204	2,616.25			2,616.25	
Banco Bolivariano cta. cte. # 100-503180-6	3,923.79			3,923.79	
Caja Chica	750.00			750.00	
TOTAL	7,290.04			7,290.04	

PROCEDIMIENTO:

- Se extrajo del libro mayor el resumen de cada cuenta
- Se realizó una reconciliación bancaria
- Se realizó un arqueo de caja
- Se analizó la documentación de sustento
- Se realizó cruce información con Diarios Contables

MARCAS DE AUDITORÍA:

↙	Revisado y Cotejado
↙ ↘	Revisado con novedades
Aj	Ajuste de Auditoría
N	Nota de Auditoría
Σ	Sumatoria
T	Totales
⊖	Cruce de Información
x	Sin comprobante
—	Verificado comprobante

Elaborado por: D.H.	Fecha: 23-03-2016
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
CEDULA ANALITICA
MUESTREO BANCO PICHINCHA CTA. CTE. # 3488730204
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

A-1

NOMBRE	DETALLE	COMPROBANTE	DEBITOS	CREDITOS	SALDO AUDITORIA	DIFERENCIA	MATERIALIDAD	NOVEDADES DE DOCUMENTACION	
BRICEÑO ROSERO SILVANA	BRICEÑO ROSERO SILVANA Cancelación de factura 002-001-211 según diario DX400038 evento novalido, pago con transferencia del bco pichincha cta 3488730204 orden #16053015, BRICEÑO ROSERO SILVANA	DBB500017	0,00	1.239,52	1.239,52		90%	%	El comprobante de pago no tiene las firmas de autorización de pago y recibido del proveedor
BANCO PICHINCHA C.A.	BANCO PICHINCHA. Anticipo a Proveedor por Servicio Financieros de enero 2015	DBB500079	0,00	61,36	61,30		80%	%	No se encuentran registradas las facturas en comprobantes de diarios, para el cruce de los debitos bancarios respectivos
BANCO PICHINCHA C.A.	BANCO PICHINCHA. Anticipo a Proveedor por Servicios Financieros del mes de Enero 2015 cta: #3488730204	DBB500104	0,00	62,50	62,50		81%	%	No se encuentran registradas las facturas en comprobantes de diarios, para el cruce de los debitos bancarios respectivos
BANCO PICHINCHA C.A.	BANCO PICHINCHA. Anticipo a Proveedor por Servicios Financieros del mes de Marzo/25 2015 cta: #3488730204	DBB500113	0,00	66,20	66,20		86%	%	No se encuentran registradas las facturas en comprobantes de diarios, para el cruce de los debitos bancarios respectivos
BANCO PICHINCHA C.A.	BANCO PICHINCHA. Anticipo a proveedor por servicios financieros mes de Abril 2015. Cta.3488730204	DBC500061	0,00	11,20	11,20		90%	%	No se encuentran registradas las facturas en comprobantes de diarios, para el cruce de los debitos bancarios respectivos
BANCO PICHINCHA C.A.	BANCO PICHINCHA. Anticipo a proveedor depor servicios financieros del mes de Abril 2015. cta 3488730204.	DBC500058	0,00	0,30	0,30		90%	%	No se encuentran registradas las facturas en comprobantes de diarios, para el cruce de los debitos bancarios respectivos
BANCO PICHINCHA C.A.	BANCO PICHINCHA. Anticipo a proveedor depor servicios financieros del mes de Abril 2015. cta 3488730204	DBC500059	0,00	20,50	20,50		80%	%	No se encuentran registradas las facturas en comprobantes de diarios, para el cruce de los debitos bancarios respectivos
BANCO PICHINCHA C.A.	BANCO PICHINCHA. Anticipo Proveedor, servicios financieros mes de Abril 2015, Cta. 3488730204., BANCO PICHINCHA	DBC500113	0,00	11,20	11,20		86%	%	No se encuentran registradas las facturas en comprobantes de diarios, para el cruce de los debitos bancarios respectivos
BANCO PICHINCHA C.A.	BANCO PICHINCHA. Anticipo a proveedor mes de Abril 2015 Por servicios financieros. Cta. 2488730204., BANCO PICHINCHA	DBC500115	0,00	21,00	21,00		90%	%	No se encuentran registradas las facturas en comprobantes de diarios, para el cruce de los debitos bancarios respectivos
BANCO PICHINCHA C.A.	BANCO PICHINCHA. Anticipo a proveedor, por servicios Bancarios mes de Abril 2015. Cta.3488730204., BANCO PICHINCHA	DBC500140	0,00	10,40	10,40		86%	%	No se encuentran registradas las facturas en comprobantes de diarios, para el cruce de los debitos bancarios respectivos
BANCO PICHINCHA C.A.	BANCO PICHINCHA. Anticipo a proveedor por servicios bancarios mes de Mayo 2015. Cta.3488730204., BANCO PICHINCHA	DBC500151	0,00	22,00	22,00		90%	%	No se encuentran registradas las facturas en comprobantes de diarios, para el cruce de los debitos bancarios respectivos
BANCO PICHINCHA C.A.	BANCO PICHINCHA. Anticipo a proveedor por servcios Bancarios mes de Mayo 2015., BANCO PICHINCHA	DBC500198	0,00	10,40	10,40		81%	%	No se encuentran registradas las facturas en comprobantes de diarios, para el cruce de los debitos bancarios respectivos
BANCO PICHINCHA C.A.	DEBITO BANCARIO BANCO PICHINCHA CTA. 3488730204 POR COSTO DE OPERACIONES SEGUN NOTA DE DEBITO # 17265112, 17265112, BANCO PICHINCHA	DBC500210	0,00	22,00	22,00		86%	%	No se encuentran registradas las facturas en comprobantes de diarios, para el cruce de los debitos bancarios respectivos
BANCO PICHINCHA C.A.	BANCO PICHINCHA. anticipo a proveedor por servicios bancarios mes de Junio 2015., BANCO PICHINCHA	DBC500315	0,00	10,80	10,80		86%	%	No se encuentran registradas las facturas en comprobantes de diarios, para el cruce de los debitos bancarios respectivos
BANCO PICHINCHA C.A.	BANCO PICHINCHA. Anticipo a proveedor, por servicios bancarios mes de Junio 2015., BANCO PICHINCHA	DBC500320	0,00	26,00	26,00		90%	%	No se encuentran registradas las facturas en comprobantes de diarios, para el cruce de los debitos bancarios respectivos
BANCO PICHINCHA C.A.	BANCO PICHINCHA. Anticipo a proveedor, por servicios bancarios mes de Junio 2015., BANCO PICHINCHA	DBC500322	0,00	26,20	26,20		90%	%	No se encuentran registradas las facturas en comprobantes de diarios, para el cruce de los debitos bancarios respectivos
BANCO PICHINCHA C.A.	BANCO PICHINCHA. Anticipo a proveedor, por servicios bancarios mes de Junio 2015., BANCO PICHINCHA	DBC500323	0,00	23,00	23,00		80%	%	No se encuentran registradas las facturas en comprobantes de diarios, para el cruce de los debitos bancarios respectivos
BANCO PICHINCHA C.A.	Registro debito bancario por costo CONF BANCARIA AUDITORIA, COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS, al 10 de julio del 2015.,	DBB500153	0,00	36,45	36,45		80%	%	No se encuentran registradas las facturas en comprobantes de diarios, para el cruce de los debitos bancarios respectivos
BANCO PICHINCHA C.A.	Registro debito bancario por, COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS, al 16 de julio del 2015., COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS	DBB500156	0,00	33,40	33,40		86%	%	No se encuentran registradas las facturas en comprobantes de diarios, para el cruce de los debitos bancarios respectivos
BANCO PICHINCHA C.A.	Registro debito bancario por costo COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS, COSTO SPI del 15 de diciembre del 2015., COSTO IVA CASH	DBB500182	0,00	21,00	21,00		80%	%	No se encuentran registradas las facturas en comprobantes de diarios, para el cruce de los debitos bancarios respectivos
BANCO PICHINCHA C.A.	Registro debito bancario por costo COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS, COSTO SPI del 16 y 17 de diciembre del 2015., COSTO IVA CASH	DBB500183	0,00	33,20	33,20		80%	%	No se encuentran registradas las facturas en comprobantes de diarios, para el cruce de los debitos bancarios respectivos
BANCO PICHINCHA C.A.	Registro debito bancario por costo COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS, COSTO SPI del 29 de diciembre del 2015., COSTO OPER CAHS	DBB500184	0,00	0,30	0,30		80%	%	No se encuentran registradas las facturas en comprobantes de diarios, para el cruce de los debitos bancarios respectivos
BANCO PICHINCHA C.A.	Registro debito bancario por costo COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS, COSTO SPI del 30 de diciembre del 2015., COSTO IVA CASH	DBB500186	0,00	11,20	11,20		86%	%	No se encuentran registradas las facturas en comprobantes de diarios, para el cruce de los debitos bancarios respectivos

MARCAS DE AUDITORIAS

Elaborado por:	D.H.
Superviado por:	M.E.
Aprobado por:	P.D.

Elaborado por:	D.H.	Fecha:	23-03-2016
Superviado por:	M.E.	Fecha:	
Aprobado por:	P.D.	Fecha:	

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
RECONCILIACIÓN BANCARIA
BANCO PICHINCHA CTA. CTE. # 3488730204
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

A-1-1

SALDO ESTADO DE CUENTA AL 30 DE NOV 2015		57,950.65	©
+	SALDO INICIAL	9,123.12	
+	DEPÓSITOS	102,719.84	
(-)	TRANSFERENCIAS	5,000.00	
(-)	CHEQUES PAGADOS	-	
(-)	DÉBITOS BANCARIOS	48,892.31	
SALDO ESTADO DE CUENTA AL 30 DE DIC 2015		2,616.25	©
+	DEPÓSITOS	40,450.00	
(-)	TRANSFERENCIAS	95,784.40	
(-)	CHEQUES PAGADOS	-	
(-)	DÉBITOS BANCARIOS	-	
SALDO EN LIBROS		2,616.25	τ
SALDO SEGÚN AUDITORÍA		2,616.25	τ
DIFERENCIA		-	

NOTA: No se encontró ninguna observación.

MARCAS DE AUDITORÍA:

✓	Revisado y Cotejado
↙	Revisado con novedades
A	Ajuste de Auditoría
N	Nota de Auditoría
M	Sumatoria
T	Totales
C	Cruce de Información
x	Sin comprobante
-	Verificado comprobante

Elaborado por: D.H.	Fecha: 23-03-2016
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

LIBRO MAYOR
BANCO PICHINCHA CTA. CTE. # 3488730204
DESDE: EL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2015

IF 3/39

COMPROBANTE	FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
*SALDO	2015.01.01	Saldo inicial	669,79	0,00	669,79
CIB500022	2015.01.05	FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., Transferencia desde la cta matriz beo internacional a cta beo pichincha 3488730204 para provision de rol segun orden #24865500	30.000,00	0,00	30.669,79
DBB500018	2015.01.05	ROL DE PAGOS ACREDITACION DE SUELDO FIN DE MES DICIEMBRE 2014 desde la cta Beo Pichincha 3488730204 documento 0025835294, ROL DE PAGOS FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.	0,00	29.252,60	1.417,19
CIB500002	2015.01.08	FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., Transferencia desde la cta matriz beo internacional a cta beo pichincha 3488730204 para provision de rol segun orden #782443	50.000,00	0,00	51.417,19
DBB500023	2015.01.12	ENRIQUEZ REYES WILSON Cancelacion de factura 002-001-1343 segun diario EB-500028 pago realizado con transferencia del beo pichincha cta 3488730204 orden #15999883, ENRIQUEZ REYES WILSON	0,00	956,93	50.460,26
DBB500004	2015.01.14	ASEGURADORA DEL SUR C.A Cancelacion de facturas 011-001-10534/10535/10536/10537/10538/10540 diarios D400074/75/76/77/78/79/80 realizada con transferencia del beo pichincha cta 3488730204 orden #16024415, ASEGURADORA DEL SUR C.A., Ch.0818739	0,00	15.483,74	34.976,52
DBB500005	2015.01.14	DIPAC MANTA S.A Cancelacion de facturas #002-002-171561/171513/171562/171612/171655/171614 diario D-400060/58/59/61/47/48 realizados via transferencia de Beo Pichincha orden #16024359, DIPAC MANTA S.A.	0,00	5.596,23	29.380,27
CIB500003	2015.01.16	FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. Transferencia desde la cta matriz beo internacional a cta beo pichincha 3488730204 para provision de rol segun orden #792002	50.000,00	0,00	79.380,27
DBB500001	2015.01.16	Cancelacion de facturas 007-001-8390 diario D-400118 y 005-001-21511 diario D-400107 a SCANNER por seguridad realizada con transferencia del Beo Pichincha 16049861, SCANNEREXPRESS CIA LTDA	0,00	2.959,53	76.420,72
DBB500017	2015.01.16	BRICEÑO ROSERO SILVANA Cancelacion de factura 002-001-211 segun diario DX400038 evento navideño, pago con transferencia del beo pichincha cta 3488730204 orden #16053015, BRICEÑO ROSERO SILVIA	0,00	1.239,52	75.181,20
DBB500036	2015.01.16	ROL DE PAGOS ACREDITACION DE SUELDO QUINCENA ENERO 2015 desde la cta Beo Pichincha 3488730204 documento #631100, FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. QUINCENA ENERO	0,00	11.237,29	63.943,91
DBB500041	2015.01.23	CUBIDES JOSE JOAQUIN Transferencia por anticipo realizada del Beo Pichincha orden #16129584 por logistica en compras desde Colombia. Segun informe Geovanny Aguirre, CUBIDES JOSE JOAQUIN	0,00	2.750,00	61.193,91
DBB500039	2015.01.30	SABANDO VITERI PAOLA Prestamo otorgado a ser descontado en 3 meses segun solicitud de prestamo, transferido desde la cta Beo Pichincha 2201269044 con orden 9447488, SABANDO VITERI PAOLA	0,00	100,00	61.093,91
DBB500038	2015.01.31	ROL DE PAGOS ACREDITACION DE SUELDO FIN DE MES ENERO 2015 desde la cta Beo Pichincha 3488730204 documento #0003244427, ROL DE PAGOS ENERO 2015	0,00	30.806,58	30.287,33
DBB500079	2015.01.31	BANCO PICHINCHA. Anticipo a Proveedor por Servicio Financieros de enero 2015	0,00	61,30	30.226,03
CIB500024	2015.02.02	AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A Cancelacion de la factura FTB000011 por venta de aceite rojo con deposito #10947668 a la cta pichincha 3488730204	24.654,37	0,00	54.880,40
DBB500071	2015.02.13	FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. anticipo quincena cpleados mes de febrero 2015 realizada con transferencia del Beo Pichincha cta 3488730204 segun orden #3812606, FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. QUINCENA FEB-15	0,00	10.887,78	43.992,62
DBB500083	2015.02.13	MUÑOZ ANDRADE WALTER Cancelacion de la factura 001-002-02 segun el diario FB-500073 bienes y servicios., MUÑOZ ANDRADE WALTER	0,00	499,99	43.492,63
DBB500066	2015.02.18	GALARZA SIERRA CARLOS anticipo quincena mes de febrero 2015 realizada con transferencia del Beo Pichincha cta 3488730204 segun orden #16362434, GALARZA SIERRA CARLOS	0,00	885,00	42.607,63
DBB500067	2015.02.18	RIVERA MUÑOZ JUAN PABLO Prestamo a ser descontado en 3 meses realizado con transferencia del banco pichincha orden #16350108, RIVERA MUÑOZ JUAN PABLO	0,00	1.500,00	41.107,63

COMPROBANTE	FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
DBB500098	2015.02.27	ROL DE PAGOS Debito por pago de sueldo del mes de febrero 2015 desde la cta Bco Pichincha 3488730204 documento #006622413, FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.FEB	0,00	37.094,25	4.013,38
DBB500104	2015.02.27	BANCO PICHINCHA. Anticipo a Proveedor por Servicios Financieros del mes de Enero 2015 cta: #3488730204	0,00	62,50	3.950,88
CIB500037	2015.03.02	AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A CANCELACION de factura FTB00021 con deposito a la Cta Bco Pichincha 3488730204 por venta de Aceite Rojo	25.409,34	0,00	29.360,22
DBB500112	2015.03.05	FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. Registro de transferencia por acreditacion de DECIMO CUARTO SUELDO REGION COSTA, desde Cta Cte Bco Pichincha 3488730204 orden #5396916, FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. DECIMO CUARTO -COSTA	0,00	2.852,65	26.507,57
CIB500038	2015.03.16	AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A CANCELACION de factura FTB00027 con deposito a la Cta Bco Pichincha 3488730204 por venta de Aceite Rojo	21.443,96	0,00	47.951,53
DBB500111	2015.03.16	FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. anticipo quincena Empleados mes de marzo 2015 realizada con transferencia del Bco Pichincha cta 3488730204 segun orden #11427331, FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. ROLES	0,00	10.916,53	37.035,00
DBB500113	2015.03.25	BANCO PICHINCHA. Anticipo a Proveedor por Servicios Financieros del mes de Marzo/25 2015 cta: #3488730204	0,00	66,20	36.968,80
DBC500037	2015.03.31	FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. ROLES FIN DE MES MARZO 2015, Con transferencia desde la cta bco pichincha #3488730204 orden #950170, FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. ROLES FIN DE MES MARZO 2015	0,00	32.639,45	4.329,35
DBC500061	2015.04.01	BANCO PICHINCHA. Anticipo a proveedor por servicios financieros mes de Abril 2015. Cta 3488730204	0,00	11,20	4.318,15
CIC500019	2015.04.02	FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. PROVISION A CTA BCO PICHINCHA NOMINAS PARA PAGO DE UTILIDADES DEL PERIODO 2014 CON TRANSF #877471 DESDE BCO INTERN MATRIZ	150.000,00	0,00	154.318,15
DBC500058	2015.04.02	BANCO PICHINCHA. Anticipo a proveedor de por servicios financieros del mes de Abril 2015. cta 3488730204.	0,00	0,30	154.317,85
DBC500059	2015.04.02	BANCO PICHINCHA. Anticipo a proveedor de por servicios financieros del mes de Abril 2015. cta 3488730204	0,00	20,50	154.297,35
CIC500025	2015.04.07	AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A. CANCELACION factura FTB000039	21.569,33	0,00	175.866,68
DBC500114	2015.04.15	FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. anticipo quincena empleados mes de abril 2015 realizada con transferencia del Bco Pichincha Cta 3488730204 segun orden #5226433, FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. QUINCENA ABRIL	0,00	11.566,16	164.300,52
DBC500113	2015.04.16	BANCO PICHINCHA, Anticipo Proveedor, servicios financieros mes de Abril 2015, Cta. 3488730204., BANCO PICHINCHA	0,00	11,20	164.289,32
DBC500115	2015.04.17	BANCO PICHINCHA, Anticipo a proveedor mes de Abril 2015 Por servicios financieros. Cta. 2488730204., BANCO PICHINCHA	0,00	21,00	164.268,32
CIC500040	2015.04.27	Cancelación factura FTC000015	22.248,31	0,00	186.516,63
DBC500139	2015.04.29	ROL DE PAGOS, Acreditación sueldos fin de mes Abril 2015., FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.	0,00	36.606,05	149.910,58
DBC500140	2015.04.30	BANCO PICHINCHA, Anticipo a proveedor, por servicios Bancarios mes de Abril 2015. Cta.3488730204., BANCO PICHINCHA	0,00	10,40	149.900,18
DBC500151	2015.05.04	BANCO PICHINCHA, Anticipo a proveedor por servicios bancarios mes de Mayo 2015. Cta 3488730204., BANCO PICHINCHA	0,00	22,00	149.878,18
DBC500191	2015.05.15	FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. anticipo quincena empleados mes de mayo 2015 realizada con transferencia del Bco Pichincha Cta 3488730204 segun orden #17265112.FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.	0,00	15.710,12	134.168,06
DBC500198	2015.05.18	BANCO PICHINCHA, Anticipo a proveedor por servicios Bancarios mes de Mayo 2015., BANCO PICHINCHA	0,00	10,40	134.157,66
DBC500210	2015.05.19	DEBITO BANCARIO BANCO PICHINCHA CTA. 3488730204 POR COSTO DE OPERACIONES SEGUN NOTA DE DEBITO # 17265112, 17265112, BANCO PICHINCHA	0,00	22,00	134.135,66
CIC500065	2015.05.25	Cancelación factura FTC000030	22.203,48	0,00	156.339,14
DBC500257	2015.05.29	ROL DEL PAGOS, Acreditación de sueldos fin de mes Mayo 2015., FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.	0,00	35.570,55	120.768,61
DBC500315	2015.06.01	BANCO PICHINCHA, anticipo a proveedor por servicios bancarios mes de Junio 2015., BANCO PICHINCHA	0,00	10,80	120.757,81
DBC500316	2015.06.02	BANCO PICHINCHA, Anticipo a proveedor, por servicios bancarios mes de Junio 2015., BANCO PICHINCHA	0,00	22,50	120.735,31
CIC500075	2015.06.03	BANCO PICHINCHA, devolución de transacción no realizada por error de cuenta bancaria. JHON JAIRO MERIZALDE CUASCOTA	332,02	0,00	121.067,33

COMPROBANTE	FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
CIC500100	2015.06.15	BANCO PICHINCHA - REGISTRO DE VOLUCION DE VALORES POR TRANSFERENCIAS EXTRABANCARIAS.	57.038,74	0,00	178.106,07
DBB500151	2015.06.15	Registro debito bancario por cancelación de quincena personal correspondiente al mes de junio 2015.	0,00	14.112,31	163.993,76
DBC500317	2015.06.15	FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., Registro de pagospor salario Digno 2014., FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.	0,00	294,42	163.699,34
DBC500318	2015.06.15	FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., Pago de utilidades a trabajadores 2014., FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.	0,00	95.872,19	67.827,15
DBC500320	2015.06.16	BANCO PICHINCHA, Anticipo proveedor, por servicios bancarios mes de Junio 2015., BANCO PICHINCHA	0,00	26,00	67.801,15
DBC500321	2015.06.16	FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., Pago de utilidades trabajadores 2014, transferencecia interbancaria., FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.	0,00	54.916,86	12.884,29
CIC500095	2015.06.17	FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., Fondos Cta Nóminas.	30.000,00	0,00	42.884,29
CIC500102	2015.06.17	BANCO PICHINCHA, REGISTRO DE DEVOLUCION DE VALORES EN TRANSFERENCIAS POR CUENTAS CERRADAS.	508,16	0,00	43.392,45
CIC500103	2015.06.17	BANCO PICHINCHA, Registro de devolución de valores en transferencias por cuentas cerradas.	468,95	0,00	43.861,40
CIC500104	2015.06.17	BANCO PICHINCHA, Registro de devolución de valores en transferencias por cuentas cerradas.	863,61	0,00	44.725,01
DBC500322	2015.06.17	BANCO PICHINCHA, Anticipo a proveedor, por servicios bancarios mes de Junio 2015., BANCO PICHINCHA	0,00	26,20	44.698,81
DBC500323	2015.06.18	BANCO PICHINCHA, Anticipo a proveedor, por servicios bancarios mes de Junio 2015., BANCO PICHINCHA	0,00	23,00	44.675,81
CIC500083	2015.06.22	Abono factura FTC000042	10.429,77	0,00	55.105,58
CIC500092	2015.06.22	Cancelación factura FTC000042	11.000,00	0,00	66.105,58
DBB500152	2015.06.30	Registro debito bancario por cancelación de sueldos personal correspondiente al mes de junio 2015., Registro debito bancario por cancelación de sueldos personal correspondiente al mes de junio 2015.	0,00	35.013,45	31.092,13
DBB500153	2015.07.10	Registro debito bancario por costo CONF BANCARIA AUDITORIA, COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS, al 10 de julio del 2015., pichincha	0,00	36,45	31.055,68
DBB500154	2015.07.14	Registro del debito por anticipo quincena Empleados mes de julio 2015 realizada con transferencia del Bco Pichincha cta 3488730204 segun orden #17903281, pichincha	0,00	11.678,55	19.377,13
DBB500156	2015.07.16	Registro debito bancario por, COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS, al 16 de julio del 2015., COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS	0,00	33,40	19.343,73
CIC500112	2015.07.17	ACREDITACION POR VALOR NO CONSIGNANDO EN TRANSFERENCIA DE QUINCENA FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.	106,20	0,00	19.449,93
CIC500128	2015.07.29	TRANSFERENCIA DE FONDOS CUENTA NOMINA	50.000,00	0,00	69.449,93
DBB500155	2015.07.30	FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA. Registro del debito bancario sueldos fin de mes empleados mes de julio 2015 realizada con transferencia del Bco Pichincha Cta 3488730204., FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.	0,00	31.875,24	37.574,69
DBB500157	2015.07.31	Registro debito bancario por , COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS, al 31 de julio del 2015., COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS	0,00	11,10	37.563,59
DBB500158	2015.08.14	Registro del debito bancario por cancelación decimo cuarto sueldo región amazónica realizada con transferencia del Bco Pichincha cta 3488730204., por cancelación decimo cuarto sueldo región amazónica	0,00	16.129,62	21.433,97
DBB500159	2015.08.17	ROL DE PAGOS, Acreditación 15na mes de agosto 2015 realizada desde Cta Cte 3488730204 Banco Pichincha, ROL DE PAGOS	0,00	12.606,51	8.827,46
DBB500161	2015.08.17	Registro debito bancario por costo CONF, COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS, al 03 de agosto al 17 de agosto 2015., bancario por costo CONF, COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAH	0,00		8.765,56
CIC500154	2015.08.26	FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., FONDOS PARA CUENTA NOMINA.	30.000,00	0,00	38.765,56
DBB500162	2015.08.26	Registro debito bancario por costo CONF SPI, COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS, al 18 de agosto al 27 del 2015., CONF SPI, COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS	0,00	22,80	38.742,76
DBB500160	2015.08.31	Rol de pagos registro del debito bancario sueldos fin de mes empleados mes de agosto 2015 realizada con transferencia del Bco Pichincha Cta 3488730204., Rol de pagos	0,00	30.810,65	7.932,11
DBB500163	2015.09.10	Registro debito bancario por costo COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS, 01 septiembre al 10 del 2015., COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS	0,00	33,20	7.898,91
CIC500166	2015.09.14	FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA. - Fondos Nómina.	50.000,00	0,00	57.898,91

COMPROBANTE	FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
DBB500164	2015.09.14	ROL DE PAGOS, Acreditación 15na mes de septiembre 2015 realizada desde Cta Cte 3488730204 Banco Pichincha, ROL DE PAGOS	0,00	12.498,1	45.400,80
DBB500165	2015.09.16	Registro debito bancario por costo COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS,COSTO SPI 14 septiembre al 16 del 2015., COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS,COSTO SPI	0,00	33,10	45.367,70
DBB500166	2015.10.01	Rol de pagos registro del debito bancario sueldos fin de mes empleados mes de septiembre 2015 realizada con transferencia del Beo Pichincha Cta 3488730204., Rol de pagos	0,00	29.436,8	15.930,83
DBB500168	2015.10.13	Registro debito bancario por costo COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS,COSTO SPI 05 octubre al 13 de octubre del 2015., COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS,COSTO SPI	0,00	32,80	15.898,03
CIC500202	2015.10.15	BANCO PICHINCHA - DEVOLUCION DE VALOR POR ERROR DE CUENTA TRANSFERENCIA NOMINA.	540,00	0,00	16.438,03
DBB500169	2015.10.15	ROL DE PAGOS, Acreditación 15na mes de octubre 2015 realizada desde Cta Cte 3488730204 Banco Pichincha, ROL DE PAGOS	0,00	12.360,29	4.077,74
CIC500203	2015.10.21	FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. - TRANSFERENCIA DESDE CTA MATRIZ PARA FONDOS NOMINA	40.000,00	0,00	44.077,74
DBB500170	2015.10.26	Registro debito bancario por costo COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS,COSTO SPI 16 octubre al 21 del 2015., COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS	0,00	33,20	44.044,54
DBB500171	2015.10.30	Rol de pagos registro del debito bancario sueldos fin de mes empleados mes de octubre 2015 realizada con transferencia del Beo Pichincha Cta 3488730204. Orden # 19076937, Rol de pagos	0,00	34.921,42	9.123,12
CIC500230	2015.11.06	FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., TRANSFERENCIA DE FONDOS DESDE CTA MADRE PARA NOMINA.	30.000,00	0,00	39.123,12
DBB500172	2015.11.06	Registro debito bancario por costo COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS,COSTO SPI del 4 noviembre al 06 noviembre del 2015., COSTO IVA CASH	0,00	33,20	39.089,92
DBB500173	2015.11.13	ROL DE PAGOS, Acreditación 15na mes de noviembre 2015 realizada desde Cta Cte 3488730204 Banco Pichincha orden #19231948, ROL DE PAGOS	0,00	12.614,09	26.475,83
DBB500174	2015.11.17	Registro debito bancario por costo COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS,COSTO SPI del 16 noviembre al 17 noviembre del 2015., COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS	0,00	32,90	26.442,93
DBC500835	2015.11.24	CITYBROSS CIA. LTDA., ABONO CXC Citybross Construcciones Cia. Ltda.	0,00	5.000,00	21.442,93
DBB500175	2015.11.26	Registro debito bancario por costo COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS,COSTO SPI del 25 noviembre del 2015., COSTO IVA CASH,	0,00	0,40	21.442,53
CIC500254	2015.11.30	FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. - TRANSFERENCIA DE FONDOS DESDE CTA MATRIZ PARA NOMINAS	72.719,8	0,00	94.162,37
DBB500176	2015.11.30	Rol de pagos registro del debito bancario sueldos fin de mes empleados mes de noviembre 2015 realizada con transferencia del Beo Pichincha Cta 3488730204. Orden # 19382984, Rol de pagos	0,00	36.211,43	57.950,95
DBB500177	2015.11.30	Registro debito bancario por costo COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS,COSTO SPI del 30 noviembre del 2015., COSTO IVA CASH	0,00	0,30	57.950,65
DBB500178	2015.12.02	Registro debito bancario por costo COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS,COSTO SPI del 01 al 02 diciembre del 2015., COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS	0,00	33,30	57.917,35
DBB500179	2015.12.11	Registro del debito bancario por cancelación DECIMO TERCER SUELDO 2015 realizada con transferencia del Beo Pichincha Cta 3488730204. Orden # 19519093	0,00	43.332,79	14.584,56
DBB500180	2015.12.14	Registro debito bancario por costo COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS,COSTO SPI del 14 de diciembre del 2015., COSTO IVA CASH,	0,00	11,20	14.573,36
CIC500275	2015.12.15	BANCO PICHINCHA CA, DEVOLUCION POR REBOTE DE TRANSFERENCIA QUINCENA.	450,00	0,00	15.023,36
DBB500181	2015.12.15	ROL DE PAGOS, Acreditación 15na mes dediciembre 2015 realizada desde Cta Cte 3488730204 Banco Pichincha, ROL DE PAGOS	0,00	13.064,09	1.959,27
DBB500182	2015.12.15	Registro debito bancario por costo COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS,COSTO SPI del 15 de diciembre del 2015., COSTO IVA CASH	0,00	21,00	1.938,27
DBB500183	2015.12.17	Registro debito bancario por costo COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS,COSTO SPI del 16 y 17 de diciembre del 2015., COSTO IVA CASH	0,00	33,20	1.905,07
CIC500282	2015.12.29	TRANSFERNCIA DE FONDOS PARA PAGO DE NOMINA	40.000,00	0,00	11.905,07
DBB500184	2015.12.29	Registro debito bancario por costo COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS,COSTO SPI del 29 de diciembre del 2015., COSTO OPER CAHS	0,00	0,30	41.904,77
DBB500185	2015.12.30	Rol de pagos registro del debito bancario sueldos fin de mes empleados mes de diciembre 2015 realizada con transferencia del Beo Pichincha Cta 3488730204. Orden # 19728466, Rol de pagos	0,00	39.277,32	2.627,45
DBB500186	2015.12.30	Registro debito bancario por costo COSTO IVA CASH, COSTO OPER CAHS,COSTO SPI del 30 de diciembre del 2015., COSTO IVA CASH	0,00	11,20	2.616,25
TOTALES			842.655,87	839.977,72	

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
CÉDULA ANALÍTICA
MUESTREO BANCO BOLIVARIANO CTA. CTE. # 1005031806
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

A-2

NOMBRE	DETALLE	COMPROBANTE	FECHA	DEBITOS	CRÉDITOS	SALDO AUDITORÍA	DIFERENCIA	MATERIALIDAD	NOVEDADES DE DOCUMENTACIÓN
BANCO BOLIVARIANO	BANCO BOLIVARIANO, Anticipo a proveedor por servicios bancarios mes de Abril 2015. Cta.1005031806., BANCO BOLIVARIANO	DBC500161 x	2015.04.29	0,00	0,30	0,30		16% %	No se encuentran registradas las facturas en comprobantes de diarios, para el cruce de los debitos bancarios respectivos
BANCO BOLIVARIANO	BANCO BOLIVARIANO, Anticipo a Proveedor, por servicios Bancarios mes de Septiembre 2015., BANCO BOLIVARIANO	DBC500641 x	2015.09.23	0,00	0,30	0,30		16% %	No se encuentran registradas las facturas en comprobantes de diarios, para el cruce de los debitos bancarios respectivos
FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.	FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., TRANSFERENCIA INTERBANCARIA DE BANCO BOLIVARIANO A CTA BCO INTERNACIONAL CTA 4100601928., FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.	DBC500630 ↙	2015.09.28	0,00	200.000,00	200.000,00		90% %	No se encuentra el comprobante de transferencia adjunto al diario
BANCO BOLIVARIANO	BANCO BOLIVARIANO, Anticipo a proveedor, por servicios Bancarios mes de Septiembre 2015., BANCO BOLIVARIANO	DBC500642 x	2015.09.28	0,00	2,00	2,00		22% %	No se encuentran registradas las facturas en comprobantes de diarios, para el cruce de los debitos bancarios respectivos
BANCO BOLIVARIANO	BANCO BOLIVARIANO C.A., ANTICIPO A PROVEEDOR POR SERVICIOS BANCARIOS MES DE DICIEMBRE 2015., BANCO BOLIVARIANO C.A.	DBC500924 x	2015.12.07	0,00	0,30	0,30		16% %	No se encuentran registradas las facturas en comprobantes de diarios, para el cruce de los debitos bancarios respectivos
FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.	FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA. , TRANSFERENCIA DE FONDOS DE PROVISIÓN., FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.	DBC500925 ↙	2015.12.15	0,00	130.002,00	130.002,00		85% %	No se encuentra el comprobante de transferencia adjunto al diario

IF 7/39

MARCAS DE AUDITORÍAS

↙	Revisado y Cotejado
↙	Revisado con novedades
A	Ajuste de Auditoría
N	Nota de Auditoría
Σ	Sumatoria
T	Totales
C	Cruce de Información
X	Sin comprobante
-	Verificado comprobante

Elaborado por: D.H.	Fecha: 23-03-2016
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

RECONCILIACIÓN BANCARIA

BANCO BOLIVARIANO CTA. CTE. # 1005031806

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

A-2-1

SALDO ESTADO DE CUENTA AL 30 DE NOV 2015		33,926.09	©
+	SALDO INICIAL	33,926.09	
+	DEPÓSITOS	-	
(-)	TRANSFERENCIAS	-	
(-)	CHEQUES PAGADOS	-	
(-)	DÉBITOS BANCARIOS	-	
SALDO ESTADO DE CUENTA AL 30 DE DIC 2015		3,923.79	©
+	DEPÓSITOS	-	
(-)	TRANSFERENCIAS	30,002.00	
(-)	CHEQUES PAGADOS	-	
(-)	DÉBITOS BANCARIOS	0.30	
SALDO EN LIBROS		3,923.79	τ
SALDO SEGÚN AUDITORÍA		3,923.79	τ
DIFERENCIA		-	

NOTA: No se encontró ninguna observación.

MARCAS DE AUDITORÍA:

✓	Revisado y Cotejado
⚡	Revisado con novedades
⚡	Ajuste de Auditoría
N	Nota de Auditoría
Σ	Sumatoria
τ	Totales
∞	Cruce de Información
x	Sin comprobante
—	Verificado comprobante

Elaborado por:	D.H.	Fecha:	23-03-2016
Supervisado por:	M.L.	Fecha:	
Aprobado por:	P.D.	Fecha:	



FECHA DE CORTE
12/21/2015

Página No.
1 de 1

Corte de movimientos de cuenta corriente

CUENTA: 100-503180-6

NOMBRE: FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

MONEDA: DOLARES

No.

SECUENCIAL:

FECHA INICIAL
12/2015

SALDO INICIAL
33,926.09

FECHA	LUGAR	DESCRIPCION	DETALLE	+/-	VALOR	SALDO DISPONIBLE	SALDO CONTABLE
12/07/2015	GYOL	N/C INTERBANCARIOS B.C.E	17-PAGOS VARIOS	+	100,000.00	133,926.09	133,926.09
12/07/2015	GYOL	N/D COMISION TRANSF RECIB SPI	COBRO DE COMISI	-	0.30	133,925.79	133,925.79
12/15/2015	GYOL	PAGO INTERBANCARIO CTACTE	01	-	130,002.00	3,923.79	3,923.79

Imprimir

Por favor, antes de proceder revise los márgenes de su impresora.

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.



**DOCUMENTOS Y CUENTAS
POR COBRAR
CLIENTES RELACIONADOS,
NO RELACIONADOS,
Y OTRAS CUENTAS
RELACIONADOS**

PERÍODO 2015

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

**TABLA 28: PROGRAMA DE AUDITORÍA
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

PAC-2

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Objetivo: Determinar la razonabilidad de los saldo de las cuentas, así como también verificar la documentación que la sustenta.

No.	PROCEDIMIENTOS	P/T	FECHA	FIRMA	OBSERVACIONES
1	Evalúe el Control Interno	CCI-2	24/03/2016	D.H.	
2	Prepare una Cédula Sumaria	B	24/03/2016	D.H.	
3	Obtener detalles de saldos y analice la documentación.	IF	24/03/2016	D.H.	
4	Envíe formas estándar de confirmación a los clientes para verificar las cantidades que están reflejadas en el Balance	CF	24/03/2016	D.H.	
5	Determine la materialidad de las transacciones y analice su documentación	B-1	25/03/2016	D.H.	
6	Verifique la existencia y aplicación de una Política para el manejo de las cuentas por cobrar	B-2	26/03/2016	D.H.	
7	Elabore una hoja de hallazgos	CG	26/03/2016	D.H.	
8	Elabore una Cédula Sumaria de Otras Cuentas Por Cobrar Relacionadas	C	26/03/2016	D.H.	
9	Verifique el saldo la cuenta.	C-1	26/03/2016	D.H.	
10	Evalúe su presentación apropiada en los estados financieros.	CG	26/03/2016	D.H.	

Elaborado por: D.H.	Fecha: 24/03/2016
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

TABLA 29: CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CCI-2
1/4

N°	Consulta a evaluar	Calificación					N/A
		0	1	2	3	4	
1	¿La compañía tiene un Reglamento para el otorgamiento de créditos?	0					
2	¿La persona que autoriza los créditos es independiente de quién registra contablemente?	0					
3	¿Se efectúan anticipos de sueldos y préstamos a funcionarios y empleados de la compañía?					4	
4	¿Las cuentas por cobrar a funcionarios y empleados por anticipos de sueldos y bonificaciones se encuentran separadas de las cuentas por cobrar clientes?					4	
5	¿Se concilian mensualmente los mayores auxiliares con las cuentas de control respectivas?			2			
6	¿Se emiten estados de cuenta mensuales y se entregan a los deudores?		1				
7	¿Se toman acciones sobre los saldos atrasados o pendientes de cobro?		1				
8	¿Se mantiene bajo custodia el archivo de las facturas y documentos pendientes de cobro?					4	
9	¿Se registran oportunamente los documentos o cancelaciones realizadas por los deudores?					4	
10	¿Son independientes las funciones de registro con los beneficiarios de préstamos en la compañía?					4	
11	¿Las concesiones de crédito se realizan considerando lo previsto en el Reglamento creado para el efecto?	0					
12	Las entregas son respaldadas con las firmas de recepción de los beneficiarios?					4	

Elaborado por: D.H.	Fecha: 24/03/2016
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CCI-2 2/4

N°	Consulta a evaluar	Calificación					N/A
		0	1	2	3	4	
13	¿Los anticipos son entregados una vez que los anteriores se hayan cancelado en su totalidad?			2			
14	¿Son recuperables oportunamente las cuentas por cobrar?				3		
15	¿Existen cuentas por cobrar que no se han cancelado en varios años y están identificadas?				3		
16	¿Se efectúa un seguimiento de la cartera vencida?			2			
17	¿Se entrega al Departamento Legal las cuentas incobrables para su trámite de legal?					4	
18	¿Existen cobradores para recuperar los valores adeudados por clientes?	0					
19	¿Se encuentran caucionados los cobradores?	0					
20	¿El Departamento de Cobranzas es independiente de los departamentos que realizan las siguientes funciones: Manejo de efectivo y registro de caja? Manejo de correspondencia? Ventas a crédito? Registro contable?	0					
21	¿Los saldos son presentados en los estados financieros de la compañía?					4	
TOTALES		0	2	6	6	32	
SUMATORIA DE LOS TOTALES		46	21				

Elaborado por: D.H.	Fecha: 24/03/2016
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CCI-2
3/4

Tabla 30: Interpretación del Puntaje de las Analógicas Verbales

CALIFICACIÓN	INTERPRETACIÓN DE LA ACTIVIDAD
0	No se realiza, no existe o es totalmente contraria las normas y procedimientos
1	Se reconoce pero no se realiza
2	Se reconoce y se realiza con deficiencia
3	Se realiza, sin embargo, no se ha implementado en su totalidad.
4	Se realiza correctamente

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

Tabla 31: Valoración del Riesgo

DETALLE	VALOR
Número total de preguntas	21
Puntos óptimos deseados	84
Puntos obtenidos	46
Porcentaje de cumplimiento	55%
Porcentaje de riesgo	45%

Fuente: Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

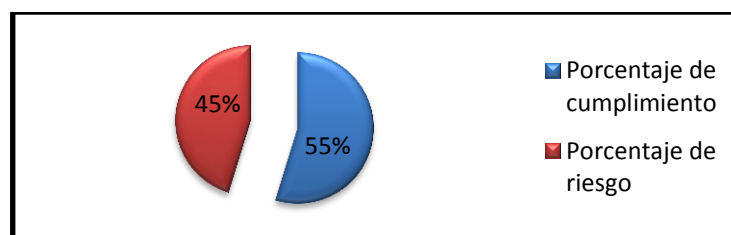


Gráfico 4: Documentos y Cuentas por Cobrar

Fuente: Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

Elaborado por: D.H.	Fecha: 24/03/2016
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CCI-2

4/4

Tabla 32: Calificación del Control Interno

CALIFICACIÓN	RANGO PORCENTUAL
Excelente	86 – 100 %
Bueno	76 – 85%
Medio	66 – 75%
Regular	56 – 65 %
Malo	41 – 55 %
Deficiente	Menos del 41%

Fuente: Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

INTERPRETACION: Se puede observar que el Nivel de Riesgo es alto mientras que el Nivel de Confianza es bajo, no se cumple con las expectativas; son situaciones no deseadas, no existen de normas, políticas y procedimientos preestablecidos.

RECOMENDACIÓN: A Gerencia debe cuestionar la gestión, establecer manuales, políticas y procedimientos que se deberán aplicar en plazos cortos, asistencia permanente de apoyo y supervisión estrecha.

Elaborado por: D.H.	Fecha: 24/03/2016
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
SUMARIA DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

B

CUENTAS	SALDO AL 31 DE DIC 2015		AJUSTE Y RECLASIFICACIÓN		SALDO DE AUDITORÍA
			DEBE	HABER	
Cientes Principales	EF { 300,791.06	↙			300,791.06
Cientes Varios	6,825.37	↙			6,825.37
TOTAL	307,616.43	↘			307,616.43

PROCEDIMIENTOS:

- Se extrajo del libro mayor los movimientos con materialidad
- Se enviaron circulares
- Se analizó los documentos de sustento

MARCAS DE AUDITORÍA

↙	Revisado y Cotejado
↘	Revisado con novedades
↗	Ajuste de Auditoría
N	Nota de Auditoría
Σ	Sumatoria
T	Totales
C	Cruce de Información
x	Sin comprobante
—	Verificado comprobante

Elaborado por: D.H.	Fecha: 23-03-2016
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

B-1
1/9

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
CÉDULA ANALÍTICA
MUESTREO CLIENTES LOCALES
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

CUENTA	CLIENTE	COMPROBANTE	No. FACTURA	FECHA	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO	DEBE	HABER	SALDO AUDITORÍA	MATERIALIDAD	NOVEDADES
101020501001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A	FTB000007	001-001-000007	2015.01.19	30.018,98	0.00	30.048,30	30.018,98	0.00	30.048,30		Falta adjuntar orden de trabajo
101020501001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A	FTB000008	001-001-000008	2015.01.19	31.449,83	0.00	61.498,13	31.449,83	0.00	61.498,13		Ok
101020501001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A	FTB000009	001-001-000009	2015.01.19	28.645,75	0.00	90.143,88	28.645,75	0.00	90.143,88		Ok
101020501001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A	FTB000010	001-001-000010	2015.01.19	31.352,82	0.00	121.496,70	31.352,82	0.00	121.496,70		Ok
101020501001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A	FTB000011	001-001-000011	2015.01.19	24.903,40	0.00	146.400,10	24.903,40	0.00	146.400,10		Ok
101020501004	BARRERO INTRIAGO EDDY BILULFO	FTB000020	001-001-000020	2015.01.30	453,50	0.00	34.707,69	453,50	0.00	34.707,69		Ok
101020501001	AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A	FTB000021	001-001-000021	2015.02.04	25.666,00	0.00	25.695,32	25.666,00	0.00	25.695,32		Ok
101020501001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A	FTB000022	001-001-000022	2015.02.11	29.164,31	0.00	53.576,33	29.164,31	0.00	53.576,33		Ok
101020501001	AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A	FTB000027	001-001-000027	2015.02.25	21.660,57	0.00	75.236,90	21.660,57	0.00	75.236,90		Ok
101020501001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A	FTB000031	001-001-000031	2015.02.26	23.848,00	0.00	97.626,68	23.848,00	0.00	97.626,68		Ok
101020501004	BARRERO INTRIAGO EDDY BILULFO	FTB000033	001-001-000033	2015.02.28	545,50	0.00	31.802,69	545,50	0.00	31.802,69		Ok
101020501001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA CA	FTB000037	001-001-000037	2015.03.23	27.256,00	0.00	27.285,32	27.256,00	0.00	27.285,32		Ok
101020501001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA CA	FTB000038	001-001-000038	2015.03.24	25.109,70	0.00	52.395,02	25.109,70	0.00	52.395,02		Ok
101020501001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA CA	FTB000039	001-001-000039	2015.03.24	21.787,20	0.00	74.182,22	21.787,20	0.00	74.182,22		Ok
101020501004	BARRERO INTRIAGO EDDY BILULFO	FTC000008	001-001-000045	2015.03.18	568,50	0.00	31.802,69	568,50	0.00	31.802,69		Ok
101020501004	GUERRERO SALDARRIAGA ROBERT EDUARDO	FTC000010	001-001-000060	2015.03.31	35.000,00	0.00	66.802,69	35.000,00	0.00	66.802,69		Ok
101020501001	AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A	FTC000015	001-001-000072	2015.04.13	22.473,04	0.00	-49.958,51	22.473,04	0.00	-49.958,51		Ok
101020501001	EXPORTADORA COMERCIALIZADORA BEJAREXPORTAR CIA. LTDA	FTC000016	001-001-000073	2015.04.13	43.317,10	0.00	-6.641,41	43.317,10	0.00	-6.641,41		Ok
101020501004	ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA	FTC000017	001-001-000074	2015.04.14	807,58	0.00	32.078,27	807,58	0.00	32.078,27		Ok
101020501004	Barba Romero Luis Anibal	FTC000018	001-001-000075	2015.04.14	532,00	0.00	32.610,27	532,00	0.00	32.610,27		Ok
101020501001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA CA	FTC000019	001-001-000079	2015.04.16	25.309,90	0.00	16.502,63	25.309,90	0.00	16.502,63		Ok

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
✓	Ajuste de Auditoría
✓	Nota de Auditoría
✓	Sumatoria
✓	Totales
✓	Cruce de Información
✓	Sin comprobante
✓	Verificada comprobante

Elaborado por:	D.H.	Fecha:	23-03-2016
Supervisado por:	M.L.	Fecha:	
Aprobado por:	P.D.	Fecha:	

B-1

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
CÉDULA ANALÍTICA
MUESTREO CLIENTES LOCALES
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

CUENTA	CLIENTE	COMPROBANTE	No. FACTURA	FECHA	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO	DEBE	HABER	SALDO AUDITORIA	MATERIALIDAD	NOVEDADES
101020501001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA CA	FTC000020	001-001-000080	2015.04.16	21.537,68	0,00	38.040,31	21.537,68	0,00	38.040,31		Ok
101020501004	Cortes Arce Zoe Jaime	FTC000029	001-001-000100	2015.04.30	537,50	0,00	32.340,19	537,50	0,00	32.340,19		Ok
101020501001	AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTC000030	001-001-000115	2015.05.12	22.427,76	0,00	22.457,08	22.427,76	0,00	22.457,08		Ok
101020501001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A.	FTC000032	001-001-000119	2015.05.14	22.592,20	0,00	45.049,28	22.592,20	0,00	45.049,28		Ok
101020501001	CONSORCIO PETROLERO BLOQUE 16	FTC000037	001-001-000124	2015.05.19	23.297,32	0,00	66.095,60	23.297,32	0,00	66.095,60		Ok
101020501004	Teran Burbano Joel Alvino	FTC000038	001-001-000121	2015.05.15	548,00	0,00	32.350,69	548,00	0,00	32.350,69		Ok
101020501001	CONSORCIO PETROLERO BLOQUE 16	FTC000042	001-001-000132	2015.05.29	21.646,23	0,00	43.808,00	21.646,23	0,00	43.808,00		Falta adjuntar Prefectura
101020501001	CONSORCIO PETROLERO BLOQUE 16	FTC000048	001-001-000141	2015.06.10	21.602,06	0,00	42.195,30	21.602,06	0,00	42.195,30		Falta adjuntar Prefectura
101020501001	CONSORCIO PETROLERO BLOQUE 16	FTC000052	001-001-000144	2015.06.18	21.689,25	0,00	62.804,45	21.689,25	0,00	62.804,45		Falta adjuntar Prefectura
101020501004	BARRERO INTRIAGO ROQUE JOSÉ	FTC000053	001-001-000145	2015.06.18	494,00	0,00	31.802,69	494,00	0,00	31.802,69		Ok
101020501004	Cedeño Zambrano Pablo Cristian	FTC000057	001-001-000150	2015.06.26	430,50	0,00	31.802,69	430,50	0,00	31.802,69		Ok
101020501001	AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTC000061	001-001-000161	2015.07.10	21.725,10	0,00	42.359,21	21.725,10	0,00	42.359,21		Ok
101020501004	Hernandez Angulo Edgar Patricio	FTC000070	001-001-000162	2015.07.17	487,50	0,00	31.803,19	487,50	0,00	31.803,19		Ok
101020501004	GRANDA RUALES BOLIVAR DIONISIO	FTC000082	001-001-000163	2015.08.18	4.480,00	0,00	31.803,19	4.480,00	0,00	31.803,19		Ok
101020501001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A.	FTC000089	001-001-000170	2015.08.24	22.918,21	0,00	43.586,38	22.918,21	0,00	43.586,38		Ok
101020501004	Leon Sarmiento Cumanda Deifilia	FTC000097	001-001-000174	2015.08.28	547,00	0,00	31.803,19	547,00	0,00	31.803,19		Ok
101020501004	Cedeño Zambrano Pablo Cristian	FTC000110	001-001-000180	2015.09.22	493,00	0,00	31.610,19	493,00	0,00	31.610,19		Ok
101020501004	Cedeño Zambrano Pablo Cristian	FTC000111	001-001-000181	2015.09.22	686,00	0,00	32.296,19	686,00	0,00	32.296,19		Ok
101020501001	INDUSTRIAL DANEC S.A. / FEDAPAL	FTC000112	001-001-000190	2015.09.29	50.606,78	0,00	59.669,41	50.606,78	0,00	59.669,41		Ok
101020501001	INDUSTRIAL DANEC S.A. / FEDAPAL	FTC000113	001-001-000191	2015.09.29	36.160,10	0,00	95.829,51	36.160,10	0,00	95.829,51		Ok
101020501001	INDUSTRIAL DANEC S.A. / FEDAPAL	FTC000114	001-001-000192	2015.09.29	52.081,30	0,00	147.910,81	52.081,30	0,00	147.910,81		Ok
101020501001	INDUSTRIAL DANEC S.A. / FEDAPAL	FTC000115	001-001-000193	2015.09.29	36.672,77	0,00	184.583,58	36.672,77	0,00	184.583,58		Ok
101020501004	Amangandi Caiza Cesar Gonzalo	FTC000124	001-001-000195	2015.09.29	11.000,00	0,00	42.803,19	11.000,00	0,00	42.803,19		Ok

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
✓	Ajuste de Auditoría
✓	Nota de Auditoría
✓	Sumatoria
✓	Totales
✓	Cruce de Información
✓	Sin comprobante
✓	Verificado comprobante

Elaborado por: D.H.	Fecha: 23-03-2016
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

B-1
3/9

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
CÉDULA ANALÍTICA
MUESTREO CLIENTES LOCALES
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

CUENTA	CLIENTE	COMPROBANTE	No. FACTURA	FECHA	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO	DEBE	HABER	SALDO AUDITORÍA	MATERIALIDAD	NOVEDADES
101020501001	Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana	FTC000129	001-001-000198	2015.10.01	17.421,30	0,00	193.228,83	17.421,30	0,00	193.228,83		Ok
101020501001	EXTRACTOCOCA EXTRACTORA RIO COCA S.A.	FTC000130	001-001-000200	2015.10.06	8.944,00	0,00	188.239,47	8.944,00	0,00	188.239,47		Ok
101020501004	Cedeño Zambrano Pablo Cristian	FTC000137	001-001-000200	2015.10.19	488,50	0,00	31.332,69	488,50	0,00	31.332,69		Ok
101020501004	Hernandez Angulo Edgar Patricio	FTC000138	001-001-000201	2015.10.19	474,50	0,00	31.807,19	474,50	0,00	31.807,19		Ok
101020501001	Halliburton Latin America S.R.L.	FTC000144	001-001-000205	2015.10.22	18.791,19	0,00	202.017,96	18.791,19	0,00	202.017,96		Ok
101020501001	Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana	FTC000146	001-001-000206	2015.10.22	22.528,40	0,00	224.546,36	22.528,40	0,00	224.546,36		Ok
101020501004	Cedeño Zambrano Pablo Cristian	FTC000154	001-001-000215	2015.10.30	456,00	0,00	31.802,69	456,00	0,00	31.802,69		Ok
101020501001	Baker Hughes Services Internacional INC	FTC000155	001-001-000221	2015.11.04	18.308,40	0,00	233.788,78	18.308,40	0,00	233.788,78		Ok
101020501004	Cedeño Zambrano Pablo Cristian	FTC000161	001-001-000224	2015.11.16	496,00	0,00	31.802,69	496,00	0,00	31.802,69		Ok
101020501001	Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana	FTC000162	001-001-000225	2015.11.17	21.035,05	0,00	229.605,29	21.035,05	0,00	229.605,29		Ok
101020501001	Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana	FTC000168	001-001-000226	2015.11.17	20.811,30	0,00	250.416,59	20.811,30	0,00	250.416,59		Ok
101020501001	Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana	FTC000169	001-001-000227	2015.11.17	20.375,30	0,00	270.791,89	20.375,30	0,00	270.791,89		Ok
101020501001	Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana	FTC000170	001-001-000228	2015.11.17	20.062,93	0,00	290.854,82	20.062,93	0,00	290.854,82		Ok
101020501001	AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTC000171	001-001-000229	2015.11.18	19.023,18	0,00	307.807,49	19.023,18	0,00	307.807,49		Ok
101020501001	Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000172	001-001-000235	2015.11.24	6.534,45	0,00	309.622,23	6.534,45	0,00	309.622,23		Ok
101020501004	Cedeño Zambrano Pablo Cristian	FTC000178	001-001-000236	2015.11.26	511,50	0,00	9.386,95	511,50	0,00	9.386,95		Ok
101020501001	Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000183	001-001-000250	2015.12.08	22.419,80	0,00	329.715,30	22.419,80	0,00	329.715,30		Ok
101020501001	Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000184	001-001-000251	2015.12.08	22.699,96	0,00	352.415,26	22.699,96	0,00	352.415,26		Ok
101020501001	Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000185	001-001-000252	2015.12.08	21.621,35	0,00	374.036,61	21.621,35	0,00	374.036,61		Ok
101020501001	Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000186	001-001-000253	2015.12.08	21.929,52	0,00	395.966,13	21.929,52	0,00	395.966,13		Ok
101020501001	Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000187	001-001-000254	2015.12.08	22.685,96	0,00	418.652,09	22.685,96	0,00	418.652,09		Ok
101020501001	Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000188	001-001-000255	2015.12.08	22.664,94	0,00	441.317,03	22.664,94	0,00	441.317,03		Ok
101020501001	Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000189	001-001-000256	2015.12.08	22.419,80	0,00	463.736,83	22.419,80	0,00	463.736,83		Ok
101020501001	Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000190	001-001-000257	2015.12.08	22.181,33	0,00	485.918,16	22.181,33	0,00	485.918,16		Ok

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
✓	Ajuste de Auditoría
✓	Nota de Auditoría
✓	Sumatoria
✓	Totales
✓	Cruce de Información
✓	Sin comprobante
✓	Verificado comprobante

Elaborado por:	D.H.	Fecha:	23-03-2016
Supervisado por:	M.L.	Fecha:	
Aprobado por:	P.D.	Fecha:	

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
 CÉDULA ANALÍTICA
 MUESTREO CLIENTES LOCALES
 AL 31 DE DICIEMBRE 2015

B-1
4/9

CUENTA	CLIENTE	COMPROBANTE	No. FACTURA	FECHA	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO	DEBE	HABER	SALDO AUDITORÍA	MATERIALIDAD	NOVEDADES
101020501004	Cedeño Zambrano Pablo Cristian	FTC000191	001-001-000259	2015.12.08	510,50	0,00	8.915,49	510,50	0,00	8.915,49		Ok
101020501001	Baker Hughes Services Internacional INC	FTC000194	001-001-000260	2015.12.14	22.444,90	0,00	416.970,19	22.444,90	0,00	416.970,19		Ok
101020501001	Baker Hughes Services Internacional INC	FTC000195	001-001-000261	2015.12.14	22.195,20	0,00	439.165,39	22.195,20	0,00	439.165,39		Ok
101020501001	Halliburton Latin America S.R.L.	FTC000200	001-001-000264	2015.12.16	6.895,20	0,00	436.933,39	6.895,20	0,00	436.933,39		Ok
101020501001	Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000207	001-001-000275	2015.12.28	20.465,71	0,00	455.375,81	20.465,71	0,00	455.375,81		Adjuntar copia del contrato
101020501004	BARRERO INTRIAGO EDDY BILJULFO	FTC000215	001-001-000280	2015.12.31	2.246,96	0,00	1.092,16	2.246,96	0,00	1.092,16		Ok

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
✓	Ajuste de Auditoría
✓	Nota de Auditoría
✓	Sumatoria
✓	Totales
✓	Cruce de Información
✓	Sin comprobante
✓	Verificado comprobante

Elaborado por: D.H.	Fecha: 23-03-2016
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

B-1

5/9

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
CÉDULA ANALÍTICA
MUESTREO CLIENTES LOCALES
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

CLIENTE	COMPROBANTE FACTURA	No. FACTURA	FECHA CXC	VALOR CXC	COMPROBANTE ABONO	FECHA DE ABONO	VALOR ABONADO	SALDO CALCULADO	FECHA VENCIMIENTO
ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA	FTC000017	001-001-000074	2015.04.14	807,58	-	-	0	807,58	2015.04.15
ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA	FTC000017	001-001-000074	2015.04.14	807,58	AC-500112	2015.04.15	33,17	774,41	2015.04.16
ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA	FTC000017	001-001-000074	2015.04.14	807,58	CIC500034	2015.04.16	774,41	0,00	2015.04.16

CLIENTE	COMPROBANTE FACTURA	No. FACTURA	FECHA CXC	VALOR CXC	COMPROBANTE ABONO	FECHA DE ABONO	VALOR ABONADO	SALDO CALCULADO	FECHA VENCIMIENTO
Amangandi Caiza Cesar Gonzalo	FTC000124	001-001-000195	2015.09.29	11.000,00	-	-	0	11.000,00	2015.09.29
Amangandi Caiza Cesar Gonzalo	FTC000124	001-001-000195	2015.09.29		SC-500235	2015.09.29	11.000,00	0,00	2015.09.29

CLIENTE	COMPROBANTE FACTURA	No. FACTURA	FECHA CXC	VALOR CXC	COMPROBANTE ABONO	FECHA DE ABONO	VALOR ABONADO	SALDO CALCULADO	FECHA VENCIMIENTO
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTB000021	001-001-000021	2015.02.04	25.666,00	-	-	0	25.666,00	2015.02.04
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTB000021	001-001-000021	2015.02.04	25.666,00	FB-500024	2015.02.06	1.283,30	24.382,70	2015.03.05
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTB000021	001-001-000021	2015.02.04	25.666,00	CIB500037	2015.03.02	23.830,48	582,22	2015.04.06
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTB000027	001-001-000027	2015.02.25	21.660,57	-	-	0	21.660,57	2015.02.25
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTB000027	001-001-000027	2015.02.25	21.660,57	FC-500053	2015.02.26	1.458,22	20.202,35	2015.03.26
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTB000027	001-001-000027	2015.02.25	21.660,57	CIB500038	2015.03.16	20.202,35	0,00	2015.03.27
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTC000015	001-001-000072	2015.04.13	22.473,04	-	-	0,00	22.473,04	2015.04.13
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTC000015	001-001-000072	2015.04.13	22.473,04	AC-500054	2015.04.14	2.165,86	20.307,19	2015.04.13
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTC000015	001-001-000072	2015.04.13	22.473,04	CIC500040	2015.04.27	20.307,19	0,00	2015.05.14
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTC000030	001-001-000115	2015.05.12	22.427,76	-	-	0	22.427,76	2015.05.12
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTC000030	001-001-000115	2015.05.12	22.427,76	YC-500201	2015.05.14	1.129,61	21.298,15	2015.06.12
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTC000030	001-001-000115	2015.05.12	22.427,76	CIC500065	2015.05.25	21.298,15	0,00	2015.06.12
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTC000061	001-001-000161	2015.07.10	21.725,10	-	-	0	21.725,10	2015.07.10
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTC000061	001-001-000161	2015.07.10	21.725,10	UC-500076	2015.07.10	1.086,26	20.638,85	2015.08.11
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTC000061	001-001-000161	2015.07.10	21.725,10	CIC500163	2015.09.07	5.000,00	15.638,85	2015.08.11
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTC000061	001-001-000161	2015.07.10	21.725,10	CIC500181	2015.09.28	6.507,85	9.131,00	2015.08.11
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTC000061	001-001-000161	2015.07.10	21.725,10	CIC500192	2015.10.05	4.565,50	4.565,50	2015.08.11
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTC000061	001-001-000161	2015.07.10	21.725,10	CIC500193	2015.10.13	4.565,50	0,00	2015.08.11
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTC000171	001-001-000229	2015.11.18	19.023,18	-	-	0,00	19.023,18	2015.11.18
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTC000171	001-001-000229	2015.11.18	19.023,18	NC-500107	2015.11.18	951,16	18.072,02	2015.12.18

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
✓	Ajuste de Auditoría
✓	Nota de Auditoría
✓	Sumatoria
✓	Totales
✓	Cruce de Información
✓	Sin comprobante
—	Verificado comprobante

Elaborado por: D.H.	Fecha: 23-03-2016
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
CÉDULA ANALÍTICA
MUESTREO CLIENTES LOCALES
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

B-1
6/9

CLIENTE	COMPROBANTE FACTURA	No. FACTURA	FECHA CXC	VALOR CXC	COMPROBANTE ABONO	FECHA DE ABONO	VALOR ABONADO	SALDO CALCULADO	FECHA VENCIMIENTO
Cedeño Zambrano Pablo Cristian	FTC000137	001-001-000200	2015.10.19	488,50				488,50	
Cedeño Zambrano Pablo Cristian	FTC000137	001-001-000200	2015.10.19	488,50	CIC500200	2015.10.19	485,00	3,50	

CLIENTE	COMPROBANTE FACTURA	No. FACTURA	FECHA CXC	VALOR CXC	COMPROBANTE ABONO	FECHA DE ABONO	VALOR ABONADO	SALDO CALCULADO	FECHA VENCIMIENTO
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000130	001-001-000200	2015.10.06	8.944,00	-	-	0	8.944,00	2015.10.06
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000130	001-001-000200	2015.10.06		OC-500072	2015.10.06	447,20	8.496,80	2015.10.06
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000130	001-001-000200	2015.10.06		CIC500189	2015.10.06	8.496,80	0,00	2015.10.06
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000172	001-001-000235	2015.11.24	6.534,45	-	-	0	6.534,45	2015.11.24
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000172	001-001-000235	2015.11.24	6.534,45	CIC500029	2015.04.09	6.207,73	326,72	2015.11.24
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000172	001-001-000235	2015.11.24	6.534,45	OC-500072	2015.10.06	326,72	0,00	2015.11.24
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000183	001-001-000250	2015.12.08	22.419,80	-	-	0	22.419,80	2015.12.08
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000183	001-001-000250	2015.12.08	22.419,80	CIC500029	2015.04.09	11.626,58	10.793,22	2015.12.08
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000183	001-001-000250	2015.12.08	22.419,80	NC-500217	2015.11.30	1.120,99	9.672,23	2015.12.08
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000183	001-001-000250	2015.12.08	22.419,80	CIC500030	2015.04.09	9.672,23	0,00	2015.12.08
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000184	001-001-000251	2015.12.08	22.699,96	-	-	0	22.699,96	2015.12.08
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000184	001-001-000251	2015.12.08	22.699,96	CIC500030	2015.04.09	1.637,24	21.062,72	2015.12.08
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000184	001-001-000251	2015.12.08	22.699,96	DC-500227	2015.12.14	1.135,00	19.927,72	2015.12.08
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000184	001-001-000251	2015.12.08	22.699,96	CIC500294	2015.12.30	19.927,72	0,00	2015.12.08
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000185	001-001-000252	2015.12.08	21.621,35	-	-	0	21.621,35	2015.12.08
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000185	001-001-000252	2015.12.08	21.621,35	DC-500228	2015.12.14	1.081,07	20.540,28	2015.12.08
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000185	001-001-000252	2015.12.08	21.621,35	CIC500294	2015.12.30	20.540,28	0,00	2015.12.08
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000186	001-001-000253	2015.12.08	21.929,52	-	-	0	21.929,52	2015.12.08
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000186	001-001-000253	2015.12.08	21.929,52	DC-500229	2015.12.09	1.096,48	20.833,04	2015.12.08
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000186	001-001-000253	2015.12.08	21.929,52	CIC500294	2015.12.30	20.833,04	0,00	2015.12.08
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000187	001-001-000254	2015.12.08	22.685,96	-	-	0	22.685,96	2015.12.08
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000187	001-001-000254	2015.12.08	22.685,96	DC-500230	2015.12.14	1.134,30	21.551,66	2015.12.08
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000187	001-001-000254	2015.12.08	22.685,96	CIC500294	2015.12.30	21.551,66	0,00	2015.12.08
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000188	001-001-000255	2015.12.08	22.664,94	-	-	0	22.664,94	2015.12.08
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000188	001-001-000255	2015.12.08	22.664,94	DC-500231	2015.12.14	1.133,25	21.531,69	2015.12.08
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000188	001-001-000255	2015.12.08	22.664,94	CIC500294	2015.12.30	21.531,69	0,00	2015.12.08
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000189	001-001-000256	2015.12.08	22.419,80	-	-	0	22.419,80	2015.12.08
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000189	001-001-000256	2015.12.08	22.419,80	DC-500232	2015.12.09	1.120,99	21.298,81	2015.12.08
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000189	001-001-000256	2015.12.08	22.419,80	CIC500294	2015.12.30	21.298,81	0,00	2015.12.08
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000190	001-001-000257	2015.12.08	22.181,33	-	-	0	22.181,33	2015.12.08
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000190	001-001-000257	2015.12.08	22.181,33	DC-500233	2015.12.09	1.109,07	21.072,26	2015.12.08
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000190	001-001-000257	2015.12.08	22.181,33	CIC500294	2015.12.30	21.072,26	0,00	2015.12.08
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000207	001-001-000275	2015.12.28	20.465,71	-	-	0	20.465,71	2015.12.28
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000207	001-001-000275	2015.12.28	20.465,71	DC-500371	2015.12.28	1.023,29	19.442,42	2015.12.28
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000207	001-001-000275	2015.12.28	20.465,71	CIC500294	2015.12.30	8.121,43	11.320,99	2015.12.28

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
✓	Ajuste de Auditoría
✓	Nota de Auditoría
✓	Sumatoria
✓	Totales
✓	Cruce de Información
✓	Sin comprobante
✓	Verificado comprobante

Elaborado por:	D.H.	Fecha:	23-03-2016
Supervisado por:	M.L.	Fecha:	
Aprobado por:	P.D.	Fecha:	

B-1

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
CÉDULA ANALÍTICA
MUESTREO CLIENTES LOCALES
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

CLIENTE	COMPROBANTE FACTURA	No. FACTURA	FECHA CXC	VALOR CXC	COMPROBANTE ABONO	FECHA DE ABONO	VALOR ABONADO	SALDO CALCULADO	FECHA VENCIMIENTO
Baker Hughes Services Internacional INC	FTC000155	001-001-000221	2015.11.04	18.308,40	-	-	0	18.308,40	2015.11.04
Baker Hughes Services Internacional INC	FTC000155	001-001-000221	2015.12.14	18.308,40	NC-500001	2015.11.04	915,42	17.392,98	2015.12.14
Baker Hughes Services Internacional INC	FTC000194	001-001-000260	2015.12.14	22.444,90	-	-	0	22.444,90	2015.12.14
Baker Hughes Services Internacional INC	FTC000194	001-001-000260	2015.12.14	22.444,90	DC-500234	2015.12.15	1.122,25	21.322,66	2016.01.14
Baker Hughes Services Internacional INC	FTC000195	001-001-000261	2015.12.14	22.195,20	-	-	0,00	22.195,20	2016.01.14
Baker Hughes Services Internacional INC	FTC000195	001-001-000261	2015.12.14	22.195,20	DC-500235	2015.12.15	1.109,76	21.085,44	2016.01.14
Baker Hughes Services Internacional INC	FTC000195	001-001-000261	2015.12.14	22.195,20	CIC500293	2015.12.30	1.963,47	19.121,97	2016.01.14

CLIENTE	COMPROBANTE FACTURA	No. FACTURA	FECHA CXC	VALOR CXC	COMPROBANTE ABONO	FECHA DE ABONO	VALOR ABONADO	SALDO CALCULADO	FECHA VENCIMIENTO
Barba Romero Luis Anibal	FTC000018	001-001-000075	2015.04.14	532,00	-	-	0	532,00	2015.04.14
Barba Romero Luis Anibal	FTC000018	001-001-000075	2015.04.14		CIC500031	2015.04.09	532,00	0,00	2015.04.14

CLIENTE	COMPROBANTE FACTURA	No. FACTURA	FECHA CXC	VALOR CXC	COMPROBANTE ABONO	FECHA DE ABONO	VALOR ABONADO	SALDO CALCULADO	FECHA VENCIMIENTO
BARRERO INTRIAGO EDDY BILIULFO	*SALDO	001-001-001990	2015.01.01	35.314,64	-	-	0	35.314,64	2015.01.01
BARRERO INTRIAGO EDDY BILIULFO	*SALDO	001-001-001990	2015.01.01	35.314,64	*SALDO	2015.01.01	182,95	35.131,69	2015.01.01
BARRERO INTRIAGO EDDY BILIULFO	*SALDO	001-001-001990	2015.01.01	35.314,64	CIB500011	2015.01.29	424,00	34.707,69	2015.01.01
BARRERO INTRIAGO EDDY BILIULFO	*SALDO	001-001-001990	2015.01.01	35.314,64	CIB500028	2015.02.27	1.077,00	33.630,69	2015.01.01
BARRERO INTRIAGO EDDY BILIULFO	*SALDO	001-001-001990	2015.01.01	35.314,64	CIB500029	2015.02.27	514,50	33.116,19	2015.01.01
BARRERO INTRIAGO EDDY BILIULFO	*SALDO	001-001-001990	2015.01.01	35.314,64	CIB500030	2015.02.27	478,00	32.638,19	2015.01.01
BARRERO INTRIAGO EDDY BILIULFO	*SALDO	001-001-001990	2015.01.01	35.314,64	CIB500031	2015.02.27	835,50	31.802,69	2015.01.01
BARRERO INTRIAGO EDDY BILIULFO	*SALDO	001-001-001990	2015.01.01	35.314,64	CIC500242	2015.11.17	22.415,74	9.386,95	2015.01.01
BARRERO INTRIAGO EDDY BILIULFO	*SALDO	001-001-001990	2015.01.01	35.314,64	CIC500276	2015.12.16	9.386,95	0,00	2015.01.01
BARRERO INTRIAGO EDDY BILIULFO	FTB000020	001-001-000020	2015.01.30	453,50	-	-	0	453,50	2015.01.30
BARRERO INTRIAGO EDDY BILIULFO	FTB000020	001-001-000020	2015.01.30	453,50	CIB500012	2015.01.30	453,50	0,00	2015.01.30
BARRERO INTRIAGO EDDY BILIULFO	FTB000033	001-001-000033	2015.02.28	545,50	-	-	0	545,50	2015.02.28
BARRERO INTRIAGO EDDY BILIULFO	FTB000033	001-001-000033	2015.02.28	545,50	CIB500036	2015.02.27	545,50	0,00	2015.02.28
BARRERO INTRIAGO EDDY BILIULFO	FTC000008	001-001-000045	2015.03.18	568,50	-	-	0	568,50	2015.03.18
BARRERO INTRIAGO EDDY BILIULFO	FTC000008	001-001-000045	2015.03.18	568,50	CIC500013	2015.03.09	568,50	0,00	2015.03.18
BARRERO INTRIAGO EDDY BILIULFO	FTC000215	001-001-000280	2015.12.31	2.246,96	-	-	0,00	2.246,96	2015.12.31
BARRERO INTRIAGO EDDY BILIULFO	FTC000215	001-001-000280	2015.12.31	2.246,96	CIC500276	2015.12.16	595,06	1.651,90	2015.12.31
BARRERO INTRIAGO EDDY BILIULFO	FTC000215	001-001-000280	2015.12.31	2.246,96	CIC500299	2015.12.31	88,28	1.563,62	2015.12.31

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
✓	Ajuste de Auditoría
N	Nota de Auditoría
S	Sumatoria
T	Totales
S	Cnsoe de Información
S	Sin comprobante
—	Verificado comprobante

Elaborado por:	D.H.	Fecha:	23-03-2016
Supervisado por:	M.L.	Fecha:	
Aprobado por:	P.D.	Fecha:	

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
CÉDULA ANALÍTICA
MUESTREO CLIENTES LOCALES
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

B-1
8/9

CLIENTE	COMPROBANTE FACTURA	No. FACTURA	FECHA CXC	VALOR CXC	COMPROBANTE ABONO	FECHA DE ABONO	VALOR ABONADO	SALDO CALCULADO	FECHA VENCIMIENTO
Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana	FTC000129	001-001-000198	2015.10.01	17.421,30	-	-	0	17.421,30	2015.10.01
Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana	FTC000129	001-001-000198	2015.10.01	17.421,30	OC-500181	2015.10.05	871,07	16.550,24	2015.11.02
Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana	FTC000129	001-001-000198	2015.10.01	17.421,30	CIC500212	2015.10.26	2.901,14	13.649,10	2015.11.02
Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana	FTC000129	001-001-000198	2015.10.01	17.421,30	CIC500223	2015.11.04	5.000,00	8.649,10	2015.11.02
Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana	FTC000129	001-001-000198	2015.10.01	17.421,30	CIC500235	2015.11.16	2.000,00	6.649,10	2015.11.02
Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana	FTC000129	001-001-000198	2015.10.01	17.421,30	CIC500249	2015.11.24	1.724,84	4.924,26	2015.11.02
Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana	FTC000129	001-001-000198	2015.10.01	17.421,30	CIC500269	2015.12.14	3291,39	1.632,87	2016.01.07

CLIENTE	COMPROBANTE FACTURA	No. FACTURA	FECHA CXC	VALOR CXC	COMPROBANTE ABONO	FECHA DE ABONO	VALOR ABONADO	SALDO CALCULADO	FECHA VENCIMIENTO
Halliburton Latin America S.R.L.	FTC000144	001-001-000205	2015.10.22	18.791,19	-	-	0	18.791,19	2015.11.22
Halliburton Latin America S.R.L.	FTC000144	001-001-000205	2015.10.22	18.791,19	OC-500153	2015.10.22	939,56	17.851,63	2015.11.22
Halliburton Latin America S.R.L.	FTC000144	001-001-000205	2015.10.22	18.791,19	CIC500261	2015.11.30	1.000,00	16.851,63	2015.11.22
Halliburton Latin America S.R.L.	FTC000144	001-001-000205	2015.10.22	18.791,19	CIC500265	2015.12.07	1.000,00	15.851,63	2015.11.22
Halliburton Latin America S.R.L.	FTC000144	001-001-000205	2015.10.22	18.791,19	CIC500270	2015.12.14	1.000,00	14.851,63	2015.11.22
Halliburton Latin America S.R.L.	FTC000144	001-001-000205	2015.10.22	18.791,19	CIC500284	2015.12.22	1.000,00	13.851,63	2015.11.22

CLIENTE	COMPROBANTE FACTURA	No. FACTURA	FECHA CXC	VALOR CXC	COMPROBANTE ABONO	FECHA DE ABONO	VALOR ABONADO	SALDO CALCULADO	FECHA VENCIMIENTO
INDUSTRIAL DANEC S.A.	*SALDO	001-001-001998	2015.01.01	378.839,10	-	-	0	378.839,10	2015.01.01
INDUSTRIAL DANEC S.A.	*SALDO	001-001-001998	2015.01.01	378.839,10	CIB500006	2015.01.06	290.265,32	88.573,78	2015.01.06
INDUSTRIAL DANEC S.A.	*SALDO	001-001-001998	2015.01.01	378.839,10	CIB500007	2015.01.12	62.175,58	26.398,20	2015.01.12
INDUSTRIAL DANEC S.A.	*SALDO	001-001-001998	2015.01.01	378.839,10	CIB500013	2015.01.15	26.368,88	29,32	2015.01.15
INDUSTRIAL DANEC S.A.	FTC000112	001-001-000190	2015.09.29	50.606,78	-	-	-	50.606,78	2015.09.29
INDUSTRIAL DANEC S.A.	FTC000112	001-001-000190	2015.09.29	50.606,78	SC-500293	2015.09.30	2.530,34	48.076,44	2015.09.30
INDUSTRIAL DANEC S.A.	FTC000112	001-001-000190	2015.09.29	50.606,78	CIC500256	2015.09.28	1.883,42	46.193,02	2015.10.28
INDUSTRIAL DANEC S.A.	FTC000113	001-001-000191	2015.09.29	36.160,10	-	-	0	36.160,10	2015.09.29
INDUSTRIAL DANEC S.A.	FTC000113	001-001-000191	2015.09.29	36.160,10	SC-500296	2015.09.30	1.833,64	34.326,46	2015.10.30
INDUSTRIAL DANEC S.A.	FTC000114	001-001-000192	2015.09.29	52.081,30	-	-	0	52.081,30	2015.09.29
INDUSTRIAL DANEC S.A.	FTC000114	001-001-000192	2015.09.29	52.081,30	SC-500295	2015.09.30	2.604,07	49.477,24	2015.10.30
INDUSTRIAL DANEC S.A.	FTC000115	001-001-000193	2015.09.29	36.672,77	-	-	0	36.672,77	2015.09.29
INDUSTRIAL DANEC S.A.	FTC000115	001-001-000193	2015.09.29	36.672,77	SC-500294	2015.09.30	1.808,01	34.864,77	2015.10.30

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
✓	Ajuste de Auditoría
✓	Nota de Auditoría
✓	Sumatoria
✓	Totales
✓	Cruce de Información
✓	Sin comprobante
-	Verificado comprobante

Elaborado por:	D.H.	Fecha:	23-03-2016
Supervisado por:	M.L.	Fecha:	
Aprobado por:	P.D.	Fecha:	

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
CÉDULA ANALÍTICA
MUESTREO CLIENTES LOCALES
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

B-1
9/9

CLIENTE	COMPROBANTE FACTURA	No. FACTURA	FECHA CXC	VALOR CXC	COMPROBANTE ABONO	FECHA DE ABONO	VALOR ABONADO	SALDO CALCULADO	FECHA VENCIMIENTO
PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A	FTB000011	001-001-000011	2015.01.19	24.903,40	-	-	0	24.903,40	2015.01.19
PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A	FTB000011	001-001-000011	2015.01.19	24.903,40	EB-500126	2015.01.27	1.500,95	23.402,45	2015.02.20
PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A	FTB000011	001-001-000011	2015.01.19	24.903,40	CIB500010	2015.01.26	16.243,10	7.159,35	2015.02.26
PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A	FTB000011	001-001-000011	2015.01.19	24.903,40	CIB500024	2015.03.02	5.658,41	1.500,95	2015.03.02
PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A	FTB000011	001-001-000011	2015.01.19	24.903,40	CIB500034	2015.03.02	1.065,51	435,44	2015.03.02
PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A	FTB000011	001-001-000011			CIC500260	2015.11.27	435,44	0,00	2015.03.02
PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A	FTB000022	001-001-000022	2015.02.11	29.164,31	-	-	0	29.164,31	2015.02.28
PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A	FTB000022	001-001-000022	2015.02.11	29.164,31	FB-500143	2015.02.28	1.192,40	27.971,91	2015.02.28
PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A	FTB000022	001-001-000022	2015.02.11	29.164,31	CIB500034	2015.03.02	23.830,48	4.141,43	2015.02.28
PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A	FTC000019	001-001-000079	2015.04.16	25.309,90	-	-	0	25309,9	2015.04.22
PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A	FTC000019	001-001-000079	2015.04.16	25.309,90	AC-500140	2015.04.22	1.076,88	24.233,02	2015.04.22
PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A	FTC000019	001-001-000079	2015.04.16	25.309,90	CIC500039	2015.04.27	17.834,31	6.398,71	2015.04.27
PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A	FTC000020	001-001-000080	2015.04.16	21.537,68	-	-	0	21.537,68	2015.05.16
PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A	FTC000020	001-001-000080	2015.04.16	21.537,68	AC-500139	2015.04.22	1.012,01	20.525,67	2015.06.27

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
✓	Ajuste de Auditoría
✓	Nota de Auditoría
✓	Sumatoria
✓	Totales
✓	Cruce de Información
✓	Sin comprobante
✓	Verificado comprobante

Elaborado por:	D.H.	Fecha:	23-03-2016
Supervisado por:	M.L.	Fecha:	
Aprobado por:	P.D.	Fecha:	

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
CEDULA ANALITICA
MUESTREO CLIENTES LOCALES
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

B-1-1

NOMBRE DEL CLIENTE	REFERENCIA FACTURA CXC	FECHA CXC	VALOR CXC	SALDO LIBROS	CIRCULACIÓN	SALDO AUDITORÍA	DIFERENCIA	NOVEDADES
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A	001-001-000021	2015.02.04	25.666,00	552,22				No se ha recibido ninguna confirmación
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A	001-001-000229	2015.11.18	19.023,18	18.072,02				
Baker Hughes Services Internacional INC	001-001-000221	2015.12.14	18.308,40	17.392,98				
Baker Hughes Services Internacional INC	001-001-000260	2015.12.14	22.444,90	21.322,66				
Baker Hughes Services Internacional INC	001-001-000261	2015.12.14	22.195,20	19.121,97				
BARRERO INTRIAGO EDDY BILJULFO	001-001-000280	2015.12.31	2.246,96	1.563,62				
Cedeño Zambrano Pablo Cristian	001-001-000200	2015.10.19	488,50	3,50				
Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	001-001-000275	2015.12.28	20.465,71	11.320,99				
Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana	001-001-000198	2015.10.01	17.421,30	1.632,87				
Halliburton Latin America S.R.L.	001-001-000205	2015.10.22	18.791,19	13.851,63				
INDUSTRIAL DANEC S.A.	001-001-001998	2015.01.01	378.839,10	29,32				
INDUSTRIAL DANEC S.A.	001-001-000190	2015.09.29	50.696,78	46.193,02				
INDUSTRIAL DANEC S.A.	001-001-000191	2015.09.29	36.160,10	34.326,46				
INDUSTRIAL DANEC S.A.	001-001-000192	2015.09.29	52.081,30	49.477,24				
INDUSTRIAL DANEC S.A.	001-001-000193	2015.09.29	36.672,77	34.864,77				
PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A	001-001-000022	2015.02.11	29.164,31	4.141,43				
PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A	001-001-000079	2015.04.16	25.309,90	6.398,71				
PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A	001-001-000080	2015.04.16	21.537,68	20.525,67				
TOTAL				300.791,06				

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
✓	Ajuste de Auditoría
✓	Nota de Auditoría
✓	Sumatoria
✓	Totales
✓	Cruce de Información
✓	Sin comprobante
✓	Verificado comprobante

Elaborado por:	D.H.	Fecha:	23-03-2016
Supervisado por:	M.L.	Fecha:	
Aprobado por:	P.D.	Fecha:	

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
CÉDULA ANALÍTICA
MUESTREO CLIENTES VARIOS LOCALES
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

B-2

CUENTA	CLIENTE	COMPROBANTE	No. FACTURA	FECHA	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO	DEBE	HABER	SALDO AUDITORÍA	MATERIALIDAD	NOVEDADES
101020502001	Consorcio Petrolero Bloque 16	*SALDO	001-001-001979	2015.01.01	1.605,30	0,00	1.605,30	1.605,30	0,00	1.605,30		Ok
101020502002	Consorcio Petrolero Bloque 16	*SALDO	001-001-001980	2015.01.01	7.100,67	0,00	7.100,67	7.100,67	0,00	7.100,67		Ok
101020502002	Consorcio Petrolero Bloque 16	CIB500016	-	2015.01.15	0,00	387,50	6.713,17	0,00	387,50	6.713,17		Ok
101020502002	Consorcio Petrolero Bloque 16	CFB500334	-	2015.01.18	0,00	15,00	6.698,17	0,00	15,00	6.698,17		Ok
101020502002	Consorcio Petrolero Bloque 16	CFB500334	-	2015.01.18	0,00	73,41	6.624,76	0,00	73,41	6.624,76		Ok
101020502002	Consorcio Petrolero Bloque 16	CFB500334	-	2015.01.18	0,00	91,66	6.533,10	0,00	91,66	6.533,10		Ok
101020502002	Consorcio Petrolero Bloque 16	CFB500334	-	2015.01.18	0,00	88,92	6.444,18	0,00	88,92	6.444,18		Ok
101020502002	Consorcio Petrolero Bloque 16	CFC500271	-	2015.02.01	0,00	45,62	6.398,56	0,00	45,62	6.398,56		Ok
101020502002	Consorcio Petrolero Bloque 16	CFC500271	-	2015.02.01	0,00	164,74	6.233,82	0,00	164,74	6.233,82		Ok
101020502002	Consorcio Petrolero Bloque 16	CFC501127	-	2015.03.01	0,00	31,05	6.202,77	0,00	31,05	6.202,77		Ok
101020502002	Consorcio Petrolero Bloque 16	CFC501127	-	2015.03.01	0,00	250,14	5.952,63	0,00	250,14	5.952,63		Ok
101020502002	Consorcio Petrolero Bloque 16	CFC501542	-	2015.03.15	0,00	178,02	5.774,61	0,00	178,02	5.774,61		Ok
101020502002	Consorcio Petrolero Bloque 16	CFC506308	-	2015.08.30	0,00	294,86	5.479,75	0,00	294,86	5.479,75		Ok
101020502002	Consorcio Petrolero Bloque 16	CFC506951	-	2015.09.27	0,00	86,25	5.393,50	0,00	86,25	5.393,50		Ok
101020502002	Consorcio Petrolero Bloque 16	CFC506951	-	2015.09.27	0,00	86,25	5.307,25	0,00	86,25	5.307,25		Ok
101020502002	Consorcio Petrolero Bloque 16	CFC506951	-	2015.09.27	0,00	86,25	5.221,00	0,00	86,25	5.221,00		Ok
101020502002	Consorcio Petrolero Bloque 16	CFC507178	-	2015.10.04	0,00	0,93	5.220,07	0,00	0,93	5.220,07		Ok

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
✓	Ajuste de Auditoría
✓	Nota de Auditoría
✓	Sumatoria
✓	Totales
✓	Cruce de Información
✓	Sin comprobante
✓	Verificado comprobante

Elaborado por: D.H.	Fecha: 23-03-2016
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

CÉDULA ANALÍTICA

MUESTREO CLIENTES LOCALES

AL 31 DE DICIEMBRE 2015

B-2-1

NOMBRE DEL CLIENTE	REFERENCIA FACTURA CXC	FECHA CXC	VALOR CXC	SALDO LIBROS	CIRCULACIÓN	SALDO AUDITORÍA	DIFERENCIA	NOVEDADES
Consortio Petrolero Bloque 16	001-001-001979	2015.01.01	1.605,30	1.605,30				No se ha recibido ninguna confirmación
Consortio Petrolero Bloque 16	001-001-001980	2015.01.01	7.100,67	5.220,07				
TOTAL				6.825,37				

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
✓	Ajuste de Auditoría
✓	Nota de Auditoría
✓	Sumatoria
✓	Totales
✓	Cruce de Información
✓	Sin comprobante
✓	Verificado comprobante

Elaborado por: D.H.	Fecha: 23-03-2016
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
SUMARIA DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

C

CUENTAS	SALDO AL 31 DE DIC 2015	AJUSTE Y RECLASIFICACIÓN		SALDO DE AUDITORÍA
		DEBE	HABER	
CXC Consorcio BLR	87,103.91			87,103.91
CXC Consorcio Blue Rain	12,421.20			12,421.20
CXC Consorcio Lastradola Primavera	73.41 EF			73.41
CXC Citybross Construcciones Cia. Ltda.	12,691.28			12,691.28
CXC Blue Rain Constructora Cia. Ltda.	954,119.76			954,119.76
TOTAL	1,066,409.56			1,066,409.56

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
↙	Revisado con novedades
A	Ajuste de Auditoría
N	Nota de Auditoría
Σ	Sumatoria
T	Totales
O	Cruce de Información
X	Sin comprobante
—	Verificado comprobante

Elaborado por: D.H.	Fecha: 23-03-2016
Supervisado por: ML.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.



**CUENTAS Y
DOCUMENTOS
POR PAGAR**

PERÍODO 2015

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

**Tabla 33: PROGRAMA DE AUDITORÍA
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

PAC-3

Objetivo: Determinar la razonabilidad de los saldo de las cuentas, así como también verificar la documentación que la sustenta.

No	PROCEDIMIENTOS	P/T	FECHA	FIRMA	OBSERVACION
1	Evalúe el Control Interno	CCI-3	25-03-2016	D.H.	
2	Prepare una Cédula Sumaria de Cuentas y documentos por Cobrar Corrientes	AA	25-03-2016	D.H.	
3	Obtener detalles de saldos y analice la documentación.	IF	25-03-2016	D.H.	
4	Envíe formas estándar de confirmación a los clientes para verificar las cantidades que están reflejadas en el Balance	CF	25-03-2016	D.H.	
4	Tome una muestra de las transacciones contables de Proveedores Locales acuerdo a su materialidad y analice su registro y documentación	AA-1	25-03-2016	D.H.	
5	Evalúe las confirmaciones recibidas	AA-1-1	25-03-2016	D.H.	
6	Tome una muestra de las transacciones contables de FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA. De acuerdo a su materialidad y analice su registro y documentación,	AA-3	25-03-2016	D.H.	
7	Prepare una Cédula Sumaria de Cuentas y documentos por Cobrar No Corrientes	FF	25-03-2016	D.H.	
8	Tome una muestra de las transacciones contables de Cuentas y Documentos por pagar No corrientes acuerdo a su materialidad y analice su registro y documentación,	FF-1	25-03-2016	D.H.	
9	Elabore una hoja de hallazgos	HA	25-03-2016	D.H.	
10	Evalúe su presentación apropiada en los estados financieros.	CA	25-03-2016	D.H.	
				Elaborado por: D.H.	Fecha:
				Supervisado por: M.L.	Fecha:
				Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

Tabla 34: CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CCI-3
1/3

No	Variable a evaluar	Calificación					N/A
		0	1	2	3	4	
1	Se efectúa un estudio para determinar si justifica una obligación?			2			
2	Se realiza un estudio del mercado financiero previo a la obtención de una obligación?		1				
3	Está definida la autoridad autorizada para obtener una obligación?					4	
4	Todas las obligaciones tienen sus documentos de soporte debidamente autorizados?				3		
5	Los funcionarios que a nombre de la compañía firman documentos de obligaciones, lo tienen por escrito la autorización?					4	
6	Está fijado por escrito la cantidad máxima que puede solicitar préstamos el funcionario autorizado?		1				
7	Están registrados los documentos por pagar en un libro de apropiado que muestre los siguientes datos: Importe del documento? Fecha de Vencimiento? Interés? Pago a la cuenta de Capital? Pago de Intereses?					3	
8	Está autorizado a firmar documentos o cheques la persona que lleva el registro de documentos por pagar?	0					
9	Se concilia regularmente los libros auxiliares de registro de documentos con la cuenta de control?					4	
10	Se cancelan las obligaciones en las fechas acordadas?					4	
TOTALES		0	2	2	6	16	0
SUMATORIA DE LOS TOTALES		26	10				

Elaborado por: D.H.	Fecha:
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

**CCI-3
2/3**

Tabla 35: Interpretación del Puntaje de las Analógicas Verbales

CALIFICACIÓN	INTERPRETACIÓN DE LA ACTIVIDAD
0	No se realiza, no existe o es totalmente contraria las normas y procedimientos
1	Se reconoce pero no se realiza
2	Se reconoce y se realiza con deficiencia
3	Se realiza, sin embargo, no se ha implementado en su totalidad.
4	Se realiza correctamente

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

Tabla 36: Valoración del Riesgo

VALORACION DEL RIESGO	
Número total de preguntas	10
Puntos óptimos deseados	40
Puntos obtenidos	26
Porcentaje de cumplimiento	65%
Porcentaje de riesgo	35%

Fuente: Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

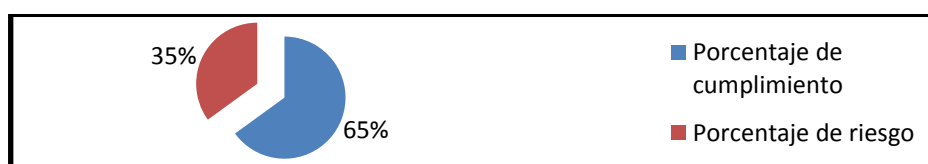


Gráfico 5: Cuentas y Documentos por Pagar

Fuente: Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

Elaborado por: D.H.	Fecha:
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CCI-3
3/3

Tabla 37: Calificación de Control Interno

CALIFICACIÓN	RANGO PORCENTUAL
Excelente	86 – 100 %
Bueno	76 – 85%
Medio	66 – 75%
Regular	56 – 65 %
Malo	41 – 55 %
Deficiente	Menos del 41%

Fuente: Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

INTERPRETACION: Se puede observar que el Nivel de Riesgo es alto mientras que el Nivel de Confianza es Regular, por lo que el cumplimiento está por debajo de las expectativas esperadas, sus deficiencias son bastante notorias.

Elaborado por: D.H.	Fecha:
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

CEDULA SUMARIA

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

AA

CUENTAS	REFERENCIA	SALDO AL 31 DE DIC 2015	AJUSTE Y RECLASIFICACIÓN		SALDO DE AUDITORÍA
			DEBE	HABER	
CXP Proveedores de bienes	AA-1	(24,729.16)			(24,729.16)
CXP Transportistas	AA-2	(79,528.69)			(79,528.69)
CXP Proveedores de Servicios	AA-3	(275,205.01)			(275,205.01)
CXP Reposición de Gastos	AA-4	(12.00)			(12.00)
TOTAL		(379,474.86)			(379,474.86)

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
⌋	Revisado con novedades
Aj	Ajuste de Auditoría
N	Nota de Auditoría
Σ	Sumatoria
τ	Totales
o	Cruce de Información
x	Sin comprobante
—	Verificado comprobante

Elaborado por: D.H.	Fecha:
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LDA.
CEDULA ANALITICA
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES DE BIENES
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

AA-1

Cuenta Contable	Factura	Proveedor	Tipo	CxP	Abono CxP	SALDO	SALDO AUDITORÍA	Fecha_FT	FECHA COBRO	días transcurridos al 31-12-2015	días int. imp.	días deterioro	MATERIALIDAD	OBSERVACIONES
201030101001	CFC510034	Aceroscenter Cía. Ltda.	CxP Proveedores de Bienes	1.188,72	0,00	1.188,72	1.188,72	2015.12.29	2015.12.31	2	2	0		OK
201030101001	CFC510033	Cesen & Ayala Suministros Industriales y Petroleros Cía. Ltda.	CxP Proveedores de Bienes	5.018,41	57,75	4.960,66	4.960,66	2015.12.28	2015.12.31	3	3	0		Ok
201030101001	CFC510034	Cesen & Ayala Suministros Industriales y Petroleros Cía. Ltda.	CxP Proveedores de Bienes	757,02	0,00	757,02	757,02	2015.12.29	2015.12.31	2	2	0		Ok
201030101001	CFC510034	PEHIERRO CÍA. LTDA.	CxP Proveedores de Bienes	641,68	11,23	630,45	630,45	2015.12.29	2015.12.31	2	2	0	15%	Sin comprobante
201030101001	CFC510034	Hivimar S.A.	CxP Proveedores de Bienes	2.731,04	0,00	2.731,04	2.731,04	2015.12.29	2015.12.31	2	2	0		OK
201030101001	CFC510035	Hivimar S.A.	CxP Proveedores de Bienes	3.520,64	0,00	3.520,64	3.520,64	2015.12.29	2015.12.31	2	2	0		OK
201030101001	DC-500855	Hivimar S.A.	CxP Proveedores de Bienes	1.834,66	0,00	1.834,66	1.834,66	2015.12.31	2015.12.31	1	1	0		OK
201030101001	CFC510033	I&G Ingeniería & Geosintéticos S.A.	CxP Proveedores de Bienes	1.321,84	72,54	1.249,30	1.249,30	2015.12.28	2015.12.31	3	3	0		OK
201030101001	CFC510033	I&G Ingeniería & Geosintéticos S.A.	CxP Proveedores de Bienes	4.081,31	103,33	3.977,98	3.977,98	2015.12.28	2015.12.31	3	3	0		OK
201030101001	CFC510035	I&G Ingeniería & Geosintéticos S.A.	CxP Proveedores de Bienes	755,56	13,23	742,33	742,33	2015.12.30	2015.12.31	1	1	0		OK
201030101001	CFC510035	I&G Ingeniería & Geosintéticos S.A.	CxP Proveedores de Bienes	1.512,27	15,17	1.497,10	1.502,10	2015.12.30	2015.12.31	1	1	0		OK
201030101001	CFC510035	Maquinas, Motores y Partes Machine Parts S.A.	CxP Proveedores de Bienes	1.634,26	0,00	1.634,26	1.634,26	2015.12.30	2015.12.31	1	1	0		OK
TOTALES				6.207,13	57,75	24.729,16	24.729,16							No tiene firma de responsabilidad

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Corregido
↙	Revisado con novedades
A	Ayuda de Auditoría
N	Nota de Auditoría
S	Suspenso
I	Objeto
D	Cruce de Información
X	Sin comprobante
—	Verificado comprobante

Elaborado por: D.H.	Fecha:
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

**CEDULA ANALITICA
ANÁLISIS DE CIRCULACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

NOMBRE DEL PROVEEDOR	SALDO EN LIBROS	SALDO AUDITORÍA	DIFERENCIA	NOVEDADES
ACEROSCENTER CÍA. LTDA.	1.188,72	1.188,72	-	Se envió las circulares a los Proveedores
CESEN & AYALA SUMINISTROS INDUSTRIALES Y PETROLEROS CÍA. LTDA.	4.960,66	4.960,66	-	
CESEN & AYALA SUMINISTROS INDUSTRIALES Y PETROLEROS CÍA. LTDA.	757,02	757,02	-	
FEHIERRO CIA. LTDA.	630,45	630,45	-	
HIVIMAR S.A.	2.731,04	2.731,04	-	
HIVIMAR S.A.	3.520,64	3.520,64	-	
HIVIMAR S.A.	1.834,66	1.834,66	-	
I&G INGENIERIA & GEOSINTETICOS S.A.	1.249,30	1.249,30	-	
I&G INGENIERIA & GEOSINTETICOS S.A.	3.977,98	3.977,98	-	
I&G INGENIERIA & GEOSINTETICOS S.A.	742,33	742,33	-	
I&G INGENIERIA & GEOSINTETICOS S.A.	1.502,10	1.502,10	-	
MAQUINAS, MOTORES Y PARTES MACHINE PARTS S.A.	1.634,26	1.634,26	-	
	24.729,16	24.729,16	-	

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
Aj	Ajuste de Auditoría
N	Nota de Auditoría
Σ	Sumatoria
τ	Totales
⊙	Cruce de Información
X	Sin comprobante
-	Verificado comprobante

Elaborado por: D.H.	Fecha:
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LDA.
CEDULA ANALITICA
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGR TRANSPORTISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

AA-2

Cuenta Contable	Factura	Proveedor	Tipo	CxP	Abono CxP	valor deuda	SALDO AUDITORIA	Fecha_FT	FECHA COBRO	días transcurridos al 31-12-2015	días Int. Imp.	días deterioro	MATERIALIDAD	OBSERVACIONES
201030101002	DC-500137-000003702	FLORES LOPEZ FLAVIO ALFONSO	CxP Transportistas	594,00	0,00	594,00	594,00	2015.12.14	2015.12.31	17	17	0		
201030101002	DC-500220-000000223	BYCARBA BCG CIA. LTDA.	CxP Transportistas	22.492,47	0,00	22.492,47	22.492,47	2015.12.29	2015.12.31	2	2	0		
201030101002	DC-500221-000003758	FLORES LOPEZ FLAVIO ALFONSO	CxP Transportistas	2.573,84	0,00	2.573,84	2.573,84	2015.12.29	2015.12.31	2	2	0		
201030101002	NC-500198-00000015	BYCARBA BCG CIA. LTDA.	CxP Transportistas	20.929,24	0,00	20.929,24	20.929,24	2015.11.30	2015.12.31	31	30	1		
201030101002	NC-500208-000000094	VALVERDE MEDINA WILFRIDO GERMAN	CxP Transportistas	1.064,92	0,00	1.064,92	1.064,92	2015.11.30	2015.12.31	31	30	1		
201030101002	NC-500201-000003723	FLORES LOPEZ FLAVIO ALFONSO	CxP Transportistas	4.128,22	0,00	4.128,22	4.128,22	2015.11.30	2015.12.31	31	30	1		
201030101002	NC-500202-000001976	ROBLES CABRERA TANIA MARIBEL	CxP Transportistas	1.055,26	0,00	1.055,26	1.055,26	2015.11.30	2015.12.31	31	30	1		
201030101002	NC-500204-000002224	ESPIÑERA BELALCAZAR ALEXANDRA SILVANA	CxP Transportistas	515,28	0,00	515,28	515,28	2015.11.30	2015.12.31	31	30	1		
201030101002	NC-500205-000000293	PEREZ WILLOA ROLANDO DANILO	CxP Transportistas	1.036,25	0,00	1.036,25	1.036,25	2015.11.30	2015.12.31	31	30	1		
201030101002	NC-500206-000000275	SANCHEZ UVIDIA FAUSTO ROSSIGNOLY	CxP Transportistas	1.011,54	0,00	1.011,54	1.011,54	2015.11.30	2015.12.31	31	30	1		
201030101002	NC-500207-000001098	QUINATOA VASQUEZ HECTOR OSWALDO	CxP Transportistas	1.022,31	0,00	1.022,31	1.022,31	2015.11.30	2015.12.31	31	30	1		
201030101002	DC-500219-000000268	SANCHEZ UVIDIA FAUSTO ROSSIGNOLY	CxP Transportistas	504,19	0,00	504,19	504,19	2015.10.30	2015.12.31	62	30	32	10%	
201030101002	DC-500220-000002217	ESPIÑERA BELALCAZAR ALEXANDRA SILVANA	CxP Transportistas	524,94	0,00	524,94	524,94	2015.10.30	2015.12.31	62	30	32	10%	
201030101002	SC-500260-000000085	VALVERDE MEDINA WILFRIDO GERMAN	CxP Transportistas	4.377,97	0,00	4.377,97	4.377,97	2015.09.30	2015.12.31	92	30	62	20%	
201030101002	SC-500262-000000292	PEREZ WILLOA ROLANDO DANILO	CxP Transportistas	3.418,13	0,00	3.418,13	3.418,13	2015.09.30	2015.12.31	92	30	62	20%	
201030101002	SC-500263-000000870	PAZ ERAZO JOSE ELIAS	CxP Transportistas	2.787,38	0,00	2.787,38	2.787,38	2015.09.30	2015.12.31	92	30	62	20%	
201030101002	SC-500268-000000263	SANCHEZ UVIDIA FAUSTO ROSSIGNOLY	CxP Transportistas	3.554,38	0,00	3.554,38	3.554,38	2015.09.30	2015.12.31	92	30	62	20%	
201030101002	SC-500269-000000450	INGALDES GRANJA MARIO RODRIGO	CxP Transportistas	1.614,17	0,00	1.614,17	1.614,17	2015.09.30	2015.12.31	92	30	62	20%	
201030101002	SC-500283-000000097	QUINATOA VASQUEZ HECTOR OSWALDO	CxP Transportistas	3.601,70	0,00	3.601,70	3.601,70	2015.09.30	2015.12.31	92	30	62	20%	
201030101002		SALDO INICIAL, COMPENSAR CON CXP SERVICIOS				2.722,50	2.722,50							
				76.806,19		79.528,69	79.528,69							Se constata la regularización de cuentas contables

MARCAS DE AUDITORIA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
A	Ajuste de Auditoria
N	Nota de Auditoria
Σ	Sumatoria
F	Totales
C	Cruce de Información
X	Sin comprobante
-	Verificado comprobante

Elaborado por: D.H.	Fecha:
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

CEDULA ANALITICA

ANÁLISIS DE CIRCULACIÓN

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

AA-2-1

NOMBRE DEL PROVEEDOR	SALDO EN LIBROS	SALDO AUDITORÍA	DIFERENCIA	NOVEDADES
BYCARGA BCG CIA. LTDA.	43.421,71	43.421,71		Se envió las circulares a los Proveedores
ESPIMBERA BELALCAZAR ALEXANDRA SILVANA	1.040,22	1.040,22		
FLORES LOPEZ FLAVIO ALFONSO	7.296,06	7.296,06		
NOGALES GRANJA MARIO RODRIGO	1.614,17	1.614,17		
PAZ ERAZO JOSE ELIAS	2.787,38	2.787,38		
PEREZ ULLOA ROLANDO DANILO	4.454,38	4.454,38		
QUINATOA VASQUEZ HECTOR OSWALDO	4.624,01	4.624,01		
ROBLES CABRERA TANIA MARIBEL	1.055,26	1.055,26		
SANCHEZ UVIDIA FAUSTO ROSSIGNOLY	5.070,11	5.070,11		
VALVERDE MEDINA WILFRIDO GERMAN	5.442,89	5.442,89		
TOTAL	79.528,69	79.528,69		

MARCAS DE AUDITORÍA

↙	Revisado y Cotejado
↙⊥	Revisado con novedades
Aj	Ajuste de Auditoría
N	Nota de Auditoría
Σ	Sumatoria
τ	Totales
⊙	Cruce de Información
x	Sin comprobante
—	Verificado comprobante

Elaborado por: D.H.	Fecha:
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

AA-3
1/6

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LDA.
CEDULA ANALITICA
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES DE SERVICIOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Cuenta Contable	Factura	Proveedor	CKP	Abono CKP	valor deuda	SALDO AUDITORIA	Fecha_FT	FECHA COBRO	dias transcurridos al 31-12-2015	dias Int. Imp.	dias deterioro	MATERIALIDAD	OBSERVACIONES
201030101003	NI30083 - 0000311	EVANS TAKAHASHI HENRY FLOYD	994,00	498,00	99,00	99,00	2013.01.29	2015.12.31	1066	30	1036	98%	Solicitar copia de factura del año 2013
201030101003	NI300873 - 000000318	EVANS TAKAHASHI HENRY FLOYD	7.663,60	3.831,30	3.831,30	3.831,30	2013.02.25	2015.12.31	1039	30	1009	97%	Solicitar copia de factura del año 2013
201030101003	NI300120 - 000000094	EVANS TAKAHASHI HENRY FLOYD	7.211,16	2.403,72	4.807,44	4.807,44	2013.03.26	2015.12.31	1010	30	980	91%	Solicitar copia de factura del año 2013
201030101003	A-300099 - 003001803	FACILITACIÓN INTEGRAL PARA EL SER HUMANO(3) FISH LTDA	17,66	0,00	17,66	17,66	2013.04.01	2015.12.31	1004	30	974	92%	Solicitar copia de factura del año 2013
201030101003	MC-500125 - 000003132	CUBIDES RODRIGUEZ JOSE JOAQUIN	447,00	0,00	447,00	447,00	2013.03.23	2015.12.31	283	30	253	80%	
201030101003	GC-500067 - 000001566	BORBON DARIO GERMAN	3.754,12	0,00	3.754,12	3.754,12	2013.08.01	2015.12.31	152	30	122	90%	
201030101003	GC-500076 - 000000956	ACD CONSULTING CIA. LTDA.	812,80	0,00	812,80	812,80	2015.08.03	2015.12.31	150	30	120	79%	
201030101003	NIC500104 - 000004961	YARGAS GARCIA SARA ANTONIA	100,96	0,00	100,96	100,96	2015.08.03	2015.12.31	150	30	120	16%	
201030101003	GC-500077 - 000026201	PINTURAS Y FERRETERIA PINTUFER COMPAÑIA LIMITADA	325,67	0,00	325,67	325,67	2015.08.05	2015.12.31	148	30	118	20%	
201030101003	GC-500078 - 000026198	PINTURAS Y FERRETERIA PINTUFER COMPAÑIA LIMITADA	591,73	0,00	591,73	591,73	2015.08.05	2015.12.31	148	30	118	20%	
201030101003	GC-500079 - 000026197	PINTURAS Y FERRETERIA PINTUFER COMPAÑIA LIMITADA	126,99	0,00	126,99	126,99	2015.08.05	2015.12.31	148	30	118	20%	
201030101003	GC-500080 - 000026198	PINTURAS Y FERRETERIA PINTUFER COMPAÑIA LIMITADA	246,38	0,00	246,38	246,38	2015.08.05	2015.12.31	148	30	118	20%	
201030101003	GC-500081 - 000026195	PINTURAS Y FERRETERIA PINTUFER COMPAÑIA LIMITADA	266,65	0,00	266,65	266,65	2015.08.05	2015.12.31	148	30	118	20%	
201030101003	GC-500082 - 000026194	PINTURAS Y FERRETERIA PINTUFER COMPAÑIA LIMITADA	481,15	0,00	481,15	481,15	2015.08.05	2015.12.31	148	30	118	20%	
201030101003	NIC500175 - 000026202	PINTURAS Y FERRETERIA PINTUFER COMPAÑIA LIMITADA	423,28	0,00	423,28	423,28	2015.08.05	2015.12.31	148	30	118	20%	
201030101003	GC-500079 - 000026200	PINTURAS Y FERRETERIA PINTUFER COMPAÑIA LIMITADA	235,26	0,00	235,26	235,26	2015.08.05	2015.12.31	148	30	118	16%	
201030101003	NIC500173 - 000002281	REPRESENTACIONES INDUSTRIALES RULER CIA. LTDA.	1.365,80	0,00	1.365,80	1.365,80	2015.08.06	2015.12.31	147	30	117	15%	
201030101003	NIC500186 - 000002030	ESPINOZA APOLO FREDDY	56,00	0,00	56,00	56,00	2015.08.11	2015.12.31	142	30	112	14%	
201030101003	GC-500130 - 000001039	TECHIFERTAC S.A.	24,73	0,00	24,73	24,73	2015.08.13	2015.12.31	140	30	110	15%	No tiene orden de trabajo
201030101003	SC-500802 - 000003674	CHICAIZA SAMBA SEGUNDO EDISON	60,96	0,00	60,96	60,96	2015.09.01	2015.12.31	121	30	91	9%	
201030101003	SC-500818 - 000002221	ESPINOZA APOLO FREDDY	8,23	0,00	8,23	8,23	2015.09.01	2015.12.31	121	30	91	9%	
201030101003	SC-500820 - 001-001-29664	PROVEEDORES INDUSTRIALES S.C.C	1.145,96	0,00	1.145,96	1.145,96	2015.09.01	2015.12.31	121	30	91	9%	
201030101003	SC-500823 - 000029601	PROVEEDORES INDUSTRIALES S.C.C	15.971,79	5.971,79	10.000,00	10.000,00	2015.09.01	2015.12.31	121	30	91	9%	
201030101003	GC-500815 - 000081792	TELCONET S.A.	645,60	336,00	309,60	309,60	2015.01	2015.12.31	121	30	91	9%	
201030101003	NIC500210 - 000006495	YARGAS GARCIA SARA ANTONIA	183,11	0,00	183,11	183,11	2015.09.01	2015.12.31	121	30	91	11%	
201030101003	NIC500211 - 000006496	YARGAS GARCIA SARA ANTONIA	183,11	0,00	183,11	183,11	2015.09.01	2015.12.31	121	30	91	11%	
201030101003	NIC500212 - 000006497	YARGAS GARCIA SARA ANTONIA	70,24	0,00	70,24	70,24	2015.09.01	2015.12.31	121	30	91	11%	
201030101003	SC-500824 - 000011955	SANTILLAN GARAY MARCO ANTONIO	1.981,20	0,00	1.981,20	1.981,20	2015.09.02	2015.12.31	120	30	90	9%	
201030101003	NIC500220 - 000029633	PROVEEDORES INDUSTRIALES S.C.C	100,52	0,00	100,52	100,52	2015.09.03	2015.12.31	119	30	89	11%	
201030101003	NIC500213 - 000006525	YARGAS GARCIA SARA ANTONIA	34,37	0,00	34,37	34,37	2015.09.04	2015.12.31	118	30	88	11%	
201030101003	SC-500870 - 000006529	YARGAS GARCIA SARA ANTONIA	94,73	0,00	94,73	94,73	2015.09.08	2015.12.31	114	30	84	9%	
201030101003	NIC500223 - 000000104	PROVEEDORA DE INSUMOS Y HERRAMIENTAS AGRICOLAS INSUHERRA	990,00	0,00	990,00	990,00	2015.09.09	2015.12.31	113	30	83	11%	
201030101003	NIC500224 - 000000105	PROVEEDORA DE INSUMOS Y HERRAMIENTAS AGRICOLAS INSUHERRA	376,88	0,00	376,88	376,88	2015.09.09	2015.12.31	113	30	83	11%	
201030101003	NIC500225 - 000029668	PROVEEDORES INDUSTRIALES S.C.C	204,41	0,00	204,41	204,41	2015.09.09	2015.12.31	113	30	83	11%	
201030101003	NIC500226 - 000029669	PROVEEDORES INDUSTRIALES S.C.C	153,88	0,00	153,88	153,88	2015.09.09	2015.12.31	113	30	83	11%	
201030101003	SC-508119 - 000108818	BRICEÑO RUIZ MARCELO VINICIO	239,89	0,00	239,89	239,89	2015.09.14	2015.12.31	108	30	78	8%	
201030101003	SC-508123 - 000026618	PINTURAS Y FERRETERIA PINTUFER COMPAÑIA LIMITADA	316,65	0,00	316,65	316,65	2015.09.14	2015.12.31	108	30	78	8%	
201030101003	SC-508124 - 000026614	PINTURAS Y FERRETERIA PINTUFER COMPAÑIA LIMITADA	308,97	0,00	308,97	308,97	2015.09.14	2015.12.31	108	30	78	8%	
201030101003	SC-508125 - 000026615	PINTURAS Y FERRETERIA PINTUFER COMPAÑIA LIMITADA	719,25	0,00	719,25	719,25	2015.09.14	2015.12.31	108	30	78	8%	
201030101003	SC-508126 - 000026617	PINTURAS Y FERRETERIA PINTUFER COMPAÑIA LIMITADA	481,67	0,00	481,67	481,67	2015.09.14	2015.12.31	108	30	78	8%	
201030101003	NIC500227 - 000029709	PROVEEDORES INDUSTRIALES S.C.C	1.069,70	0,00	1.069,70	1.069,70	2015.09.14	2015.12.31	108	30	78	8%	
201030101003	SC-508132 - 000003829	TIRADO VELIZ JULLY MICHELLE	23,80	0,00	23,80	23,80	2015.09.15	2015.12.31	107	30	77	8%	
201030101003	SC-508133 - 000003831	TIRADO VELIZ JULLY MICHELLE	28,77	0,00	28,77	28,77	2015.09.15	2015.12.31	107	30	77	8%	
201030101003	SC-508171 - 000006438	RIVERA MUÑOZ JUAN PABLO	270,00	0,00	270,00	270,00	2015.09.17	2015.12.31	105	30	75	7%	
201030101003	SC-508146 - 000004476	SUMINISTROS INDUSTRIALES & PETROLEROS SLMINPETRO CIA. LTDA.	3.097,56	0,00	3.097,56	3.097,56	2015.09.17	2015.12.31	105	30	75	7%	
201030101003	SC-508162 - 000000415	VASCOÑEZ ESPINOZA ROSA CECILIA DEL CARMEN	284,80	0,00	284,80	284,80	2015.09.17	2015.12.31	105	30	75	7%	
201030101003	SC-508152 - 000108650	BRICEÑO RUIZ MARCELO VINICIO	9,90	0,00	9,90	9,90	2015.09.21	2015.12.31	101	30	71	7%	
201030101003	SC-508153 - 000108645	BRICEÑO RUIZ MARCELO VINICIO	72,88	0,00	72,88	72,88	2015.09.21	2015.12.31	101	30	71	7%	
201030101003	SC-508154 - 000108646	BRICEÑO RUIZ MARCELO VINICIO	322,20	0,00	322,20	322,20	2015.09.21	2015.12.31	101	30	71	7%	
201030101003	SC-508155 - 000108647	BRICEÑO RUIZ MARCELO VINICIO	115,07	0,00	115,07	115,07	2015.09.21	2015.12.31	101	30	71	7%	
201030101003	SC-508156 - 000108641	BRICEÑO RUIZ MARCELO VINICIO	426,71	0,00	426,71	426,71	2015.09.21	2015.12.31	101	30	71	7%	
201030101003	SC-508157 - 000108649	BRICEÑO RUIZ MARCELO VINICIO	301,11	0,00	301,11	301,11	2015.09.21	2015.12.31	101	30	71	7%	
201030101003	SC-508158 - 000108642	BRICEÑO RUIZ MARCELO VINICIO	495,48	0,00	495,48	495,48	2015.09.21	2015.12.31	101	30	71	7%	
201030101003	SC-508159 - 000108643	BRICEÑO RUIZ MARCELO VINICIO	100,68	0,00	100,68	100,68	2015.09.21	2015.12.31	101	30	71	7%	
201030101003	NIC500234 - 000029752	PROVEEDORES INDUSTRIALES S.C.C	501,77	0,00	501,77	501,77	2015.09.21	2015.12.31	101	30	71	10%	
201030101003	SC-508190 - 000000134	PROVEEDORA DE INSUMOS Y HERRAMIENTAS AGRICOLAS INSUHERRA	44,88	0,00	44,88	44,88	2015.09.22	2015.12.31	100	30	70	6%	
201030101003	SC-508193 - 000000796	MANITIO MANITIO ENRIQUE GUSTAVO	74,25	0,00	74,25	74,25	2015.09.23	2015.12.31	99	30	69	6%	
201030101003	SC-508195 - 000012058	SANTILLAN GARAY MARCO ANTONIO	543,56	0,00	543,56	543,56	2015.09.23	2015.12.31	99	30	69	6%	

MARCAS DE AUDITORIA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
✓	Ajuste de Auditoria
✓	Nota de Auditoria
✓	Sumatoria
✓	Totales
✓	Cruce de Información
✓	Sin compensar
✓	Verificado comprobante

Elaborado por: **D.H.** Fecha: 23-03-2016
 Supervisado por: **M.L.** Fecha:
 Aprobado por: **P.D.** Fecha:

201030101003	SC-500176 - 000003652	VACUUMTRUCK SERVICES S.A.	639,62	0,00	639,62	639,62	2015.09.23	2015.12.31	99	30	69	6%	La orden de trabajo no consta,con la debida firma de autorizacin
201030101003	SC-500233 - 000000011	ALAVA BASTIDAS DIEGO FERNANDO	1.341,12	0,00	1.341,12	1.341,12	2015.09.24	2015.12.31	98	30	68	6%	
201030101003	SC-500208 - 000000417	CEDENO FARIAS MAYRA MARGOTH	99,00	0,00	99,00	99,00	2015.09.24	2015.12.31	98	30	68	6%	
201030101003	SC-500209 - 000010099	TECHNIFRAC S.A.	189,62	0,00	189,62	189,62	2015.09.24	2015.12.31	98	30	68	5%	
201030101003	SC-500251 - 000000050	FEDAPAL	34,80	0,00	34,80	34,80	2015.09.28	2015.12.31	94	30	64	5%	
201030101003	OC-300001 - 000003736	CHICAIZA SAMBA SEGUNDO EDISON	13,27	0,00	13,27	13,27	2015.10.01	2015.12.31	91	30	61	9%	
201030101003	NIC500244 - 000004129	GAIBOR ESTRADA JULIO CESAR	34,54	0,00	34,54	34,54	2015.10.01	2015.12.31	91	30	61	9%	
201030101003	NIC500239 - 000003412	PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S.A	826,43	0,00	826,43	826,43	2015.10.01	2015.12.31	91	30	61	9%	
201030101003	NIC500240 - 000003415	PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S.A	760,09	0,00	760,09	760,09	2015.10.01	2015.12.31	91	30	61	9%	
201030101003	OC-300016 - 000000669	SANDOVAL PARRA SERGIO RODRIGO	1.046,43	0,00	1.046,43	1.046,43	2015.10.01	2015.12.31	91	30	61	9%	
201030101003	NIC500246 - 000000563	ESPIÑOZA APOLO FREDDY	162,04	0,00	162,04	162,04	2015.10.03	2015.12.31	89	30	59	9%	
201030101003	OC-500095 - 000045833	SUINCO B INGIN CIA. LTDA	750,73	0,00	750,73	750,73	2015.10.05	2015.12.31	87	30	57	4%	
201030101003	OC-500057 - 000045834	SUINCO B INGIN CIA. LTDA	2.448,08	0,00	2.448,08	2.448,08	2015.10.05	2015.12.31	87	30	57	4%	
201030101003	NIC500247 - 000006578	VARGAS GARCIA SARA ANTONIA	8,59	0,00	8,59	8,59	2015.10.05	2015.12.31	87	30	57	4%	
201030101003	OC-500043 - 000006559	VARGAS GARCIA SARA ANTONIA	23,63	0,00	23,63	23,63	2015.10.05	2015.12.31	87	30	57	4%	
201030101003	OC-500022 - 000041326	DILIPA CIA. LTDA.	357,15	0,00	357,15	357,15	2015.10.06	2015.12.31	86	30	56	4%	
201030101003	NIC500251 - 000029875	PROVEEDORA INDUSTRIALES S.C.C	168,77	0,00	168,77	168,77	2015.10.06	2015.12.31	86	30	56	9%	
201030101003	NIC500250 - 000002676	ESPIÑOZA APOLO FREDDY	153,72	0,00	153,72	153,72	2015.10.07	2015.12.31	85	30	55	9%	La orden de trabajo no consta,con la debida firma de autorizacin
201030101003	NIC500252 - 000005040	SUMINISTROS INDUSTRIALES B PETROLEROS SUMINPETRO CIA. LTDA.	96,39	0,00	96,39	96,39	2015.10.08	2015.12.31	84	30	54	9%	
201030101003	NIC500253 - 000005041	SUMINISTROS INDUSTRIALES B PETROLEROS SUMINPETRO CIA. LTDA.	369,67	0,00	369,67	369,67	2015.10.08	2015.12.31	84	30	54	9%	
201030101003	OC-500095 - 000012099	SANTILLAN GARAY MARCO ANTONIO	1.793,24	0,00	1.793,24	1.793,24	2015.10.12	2015.12.31	80	30	50	4%	
201030101003	NIC500256 - 000006590	VARGAS GARCIA SARA ANTONIA	47,26	0,00	47,26	47,26	2015.10.12	2015.12.31	80	30	50	9%	
201030101003	OC-500102 - 000005007	RAMOS PAREDES RAFAEL JACINTO	567,07	0,00	567,07	567,07	2015.10.14	2015.12.31	78	30	48	4%	
201030101003	OC-500100 - 000045902	SUINCO B INGIN CIA. LTDA	1.157,40	0,00	1.157,40	1.157,40	2015.10.14	2015.12.31	78	30	48	4%	
201030101003	OC-500103 - 000108974	BRICEÑO RUIZ MARCELO VINICIO	288,50	0,00	288,50	288,50	2015.10.15	2015.12.31	77	30	47	4%	
201030101003	OC-500111 - 000002583	IVAN BOHMAN S.A	369,23	0,00	369,23	369,23	2015.10.15	2015.12.31	77	30	47	4%	
201030101003	NIC500260 - 000003549	PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S.A	1.174,86	0,00	1.174,86	1.174,86	2015.10.15	2015.12.31	77	30	47	8%	
201030101003	OC-500114 - 000012128	SANTILLAN GARAY MARCO ANTONIO	203,20	0,00	203,20	203,20	2015.10.19	2015.12.31	77	30	47	4%	
201030101003	NIC500261 - 000002276	ESPIÑOZA APOLO FREDDY	66,36	0,00	66,36	66,36	2015.10.16	2015.12.31	76	30	46	8%	
201030101003	NIC500265 - 000000197	PROVEEDORA DE INSUMOS Y HERRAMIENTAS AGRICOLAS INSUHERRAA	12,46	0,00	12,46	12,46	2015.10.19	2015.12.31	75	30	45	4%	
201030101003	OC-500149 - 000012159	SANTILLAN GARAY MARCO ANTONIO	325,12	0,00	325,12	325,12	2015.10.21	2015.12.31	71	30	41	4%	
201030101003	OC-500139 - 000045932	SUINCO B INGIN CIA. LTDA	2.527,23	0,00	2.527,23	2.527,23	2015.10.22	2015.12.31	70	30	40	4%	
201030101003	NIC500272 - 000013860	KOSPHI CIA LTDA.	5.699,32	0,00	5.699,32	5.699,32	2015.10.23	2015.12.31	69	30	39	8%	
201030101003	NIC500292 - 000000617	VARGAS GARCIA SARA ANTONIA	137,03	0,00	137,03	137,03	2015.11.01	2015.12.31	60	30	30	7%	
201030101003	NIC500293 - 000006618	VARGAS GARCIA SARA ANTONIA	21,48	0,00	21,48	21,48	2015.11.01	2015.12.31	60	30	30	7%	
201030101003	NIC500005 - 000000631	OJEDA OROZCO PEDRO OVIDIO	108,86	0,00	108,86	108,86	2015.11.02	2015.12.31	59	30	29	7%	
201030101003	NIC500020 - 000018724	ALLIANCE TECH DEL ECUADOR CIA LTDA	273,87	0,00	273,87	273,87	2015.11.04	2015.12.31	57	30	27	7%	
201030101003	NIC500034 - 000018710	ALLIANCE TECH DEL ECUADOR CIA LTDA	1.035,34	0,00	1.035,34	1.035,34	2015.11.04	2015.12.31	57	30	27	7%	
201030101003	NIC500021 - 000001979	ALMACHE OBALPA JAMIE RODRIGO	7.033,71	0,00	7.033,71	7.033,71	2015.11.04	2015.12.31	57	30	27	7%	
201030101003	NIC500274 - 000013875	KOSPHI CIA LTDA.	376,97	0,00	376,97	376,97	2015.11.04	2015.12.31	57	30	27	7%	
201030101003	NIC500275 - 000000244	PROVEEDORA DE INSUMOS Y HERRAMIENTAS AGRICOLAS INSUHERRAA	121,55	0,00	121,55	121,55	2015.11.04	2015.12.31	57	30	27	7%	
201030101003	NIC500276 - 000000245	PROVEEDORA DE INSUMOS Y HERRAMIENTAS AGRICOLAS INSUHERRAA	16,23	0,00	16,23	16,23	2015.11.04	2015.12.31	57	30	27	7%	
201030101003	NIC500277 - 000000246	PROVEEDORA DE INSUMOS Y HERRAMIENTAS AGRICOLAS INSUHERRAA	32,22	0,00	32,22	32,22	2015.11.04	2015.12.31	57	30	27	7%	
201030101003	NIC500278 - 000000247	PROVEEDORA DE INSUMOS Y HERRAMIENTAS AGRICOLAS INSUHERRAA	35,00	0,00	35,00	35,00	2015.11.04	2015.12.31	57	30	27	7%	
201030101003	NIC500279 - 000000248	PROVEEDORA DE INSUMOS Y HERRAMIENTAS AGRICOLAS INSUHERRAA	95,89	0,00	95,89	95,89	2015.11.04	2015.12.31	57	30	27	7%	
201030101003	NIC500028 - 000000922	BALSERMIN CIA. LTDA.	297,00	0,00	297,00	297,00	2015.11.05	2015.12.31	56	30	26	7%	
201030101003	NIC500029 - 000000923	BALSERMIN CIA. LTDA.	772,16	0,00	772,16	772,16	2015.11.05	2015.12.31	56	30	26	7%	
201030101003	NIC500287 - 000002972	ESPIÑOZA APOLO FREDDY	32,94	0,00	32,94	32,94	2015.11.05	2015.12.31	56	30	26	7%	
201030101003	NIC500288 - 000002973	ESPIÑOZA APOLO FREDDY	49,38	0,00	49,38	49,38	2015.11.05	2015.12.31	56	30	26	7%	
201030101003	NIC500289 - 000001287	FULL STEEL ACEROS INDUSTRIALES S.A.	112,72	0,00	112,72	112,72	2015.11.09	2015.12.31	56	30	26	7%	
201030101003	NIC500024 - 000000616	GUACAPINZ YANCHAFAZI SANDRA PATRICIA	537,00	0,00	537,00	537,00	2015.11.09	2015.12.31	56	30	26	7%	
201030101003	NIC500025 - 000000617	GUACAPINZ YANCHAFAZI SANDRA PATRICIA	45,72	0,00	45,72	45,72	2015.11.09	2015.12.31	56	30	26	7%	
201030101003	NIC500285 - 000005306	CAPELO SANCHEZ HECTOR EFREN	112,23	0,00	112,23	112,23	2015.11.06	2015.12.31	55	30	25	7%	
201030101003	NIC500286 - 000005307	CAPELO SANCHEZ HECTOR EFREN	7,56	0,00	7,56	7,56	2015.11.06	2015.12.31	55	30	25	7%	
201030101003	NIC500294 - 000006620	VARGAS GARCIA SARA ANTONIA	204,06	0,00	204,06	204,06	2015.11.06	2015.12.31	55	30	25	7%	
201030101003	NIC500295 - 000006630	VARGAS GARCIA SARA ANTONIA	144,99	0,00	144,99	144,99	2015.11.06	2015.12.31	55	30	25	7%	
201030101003	NIC500053 - 000045695	ANCUFA	414,40	0,00	414,40	414,40	2015.11.09	2015.12.31	52	30	22	7%	
201030101003	NIC500298 - 000000573	PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S.A	687,10	0,00	687,10	687,10	2015.11.09	2015.12.31	52	30	22	7%	
201030101003	NIC500299 - 000000574	PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S.A	826,43	0,00	826,43	826,43	2015.11.09	2015.12.31	52	30	22	7%	
201030101003	NIC500300 - 000000575	PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S.A	143,25	0,00	143,25	143,25	2015.11.09	2015.12.31	52	30	22	7%	
201030101003	NIC500301 - 000000576	PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S.A	71,63	0,00	71,63	71,63	2015.11.09	2015.12.31	52	30	22	7%	
201030101003	NIC500049 - 000005033	RAMOS PAREDES RAFAEL JACINTO	286,76	0,00	286,76	286,76	2015.11.09	2015.12.31	52	30	22	7%	
201030101003	NIC500050 - 000003454	TOALA MOÑEIRA DANIEL SANTO	12.891,14	6.445,57	6.445,57	6.445,57	2015.11.09	2015.12.31	52	30	22	7%	
201030101003	NIC500060 - 000008136	CORFLABC S.A.	3.688,43	0,00	3.688,43	3.688,43	2015.11.10	2015.12.31	51	30	21	7%	
201030101003	NIC500066 - 000008137	CORFLABC S.A.	1.107,14	0,00	1.107,14	1.107,14	2015.11.10	2015.12.31	51	30	21	7%	

MARCAS DE AUDITORIA

1	Revisado y Costeado
2	Revisado con autorizaciones
3	Ajuste de Auditoria
4	Nota de Auditoria
5	Sumatoria
6	Totales
7	Cruce de Informacion
8	Sin consignacion
9	Verificacion comprobante

Elaborado por:	D.H.	Fecha:	23-03-2016
Supervisado por:	M.L.	Fecha:	
Aprobado por:	P.D.	Fecha:	

AA-3
3/6

201030101003	NC-900055 - 000003288	IMBAUTO S.A.	272,56	0,00	272,56	272,56	2015.11.10	2015.12.31	51	30	21		
201030101003	NC-900056 - 000003289	IMBAUTO S.A.	23,52	0,00	23,52	23,52	2015.11.10	2015.12.31	51	30	21		
201030101003	NC-900015 - 000000084	INDUHSRST, CIA. LTDA.	13.287,62	0,00	13.287,62	13.287,62	2015.11.10	2015.12.31	51	30	21		
201030101003	NC-900311 - 000026535	SALVADOR EVALLOR CATHERINE DE LOS ANGELES	64,44	0,00	64,44	64,44	2015.11.10	2015.12.31	51	30	21	%	
201030101003	NC-900312 - 000026537	SALVADOR EVALLOR CATHERINE DE LOS ANGELES	22,43	0,00	22,43	22,43	2015.11.10	2015.12.31	51	30	21	%	
201030101003	NC-900071 - 000012174	SANTILLAN GARAY MARCO ANTONIO	957,07	0,00	957,07	957,07	2015.11.10	2015.12.31	51	30	21		
201030101003	NC-900062 - 000001250	TECNIFERTFAC S.A.	163,55	0,00	163,55	163,55	2015.11.10	2015.12.31	51	30	21		
201030101003	NC-9000297 - 000012449	TECNIFERTFAC S.A.	130,24	0,00	130,24	130,24	2015.11.10	2015.12.31	51	30	21		
201030101003	NC-900130 - 000064297	VIAJES & EXPEDICIONES ANDINAS VIEKPA S.A.	10,89	0,00	10,89	10,89	2015.11.10	2015.12.31	51	30	21	%	
201030101003	NC-900130 - 000064298	VIAJES & EXPEDICIONES ANDINAS VIEKPA S.A.	10,89	0,00	10,89	10,89	2015.11.10	2015.12.31	51	30	21		
201030101003	NC-900078 - 000004187	DEIDAN LEONES ARMANDO DARIO	1.821,97	0,00	1.821,97	1.821,97	2015.11.11	2015.12.31	50	30	20		
201030101003	NC-9000267 - 000003238	ECORESA ECOLOGIA & RECICLAJE S.A	284,48	0,00	284,48	284,48	2015.11.11	2015.12.31	50	30	20		
201030101003	NC-9000280 - 000000268	PROVEEDORA DE INSUMOS Y HERRAMIENTAS AGRICOLAS INSUHERRA	86,70	0,00	86,70	86,70	2015.11.11	2015.12.31	50	30	20	%	
201030101003	NC-9000305 - 000046127	SUINCO & INGIN CIA. LTDA	515,31	0,00	515,31	515,31	2015.11.11	2015.12.31	50	30	20	%	
201030101003	NC-9000306 - 000006944	MOYANO COSTA BOLIVAR ARMANDO	168,74	0,00	168,74	168,74	2015.11.12	2015.12.31	49	30	19	%	
201030101003	NC-9000307 - 000006945	MOYANO COSTA BOLIVAR ARMANDO	285,68	0,00	285,68	285,68	2015.11.12	2015.12.31	49	30	19	%	
201030101003	NC-9000308 - 000006946	MOYANO COSTA BOLIVAR ARMANDO	210,50	0,00	210,50	210,50	2015.11.12	2015.12.31	49	30	19	%	
201030101003	NC-9000309 - 000006947	MOYANO COSTA BOLIVAR ARMANDO	184,29	0,00	184,29	184,29	2015.11.12	2015.12.31	49	30	19	%	
201030101003	NC-9000310 - 000006948	MOYANO COSTA BOLIVAR ARMANDO	184,29	0,00	184,29	184,29	2015.11.12	2015.12.31	49	30	19	%	
201030101003	NC-900075 - 000010167	PROVEEDORES INDUSTRIALES S.C.C	5.885,39	0,00	5.885,39	5.885,39	2015.11.12	2015.12.31	49	30	19	%	
201030101003	NC-900093 - 000025902	VARGAS POLANIA ARCADIO	2.971,80	0,00	2.971,80	2.971,80	2015.11.12	2015.12.31	49	30	19		
201030101003	NC-900100 - 000045911	DILIPA CIA. LTDA.	296,85	0,00	296,85	296,85	2015.11.13	2015.12.31	48	30	18		
201030101003	NC-900018 - 000000030	HVMAR S.A.	168,73	0,00	168,73	168,73	2015.11.16	2015.12.31	45	30	15	%	
201030101003	NC-900019 - 000000051	HVMAR S.A.	24,329	0,00	24,329	24,329	2015.11.16	2015.12.31	45	30	15	%	
201030101003	NC-9000228 - 000006669	VARGAS GARCIA SARA ANTONIA	45,11	0,00	45,11	45,11	2015.11.16	2015.12.31	45	30	15	%	
201030101003	NC-900095 - 000064447	VIAJES & EXPEDICIONES ANDINAS VIEKPA S.A.	159,36	0,00	159,36	159,36	2015.11.16	2015.12.31	45	30	15	%	
201030101003	NC-900095 - 000064448	VIAJES & EXPEDICIONES ANDINAS VIEKPA S.A.	10,89	0,00	10,89	10,89	2015.11.16	2015.12.31	45	30	15	%	
201030101003	NC-900097 - 000064443	VIAJES & EXPEDICIONES ANDINAS VIEKPA S.A.	318,14	0,00	318,14	318,14	2015.11.16	2015.12.31	45	30	15	%	
201030101003	NC-900097 - 000064444	VIAJES & EXPEDICIONES ANDINAS VIEKPA S.A.	33,66	0,00	33,66	33,66	2015.11.16	2015.12.31	45	30	15	%	
201030101003	NC-900097 - 000064445	VIAJES & EXPEDICIONES ANDINAS VIEKPA S.A.	33,66	0,00	33,66	33,66	2015.11.16	2015.12.31	45	30	15	%	
201030101003	NC-9000327 - 000000058	CARDENAS VIZCAINO EDISON VICENTE	201,65	0,00	201,65	201,65	2015.11.17	2015.12.31	44	30	14	%	
201030101003	NC-9000320 - 000003174	HVMAR S.A.	975,50	0,00	975,50	975,50	2015.11.17	2015.12.31	44	30	14	%	
201030101003	NC-9000323 - 000003189	HVMAR S.A.	43,93	0,00	43,93	43,93	2015.11.17	2015.12.31	44	30	14	%	
201030101003	NC-9000324 - 000003188	HVMAR S.A.	2,87	0,00	2,87	2,87	2015.11.17	2015.12.31	44	30	14	%	
201030101003	NC-9000325 - 000003187	HVMAR S.A.	39,96	0,00	39,96	39,96	2015.11.17	2015.12.31	44	30	14	%	
201030101003	NC-9000326 - 000003186	HVMAR S.A.	159,10	0,00	159,10	159,10	2015.11.17	2015.12.31	44	30	14	%	
201030101003	NC-9000321 - 000005348	SUMINISTROS INDUSTRIALES & PETROLEROS SUMINPETRO CIA. LTDA.	327,78	0,00	327,78	327,78	2015.11.17	2015.12.31	44	30	14	%	
201030101003	NC-9000322 - 000005350	SUMINISTROS INDUSTRIALES & PETROLEROS SUMINPETRO CIA. LTDA.	125,66	0,00	125,66	125,66	2015.11.17	2015.12.31	44	30	14	%	
201030101003	NC-900110 - 000003474	TOALA MOREIRA DANIEL SANTO	702,26	0,00	702,26	702,26	2015.11.17	2015.12.31	44	30	14	%	
201030101003	NC-900111 - 000003475	TOALA MOREIRA DANIEL SANTO	60,96	0,00	60,96	60,96	2015.11.17	2015.12.31	44	30	14	%	
201030101003	NC-900112 - 000003472	TOALA MOREIRA DANIEL SANTO	1.198,88	0,00	1.198,88	1.198,88	2015.11.17	2015.12.31	44	30	14	%	
201030101003	NC-900105 - 000000916	BDO ECUADOR CIA. LTDA.	3.712,20	0,00	3.712,20	3.712,20	2015.11.18	2015.12.31	43	30	13		
201030101003	NC-900103 - 000000153	CISNEROS ANJIA ROY ANGELO	1.350,00	0,00	1.350,00	1.350,00	2015.11.18	2015.12.31	43	30	13		
201030101003	NC-900104 - 000064446	VIAJES & EXPEDICIONES ANDINAS VIEKPA S.A.	10,89	0,00	10,89	10,89	2015.11.18	2015.12.31	43	30	13		
201030101003	NC-900104 - 000064489	VIAJES & EXPEDICIONES ANDINAS VIEKPA S.A.	29,12	0,00	29,12	29,12	2015.11.18	2015.12.31	43	30	13		
201030101003	NC-900113 - 000005094	SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA. LTDA.	2.911,12	0,00	2.911,12	2.911,12	2015.11.19	2015.12.31	42	30	12		
201030101003	NC-900114 - 000005093	SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA. LTDA.	2.910,58	0,00	2.910,58	2.910,58	2015.11.19	2015.12.31	42	30	12		
201030101003	NC-9000332 - 000005349	SUMINISTROS INDUSTRIALES & PETROLEROS SUMINPETRO CIA. LTDA.	95,80	0,00	95,80	95,80	2015.11.19	2015.12.31	42	30	12	%	
201030101003	NC-900140 - 000000066	BERNITA BRAVO CARMEN BEATRIZ	156,64	0,00	156,64	156,64	2015.11.20	2015.12.31	41	30	11		
201030101003	NC-900139 - 0000000640	LOPEZ VILLA GUIDO GUSTAVO	73,52	0,00	73,52	73,52	2015.11.20	2015.12.31	41	30	11		
201030101003	NC-9000333 - 0000030251	PROVEEDORES INDUSTRIALES S.C.C	211,88	0,00	211,88	211,88	2015.11.20	2015.12.31	41	30	11	%	
201030101003	NC-9000334 - 0000030252	PROVEEDORES INDUSTRIALES S.C.C	205,25	0,00	205,25	205,25	2015.11.20	2015.12.31	41	30	11	%	
201030101003	NC-900132 - 000064481	VIAJES & EXPEDICIONES ANDINAS VIEKPA S.A.	143,04	0,00	143,04	143,04	2015.11.20	2015.12.31	41	30	11		
201030101003	NC-900132 - 000064482	VIAJES & EXPEDICIONES ANDINAS VIEKPA S.A.	21,77	0,00	21,77	21,77	2015.11.20	2015.12.31	41	30	11		
201030101003	NC-900152 - 0000000623	GUACAPARA YANCHAPAXI SANDRA PATRICIA	118,87	0,00	118,87	118,87	2015.11.23	2015.12.31	38	30	8		
201030101003	NC-900151 - 0000006623	MENDOZA QUINGA WILMER MARCELO	99,79	0,00	99,79	99,79	2015.11.23	2015.12.31	38	30	8		
201030101003	NC-900153 - 000069559	QUANTUM S.A.	233,68	0,00	233,68	233,68	2015.11.23	2015.12.31	38	30	8		
201030101003	NC-900131 - 000064568	VIAJES & EXPEDICIONES ANDINAS VIEKPA S.A.	239,78	0,00	239,78	239,78	2015.11.23	2015.12.31	38	30	8		
201030101003	NC-900131 - 000064569	VIAJES & EXPEDICIONES ANDINAS VIEKPA S.A.	21,77	0,00	21,77	21,77	2015.11.23	2015.12.31	38	30	8		
201030101003	NC-9000330 - 000000294	PROVEEDORA DE INSUMOS Y HERRAMIENTAS AGRICOLAS INSUHERRA	990,00	0,00	990,00	990,00	2015.11.24	2015.12.31	37	30	7	%	
201030101003	NC-900157 - 000001322	TAIPE GUANOLUISA SEGUNDO EFRAIN	65,02	0,00	65,02	65,02	2015.11.24	2015.12.31	37	30	7		
201030101003	NC-900169 - 000000226	JARAMILLO LOAIZA MARIA BELEN	216,00	0,00	216,00	216,00	2015.11.25	2015.12.31	36	30	6		
201030101003	NC-900175 - 000000000	LEAL CAMELO CARMEN ALICIA	200,00	0,00	200,00	200,00	2015.11.30	2015.12.31	31	30	1		
201030101003	DC-900045 - 000001250	ASSEL AUTOMATIZACION SEGURIDAD Y SERVICIOS ELECTRONICOS CIA	17.752,11	0,00	17.752,11	17.752,11	2015.12.01	2015.12.31	30	30	0		
201030101003	DC-900046 - 000002551	ASSEL AUTOMATIZACION SEGURIDAD Y SERVICIOS ELECTRONICOS CIA	2.367,28	0,00	2.367,28	2.367,28	2015.12.01	2015.12.31	30	30	0		
201030101003	NC-9000337 - 000002441	CABEZAS LUCERO BLANCA MELIDA	268,80	0,00	268,80	268,80	2015.12.01	2015.12.31	30	30	0		
201030101003	DC-900015 - 000016398	ESPINERA NARANJO DAVID DANILO	996,00	0,00	996,00	996,00	2015.12.01	2015.12.31	30	30	0		
201030101003	DC-900016 - 000016399	ESPINERA NARANJO DAVID DANILO	792,00	0,00	792,00	792,00	2015.12.01	2015.12.31	30	30	0		

MARCAS DE AUDITORIA

	Revisado y Cotejado
	Revisado con novedades
	Ajuste de Auditoria
	Nota de Auditoria
	Sumatoria
	Totales
	Cruce de Información
	Sin comprobante
	Verificado comprobante

Elaborado por:	D.H.	Fecha:	23-03-2016
Supervisado por:	M.L.	Fecha:	
Aprobado por:	P.D.	Fecha:	

AA-3
4/6

201030101003	DC-500008	000000628	GUACAFIÑA YANCHAPAXI SANDRA PATRICIA	15,24	0,00	15,24		2015.12.01	2015.12.31	30	30	0
201030101003	DC-500017	000015388	JARAMILLO RAMOS SEGUNDO MANUEL	325,12	0,00	325,12		2015.12.01	2015.12.31	30	30	0
201030101003	DC-500124	000026614	PINTURAS Y FERRETERIA PINTUFER COMPAÑIA LIMITADA	30.000,00	17.490,63	12.509,37	12.509,37	2015.12.01	2015.12.31	30	31	-1
201030101003	DC-500031	000000311	PROVEEDORA DE INSUMOS Y HERRAMIENTAS AGRICOLAS 'INSUHERRA'	101,97	0,00	101,97		2015.12.01	2015.12.31	30	30	0
201030101003	DC-500005	000003269	QUINIHUIA GREFA GUIDO GUALBERTO	784,00	0,00	784,00		2015.12.01	2015.12.31	30	30	0
201030101003	DC-500021	000002072	SAVREH S.A.	60,96	0,00	60,96		2015.12.01	2015.12.31	30	30	0
201030101003	DC-500022	000002071	SAVREH S.A.	99,00	0,00	99,00		2015.12.01	2015.12.31	30	30	0
201030101003	DC-500023	000002070	SAVREH S.A.	47,08	0,00	47,08		2015.12.01	2015.12.31	30	30	0
201030101003	DC-500012	000002093	ALAMACHE GUALPA JAIME RODRIGO	6.742,84	0,00	6.742,84		2015.12.02	2015.12.31	29	29	0
201030101003	DC-500006	000000970	BDO ECUADOR CIA. LTDA.	4.949,60	0,00	4.949,60		2015.12.02	2015.12.31	29	29	0
201030101003	NIC500338	000002442	CABEZAS LUCERO BLANCA MELIDA	268,80	0,00	268,80		2015.12.02	2015.12.31	29	29	0
201030101003	NIC500342	000001492	COLELEC S.C.	363,65	0,00	363,65		2015.12.02	2015.12.31	29	29	0
201030101003	NIC500343	000001493	COLELEC S.C.	160,60	0,00	160,60		2015.12.02	2015.12.31	29	29	0
201030101003	NIC500344	000001587	FULL STEEL ACEROS INDUSTRIALES S.A.	78,90	0,00	78,90		2015.12.02	2015.12.31	29	29	0
201030101003	DC-500024	000002299	LOZANO CALLE JOSE ALEJANDRO	508,00	0,00	508,00		2015.12.02	2015.12.31	29	29	0
201030101003	NIC500340	000003050	PROVEEDORES INDUSTRIALES S.C.C	3.097,42	0,00	3.097,42		2015.12.02	2015.12.31	29	29	0
201030101003	NIC500341	000003055	PROVEEDORES INDUSTRIALES S.C.C	32,11	0,00	32,11		2015.12.02	2015.12.31	29	29	0
201030101003	NIC500346	000005486	SUMINISTROS INDUSTRIALES B PETROLEROS SUMINPETRO CIA. LTDA.	643,76	0,00	643,76		2015.12.02	2015.12.31	29	29	0
201030101003	DC-500030	000000527	BALSARIN CIA. LTDA.	1.016,00	0,00	1.016,00		2015.12.03	2015.12.31	28	28	0
201030101003	NIC500347	000012027	CONAUTO C.A.	133,67	0,00	133,67		2015.12.03	2015.12.31	28	28	0
201030101003	DC-500037	000002831	ENRIQUEZ QUEZADA MILTON GEOVANY	630,00	0,00	630,00		2015.12.03	2015.12.31	28	28	0
201030101003	DC-500019	000046020	JARAMILLO RAMOS SEGUNDO MANUEL	414,40	0,00	414,40		2015.12.03	2015.12.31	28	28	0
201030101003	DC-500014	000002682	QUEZADA LUDEÑA TANIA ALEXANDRA	166,27	0,00	166,27		2015.12.03	2015.12.31	28	28	0
201030101003	NIC500348	000003660	SALVADOR ESCALLOS CATHERINE DE LOS ANGELES	16,11	0,00	16,11		2015.12.03	2015.12.31	28	28	0
201030101003	DC-500027	0000064776	VIAJES B EXPEDICIONES ANDINAS VIEJXA S.A.	379,74	0,00	379,74		2015.12.03	2015.12.31	28	28	0
201030101003	DC-500027	000064779	VIAJES B EXPEDICIONES ANDINAS VIEJXA S.A.	32,66	0,00	32,66		2015.12.03	2015.12.31	28	28	0
201030101003	NIC500349	000013957	KOSPIH CIA LTDA.	8.415,51	0,00	8.415,51		2015.12.04	2015.12.31	27	27	0
201030101003	DC-500020	000008408	OCHOA CARDENAS BOLIVAR ELIODORO	120,92	0,00	120,92		2015.12.04	2015.12.31	27	27	0
201030101003	DC-500019	000001343	TECNIEXPORT S.A.	118,80	0,00	118,80		2015.12.04	2015.12.31	27	27	0
201030101003	DC-500038	000003496	TOALA MOÑEIRA DANIEL SANTO	566,93	0,00	566,93		2015.12.04	2015.12.31	27	27	0
201030101003	DC-500077	000003231	FEHIERRO CIA. LTDA.	70,47	0,00	70,47		2015.12.07	2015.12.31	24	24	0
201030101003	DC-500039	000006718	VARGAS GARCIA SARA ANTONIA	19,33	0,00	19,33		2015.12.07	2015.12.31	24	24	0
201030101003	DC-500053	000064815	VIAJES B EXPEDICIONES ANDINAS VIEJXA S.A.	73,70	0,00	73,70		2015.12.07	2015.12.31	24	24	0
201030101003	DC-500053	000064816	VIAJES B EXPEDICIONES ANDINAS VIEJXA S.A.	19,80	0,00	19,80		2015.12.07	2015.12.31	24	24	0
201030101003	NIC500351	000001531	COLELEC S.C.	19,80	0,00	19,80		2015.12.08	2015.12.31	23	23	0
201030101003	DC-500078	000003287	FEHIERRO CIA. LTDA.	122,88	0,00	122,88		2015.12.08	2015.12.31	23	23	0
201030101003	NIC500350	000003601	HVPMAR S.A.	1.213,55	0,00	1.213,55		2015.12.08	2015.12.31	23	23	0
201030101003	NIC500352	000003603	HVPMAR S.A.	987,65	0,00	987,65		2015.12.08	2015.12.31	23	23	0
201030101003	NIC500353	000003615	HVPMAR S.A.	54,81	0,00	54,81		2015.12.08	2015.12.31	23	23	0
201030101003	DC-500056	000040238	MAYORGA IRRITO RICHARD ARGENIO	32,31	0,00	32,31		2015.12.08	2015.12.31	23	23	0
201030101003	DC-500052	000064838	VIAJES B EXPEDICIONES ANDINAS VIEJXA S.A.	61,02	0,00	61,02		2015.12.08	2015.12.31	23	23	0
201030101003	DC-500052	000064839	VIAJES B EXPEDICIONES ANDINAS VIEJXA S.A.	10,89	0,00	10,89		2015.12.08	2015.12.31	23	23	0
201030101003	DC-500054	000064848	VIAJES B EXPEDICIONES ANDINAS VIEJXA S.A.	130,24	0,00	130,24		2015.12.08	2015.12.31	23	23	0
201030101003	DC-500054	000064849	VIAJES B EXPEDICIONES ANDINAS VIEJXA S.A.	10,89	0,00	10,89		2015.12.08	2015.12.31	23	23	0
201030101003	DC-500079	000003368	ESPINOZA APOLO FREDDY	38,43	0,00	38,43		2015.12.09	2015.12.31	22	22	0
201030101003	NIC500378	000003367	ESPINOZA APOLO FREDDY	44,96	0,00	44,96		2015.12.09	2015.12.31	22	22	0
201030101003	DC-500075	000042957	OCHOA CARDENAS BOLIVAR ELIODORO	37,71	0,00	37,71		2015.12.09	2015.12.31	22	22	0
201030101003	DC-500085	000003344	PROVEEDORA DE INSUMOS Y HERRAMIENTAS AGRICOLAS 'INSUHERRA'	982,07	0,00	982,07		2015.12.09	2015.12.31	22	22	0
201030101003	DC-500086	000003346	PROVEEDORA DE INSUMOS Y HERRAMIENTAS AGRICOLAS 'INSUHERRA'	102,41	0,00	102,41		2015.12.09	2015.12.31	22	22	0
201030101003	DC-500087	000003345	PROVEEDORA DE INSUMOS Y HERRAMIENTAS AGRICOLAS 'INSUHERRA'	177,00	0,00	177,00		2015.12.09	2015.12.31	22	22	0
201030101003	NIC500354	000000343	PROVEEDORA DE INSUMOS Y HERRAMIENTAS AGRICOLAS 'INSUHERRA'	90,48	0,00	90,48		2015.12.09	2015.12.31	22	22	0
201030101003	DC-500073	000046402	SUINCO B IRGIN CIA. LTDA	365,16	0,00	365,16		2015.12.09	2015.12.31	22	22	0
201030101003	DC-500098	000003489	TOALA MOÑEIRA DANIEL SANTO	5.524,50	0,00	5.524,50		2015.12.09	2015.12.31	22	22	0
201030101003	DC-500099	000003484	TOALA MOÑEIRA DANIEL SANTO	2.962,66	0,00	2.962,66		2015.12.09	2015.12.31	22	22	0
201030101003	DC-500155	000064871	VIAJES B EXPEDICIONES ANDINAS VIEJXA S.A.	567,46	0,00	567,46		2015.12.09	2015.12.31	22	22	0
201030101003	DC-500088	000019064	ALLIANCE TECH DEL ECUADOR CIA LTDA	125,66	0,00	125,66		2015.12.10	2015.12.31	21	21	0
201030101003	DC-500091	000019059	ALLIANCE TECH DEL ECUADOR CIA LTDA	341,53	0,00	341,53		2015.12.10	2015.12.31	21	21	0
201030101003	DC-500092	000019063	ALLIANCE TECH DEL ECUADOR CIA LTDA	126,73	0,00	126,73		2015.12.10	2015.12.31	21	21	0
201030101003	DC-500093	000019058	ALLIANCE TECH DEL ECUADOR CIA LTDA	299,91	0,00	299,91		2015.12.10	2015.12.31	21	21	0
201030101003	DC-500094	000019057	ALLIANCE TECH DEL ECUADOR CIA LTDA	552,04	0,00	552,04		2015.12.10	2015.12.31	21	21	0
201030101003	DC-500095	000019060	ALLIANCE TECH DEL ECUADOR CIA LTDA	494,04	0,00	494,04		2015.12.10	2015.12.31	21	21	0
201030101003	DC-500096	000019056	ALLIANCE TECH DEL ECUADOR CIA LTDA	382,34	0,00	382,34		2015.12.10	2015.12.31	21	21	0
201030101003	DC-500106	000006874	NEOMARSA S.A. LTDA.	183,92	0,81	184,73		2015.12.10	2015.12.31	21	21	0
201030101003	DC-500063	000043020	OCHOA CARDENAS BOLIVAR ELIODORO	2,06	0,00	2,06		2015.12.10	2015.12.31	21	21	0
201030101003	DC-500153	000064893	VIAJES B EXPEDICIONES ANDINAS VIEJXA S.A.	159,36	0,00	159,36		2015.12.10	2015.12.31	21	21	0
201030101003	DC-500153	000064894	VIAJES B EXPEDICIONES ANDINAS VIEJXA S.A.	10,89	0,00	10,89		2015.12.10	2015.12.31	21	21	0
201030101003	DC-500154	000064870	VIAJES B EXPEDICIONES ANDINAS VIEJXA S.A.	454,56	0,00	454,56		2015.12.10	2015.12.31	21	21	0

MARCAS DE AUDITORÍA

	Revisado y Cotejado
	Revisado con novedades
	Ajuste de Auditoria
	Nota de Auditoria
	Sumatoria
	Totales
	Cruce de Información
	Sin comprobante
	Verificado comprobante

Elaborado por: **D.H.** Fecha: 23-03-2016
Supervisado por: **M.L.** Fecha:
Aprobado por: **P.D.** Fecha:

AA-3
5/6

201030101003	DC-500154 - 00004872	VIAJES & EXPEDICIONES ANDINAS VIEPXA S.A.	76,20	0,00	76,20	76,20	2015.12.10	2015.12.31	21	21	0
201030101003	DC-500048 - 1701	ASEGURADORA DEL SUR C.A	3.774,00	327,68	3.446,32	3.446,32	2015.12.11	2015.12.31	20	20	0
201030101003	DC-500097 - 1702	ASEGURADORA DEL SUR C.A	1.293,29	0,00	1.293,29	1.293,29	2015.12.11	2015.12.31	20	20	0
201030101003	DC-500098 - 1696	ASEGURADORA DEL SUR C.A	13,58	39,06	52,64	52,64	2015.12.11	2015.12.31	20	20	0
201030101003	DC-500099 - 1698	ASEGURADORA DEL SUR C.A	3.894,49	1.090,59	2.748,90	2.748,90	2015.12.11	2015.12.31	20	20	0
201030101003	DC-500100 - 1699	ASEGURADORA DEL SUR C.A	2.378,20	0,00	2.378,20	2.378,20	2015.12.11	2015.12.31	20	20	0
201030101003	DC-500101 - 1695	ASEGURADORA DEL SUR C.A	4.880,86	1.377,88	3.472,98	3.472,98	2015.12.11	2015.12.31	20	20	0
201030101003	DC-500102 - 1700	ASEGURADORA DEL SUR C.A	309,43	0,00	309,43	309,43	2015.12.11	2015.12.31	20	20	0
201030101003	DC-500103 - 1697	ASEGURADORA DEL SUR C.A	718,38	204,34	514,04	514,04	2015.12.11	2015.12.31	20	20	0
201030101003	NIC500357 - 000001950	COELEC S.C.	436,69	0,00	436,69	436,69	2015.12.11	2015.12.31	20	20	0
201030101003	NIC500358 - 000001951	COELEC S.C.	18,80	0,00	18,80	18,80	2015.12.11	2015.12.31	20	20	0
201030101003	NIC500359 - 000001952	COELEC S.C.	10,27	0,00	10,27	10,27	2015.12.11	2015.12.31	20	20	0
201030101003	NIC500360 - 000001953	COELEC S.C.	11,90	0,00	11,90	11,90	2015.12.11	2015.12.31	20	20	0
201030101003	NIC500361 - 000001954	COELEC S.C.	90,66	0,00	90,66	90,66	2015.12.11	2015.12.31	20	20	0
201030101003	NIC500362 - 000001955	COELEC S.C.	77,35	0,00	77,35	77,35	2015.12.11	2015.12.31	20	20	0
201030101003	NIC500363 - 000001956	COELEC S.C.	210,10	0,00	210,10	210,10	2015.12.11	2015.12.31	20	20	0
201030101003	DC-500108 - 000006133	DIFAC MANTA S.A	99,99	0,00	99,99	99,99	2015.12.11	2015.12.31	20	20	0
201030101003	NIC500380 - 000000800	HIVMAR S.A.	1.701,11	0,00	1.701,11	1.701,11	2015.12.11	2015.12.31	20	20	0
201030101003	NIC500384 - 000003697	HIVMAR S.A.	189,21	0,00	189,21	189,21	2015.12.11	2015.12.31	20	20	0
201030101003	NIC500365 - 000013967	KOSPHI CIA LTDA.	376,97	0,00	376,97	376,97	2015.12.11	2015.12.31	20	20	0
201030101003	DC-500107 - 000040439	MAYORGA BRITO RICHARD ARCEMIO	46,52	0,00	46,52	46,52	2015.12.11	2015.12.31	20	20	0
201030101003	NIC500355 - 000030464	PROVEEDORES INDUSTRIALES S.C.C	1.379,02	0,00	1.379,02	1.379,02	2015.12.11	2015.12.31	20	20	0
201030101003	NIC500356 - 000030465	PROVEEDORES INDUSTRIALES S.C.C	1.379,02	0,00	1.379,02	1.379,02	2015.12.11	2015.12.31	20	20	0
201030101003	NIC500364 - 000030459	PROVEEDORES INDUSTRIALES S.C.C	107,40	0,00	107,40	107,40	2015.12.11	2015.12.31	20	20	0
201030101003	DC-500114 - 000070031	QUANTUM S.A.	233,68	0,00	233,68	233,68	2015.12.11	2015.12.31	20	20	0
201030101003	DC-500115 - 000070032	QUANTUM S.A.	233,68	0,00	233,68	233,68	2015.12.11	2015.12.31	20	20	0
201030101003	DC-500074 - 000029236	ROMO HABAQUINGO SARA COILA	422,66	0,00	422,66	422,66	2015.12.11	2015.12.31	20	20	0
201030101003	NIC500377 - 000000148	GOMEZ SANCHEZ SERGIO ANDRES	10,63	0,00	10,63	10,63	2015.12.13	2015.12.31	18	18	0
201030101003	DC-500111 - 000000652	BALCAZAR CAMPOVERDE WILFRIDO JOSE	1.628,79	0,00	1.628,79	1.628,79	2015.12.14	2015.12.31	17	17	0
201030101003	DC-500069 - 000022681	CARRO SEGURO CARSEG S.A.	86,08	0,00	86,08	86,08	2015.12.14	2015.12.31	17	17	0
201030101003	DC-500110 - 000002431	ELECTRONIETO CIA. LTDA	86,51	0,00	86,51	86,51	2015.12.14	2015.12.31	17	17	0
201030101003	DC-500002 - 000003134	FENIERO CIA. LTDA.	88,66	0,00	88,66	88,66	2015.12.14	2015.12.31	17	17	0
201030101003	DC-500109 - 000040634	MAYORGA BRITO RICHARD ARCEMIO	31,78	0,00	31,78	31,78	2015.12.14	2015.12.31	17	17	0
201030101003	DC-500112 - 000005500	PINTO PACIBACAMA DANIEL JACINTO	1.234,44	0,00	1.234,44	1.234,44	2015.12.14	2015.12.31	17	17	0
201030101003	NIC500376 - 000030478	PROVEEDORES INDUSTRIALES S.C.C	39,74	0,00	39,74	39,74	2015.12.14	2015.12.31	17	17	0
201030101003	NIC500366 - 000002770	RODAS PASTRANA CARMEN VENUS	138,55	0,00	138,55	138,55	2015.12.14	2015.12.31	17	17	0
201030101003	NIC500367 - 000002771	RODAS PASTRANA CARMEN VENUS	131,89	0,00	131,89	131,89	2015.12.14	2015.12.31	17	17	0
201030101003	NIC500368 - 000002772	RODAS PASTRANA CARMEN VENUS	94,40	0,00	94,40	94,40	2015.12.14	2015.12.31	17	17	0
201030101003	NIC500369 - 000002769	RODAS PASTRANA CARMEN VENUS	64,44	0,00	64,44	64,44	2015.12.14	2015.12.31	17	17	0
201030101003	NIC500370 - 000002768	RODAS PASTRANA CARMEN VENUS	137,89	0,00	137,89	137,89	2015.12.14	2015.12.31	17	17	0
201030101003	NIC500371 - 000002767	RODAS PASTRANA CARMEN VENUS	94,40	0,00	94,40	94,40	2015.12.14	2015.12.31	17	17	0
201030101003	NIC500372 - 000002774	RODAS PASTRANA CARMEN VENUS	67,32	0,00	67,32	67,32	2015.12.14	2015.12.31	17	17	0
201030101003	NIC500373 - 000002773	RODAS PASTRANA CARMEN VENUS	76,25	0,00	76,25	76,25	2015.12.14	2015.12.31	17	17	0
201030101003	NIC500374 - 000002706	SALVADOR EVALLOS CATHERINE DE LOS ANGELES	55,16	0,00	55,16	55,16	2015.12.14	2015.12.31	17	17	0
201030101003	NIC500375 - 000002670	SALVADOR EVALLOS CATHERINE DE LOS ANGELES	43,49	0,00	43,49	43,49	2015.12.14	2015.12.31	17	17	0
201030101003	NIC500376 - 000002605	SALVADOR EVALLOS CATHERINE DE LOS ANGELES	96,68	0,00	96,68	96,68	2015.12.14	2015.12.31	17	17	0
201030101003	NIC500377 - 000002611	SALVADOR EVALLOS CATHERINE DE LOS ANGELES	65,21	0,00	65,21	65,21	2015.12.14	2015.12.31	17	17	0
201030101003	DC-500075 - 000002081	VILLAGOMEZ SERRANO BOLIVAR TARQUINO	49,50	0,00	49,50	49,50	2015.12.14	2015.12.31	17	17	0
201030101003	DC-500121 - 000012761	DIFAC MANTA S.A	442,38	0,00	442,38	442,38	2015.12.15	2015.12.31	16	16	0
201030101003	NIC500363 - 000003776	HIVMAR S.A.	2.404,62	0,00	2.404,62	2.404,62	2015.12.15	2015.12.31	16	16	0
201030101003	DC-500126 - 000000101	LOOR VERA DANIEL IVAN	1.005,84	0,00	1.005,84	1.005,84	2015.12.15	2015.12.31	16	16	0
201030101003	DC-500117 - 000002308	LOZANO CALLE JOSE ALEJANDRO	254,00	0,00	254,00	254,00	2015.12.15	2015.12.31	16	16	0
201030101003	DC-500125 - 000041900	OCHOA CARDENAS BOLIVAR ELIODORO	30,52	0,00	30,52	30,52	2015.12.15	2015.12.31	16	16	0
201030101003	DC-500123 - 000003558	PROVEEDORA DE INSUMOS Y HERRAMIENTAS AGRICOLAS INSUHERRA	187,71	0,00	187,71	187,71	2015.12.15	2015.12.31	16	16	0
201030101003	NIC500381 - 000003019	PROVEEDORES INDUSTRIALES S.C.C	1.064,46	0,00	1.064,46	1.064,46	2015.12.15	2015.12.31	16	16	0
201030101003	NIC500382 - 000003020	PROVEEDORES INDUSTRIALES S.C.C	235,42	0,00	235,42	235,42	2015.12.15	2015.12.31	16	16	0
201030101003	NIC500383 - 000003021	PROVEEDORES INDUSTRIALES S.C.C	429,60	0,00	429,60	429,60	2015.12.15	2015.12.31	16	16	0
201030101003	NIC500384 - 000003022	PROVEEDORES INDUSTRIALES S.C.C	22,29	0,00	22,29	22,29	2015.12.15	2015.12.31	16	16	0
201030101003	DC-500120 - 000031795	RIVERA CARBO JUAN CARLOS	33,18	0,00	33,18	33,18	2015.12.15	2015.12.31	16	16	0
201030101003	NIC500379 - 000031794	RIVERA CARBO JUAN CARLOS	907,62	0,00	907,62	907,62	2015.12.15	2015.12.31	16	16	0
201030101003	DC-500116 - 000000704	SANDOVAL PARRA SERGIO RODRIGO	973,17	0,00	973,17	973,17	2015.12.15	2015.12.31	16	16	0
201030101003	DC-500122 - 000000182	VALDIVIESO VALDIVIESO LUIS ESTEBAN	2.884,02	0,00	2.884,02	2.884,02	2015.12.15	2015.12.31	16	16	0
201030101003	NIC500387 - 000006735	VARGAS GARCIA SARA ANTONIA	214,80	0,00	214,80	214,80	2015.12.15	2015.12.31	16	16	0
201030101003	NIC500388 - 000007109	MAYANO COSTA BOLIVAR ARMANDO	263,88	0,00	263,88	263,88	2015.12.16	2015.12.31	15	15	0
201030101003	NIC500389 - 000007110	MAYANO COSTA BOLIVAR ARMANDO	267,64	0,00	267,64	267,64	2015.12.16	2015.12.31	15	15	0
201030101003	NIC500390 - 000007112	MAYANO COSTA BOLIVAR ARMANDO	141,44	0,00	141,44	141,44	2015.12.16	2015.12.31	15	15	0
201030101003	NIC500391 - 000007113	MAYANO COSTA BOLIVAR ARMANDO	273,01	0,00	273,01	273,01	2015.12.16	2015.12.31	15	15	0
201030101003	DC-500237 - 000002250000	CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	42,50	0,00	42,50	42,50	2015.12.17	2015.12.31	14	14	0
201030101003	NIC500392 - 000030542	PROVEEDORES INDUSTRIALES S.C.C	278,91	0,00	278,91	278,91	2015.12.17	2015.12.31	14	14	0

MARCAS DE AUDITORIA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
✓	Ajuste de Auditoria
✓	Nota de Auditoria
✓	Sumatoria
✓	Totales
✓	Cruce de Información
✓	Sin comentarios
✓	Verificación comprobante

Elaborado por:	D.H.	Fecha:	23-03-2016
Supervisado por:	M.L.	Fecha:	
Aprobado por:	P.D.	Fecha:	

AA-3
6/6

201030101003	DC-500142 - 00000772	MANITIO MANITIO ENRIQUE GUSTAVO	89,10	0,00	89,10	89,10	2015.12.18	2015.12.31	13	13	0		
201030101003	DC-500146 - 00000885	NEOEMBASSY CIA. LTDA.	58,03	57,93	0,10	0,10	2015.12.18	2015.12.31	13	13	0		
201030101003	DC-500166 - 000031938	OCAMPO HERAS GLADYS MARIA ALGUSTINA	29,59	0,00	29,59	29,59	2015.12.18	2015.12.31	13	13	0		
201030101003	NIC500895 - 00000373	PROVEEDORA DE INSUMOS Y HERRAMIENTAS AGRICOLAS INSUHERRAA	303,03	0,00	303,03	303,03	2015.12.18	2015.12.31	13	13	0		
201030101003	DC-500152 - 00004932	VIAJES & EXPEDICIONES ANDINAS YIEXPA S.A.	16,80	0,00	16,80	16,80	2015.12.18	2015.12.31	13	13	0		
201030101003	DC-500152 - 00004933	VIAJES & EXPEDICIONES ANDINAS YIEXPA S.A.	9,07	0,00	9,07	9,07	2015.12.18	2015.12.31	13	13	0		
201030101003	DC-500167 - 000001148	Encalada Valasquez George Antonio	272,14	0,00	272,14	272,14	2015.12.19	2015.12.31	12	12	0		
201030101003	DC-500168 - 000001149	Encalada Valasquez George Antonio	272,14	0,00	272,14	272,14	2015.12.19	2015.12.31	12	12	0		
201030101003	DC-500143 - 000005544	SCANNERXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA, LTDA.	2.911,12	0,00	2.911,12	2.911,12	2015.12.19	2015.12.31	12	12	0		
201030101003	DC-500144 - 000005543	SCANNERXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA, LTDA.	2.911,12	0,00	2.911,12	2.911,12	2015.12.19	2015.12.31	12	12	0		
201030101003	DC-500163 - 000002083	BARROS FALLU ALVARO GEOVANNY	3.388,10	0,00	3.388,10	3.388,10	2015.12.21	2015.12.31	10	10	0		
201030101003	DC-500164 - 000002085	BARROS FALLU ALVARO GEOVANNY	33,02	0,00	33,02	33,02	2015.12.21	2015.12.31	10	10	0		
201030101003	DC-500201 - 000002088	BARROS FALLU ALVARO GEOVANNY	4.085,52	0,00	4.085,52	4.085,52	2015.12.28	2015.12.31	3	3	0		
201030101003	DC-500205 - 000002086	BARROS FALLU ALVARO GEOVANNY	33,02	0,00	33,02	33,02	2015.12.28	2015.12.31	3	3	0		
201030101003	DC-500218 - 000009404	JARAMILLO CRUZ ROSENDO PABLO	438,14	0,00	438,14	438,14	2015.12.28	2015.12.31	3	3	0		
201030101003	DC-500219 - 000009405	JARAMILLO CRUZ ROSENDO PABLO	232,69	0,00	232,69	232,69	2015.12.28	2015.12.31	3	3	0		
201030101003	DC-500223 - 000000022	TOAPANTA FLORES ROSA CLEMENTINA	289,56	0,00	289,56	289,56	2015.12.30	2015.12.31	1	1	0		
201030101003	DC-500225 - 000005378	VELASCO LOPEZ VICTOR GABRIEL	1.068,57	0,00	1.068,57	1.068,57	2015.12.30	2015.12.31	1	1	0		
201030101003	DC-500226 - 000002090	BARROS FALLU ALVARO GEOVANNY	2.523,39	0,00	2.523,39	2.523,39	2015.12.31	2015.12.31	0	0	0		
201030101003	DC-500220 - 000000270	BAROFALO VELOZ MILTON EDUARDO	59,40	0,00	59,40	59,40	2015.12.31	2015.12.31	0	0	0		
201030101003	DC-500805 - 000007693	JARAMILLO GUAMAN MERCY CARMEN	44,92	0,00	44,92	44,92	2015.12.31	2015.12.31	0	0	0		
201030101003	DC-500224 - 000000712	JIMENEZ CHINCHAY JULIA SARALINDA	786,38	0,00	786,38	786,38	2015.12.31	2015.12.31	0	0	0		
201030101003	DC-500261 - 0292	TECNIFERTIAC S.A.	75,03	0,00	75,03	75,03	2015.12.31	2015.12.31	0	0	0		
TOTALES			318.879,37	40.951,86	275.205,01	275.205,01							Se constato la reclasificación de este saldo a la Cta. CXP-Transportistas

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Corregido
✓	Revisado con novedades
A	Ajuste de Auditoría
N	Nota de Auditoría
Σ	Sumatoria
T	Totales
Q	Cruce de Información
X	Sin comprobante
-	Verificado comprobante

Elaborado por:	D.H.	Fecha:	
Supervisado por:	M.L.	Fecha:	
Aprobado por:	P.D.	Fecha:	

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

CEDULA ANALITICA

ANÁLISIS DE CIRCULACIÓN

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

**AA-3-1
1/4**

NOMBRE DEL PROVEEDOR	SALDO EN LIBROS	SALDO AUDITORÍA	DIFERENCIA	NOVEDADES
ACD CONSULTING CIA. LTDA.	812,80	812,80		
ALAVA BASTIDAS DIEGO FERNANDO	1.341,12	1.341,12		
ALLIANCE TECH DEL ECUADOR CIA LTDA	3.591,46	3.591,46		
ALMACHE GUALPA JAIME RODRIGO	13.776,55	13.776,55		
ANCUPA	414,40	414,40		
ASEGURADORA DEL SUR C.A	13.527,19	13.527,19		
ASSEL AUTOMATIZACION SEGURIDAD Y SERVICIOS ELECTRONICOS CIA. LTDA.	20.119,39	20.119,39		
BALCAZAR CAMPOVERDE WILFRIDO JOSE	1.628,79	1.628,79		
BALSERMIN CIA. LTDA.	2.085,16	2.085,16		
BARROS FALLU ALVARO GEOVANNY	10.033,05	10.033,05		
BDO ECUADOR CIA. LTDA.	8.661,80	8.661,80		
BERNITA BRAVO CARMEN BEATRIZ	156,64	156,64		
BORBON DARIO GERMAN	3.754,12	3.754,12		
BRICEÑO RUIZ MARCELO VINICIO	2.308,42	2.308,42		
CABEZAS LUCERO BLANCA MELIDA	537,60	537,60		
CAPELO SANCHEZ HECTOR EFREN	119,79	119,79		
CARDENAS VIZCAINO EDISON VICENTE	201,65	201,65		
CARRO SEGURO CARSEG S.A.	86,08	86,08		
CEDENO FARIAS MAYRA MARGOTH	99,00	99,00		
CHICAIZA SIMBA SEGUNDO EDISON	78,23	78,23		
CISNEROS MEJIA ROY ANGELO	1.350,00	1.350,00		
COELEC S.C.	1.400,82	1.400,82		
CONAUTO C.A	133,67	133,67		
CORPLABEC S.A.	4.795,57	4.795,57		

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
✓	Ajuste de Auditoría
N	Nota de Auditoría
Σ	Sumatoria
T	Totales
?	Crisis de Información
✓	sin comprobante
—	Verificado comprobante

Elaborado por: D.H.	Fecha: 23-03-2016
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	42,50	42,50	
CUBIDES RODRIGUEZ JOSE JOAQUIN	447,00	447,00	
DEIDAN LEONES ARMANDO DARIO	1.821,97	1.821,97	
DiLIPA CIA. LTDA.	654,00	654,00	
DIPAC MANTA S.A	542,37	542,37	
ECORESA ECOLOGIA & RECICLAJE S.A.	284,48	284,48	
ELECTRONIETO CIA. LTDA	86,51	86,51	
Encalada Velasquez George Antonio	544,28	544,28	
ENRIQUEZ QUEZADA MILTON GEOVANY	630,00	630,00	
ESPIMBERA NARANJO DAVID DANILO	1.188,00	1.188,00	
ESPINOZA APOLO FREDDY	612,06	612,06	
EVANS TAKAHASHI HENRY FLOYD	8.737,74	8.737,74	
FACILITACIÓN INTEGRAL PARA EL SER HUMANO FISH LTDA	17,66	17,66	
FEDAPAL	34,80	34,80	
FEHIERRO CIA. LTDA.	282,01	282,01	
FULL STEEL ACEROS INDUSTRIALES S.A.	191,62	191,62	
GAIBOR ESTRADA JULIO CESAR	34,54	34,54	
GAROFALO VELOZ MILTON EDUARDO	59,40	59,40	
GOMEZ SANCHEZ SERGIO ANDRES	10,63	10,63	
GUACAPIÑA YANCHAPAXI SANDRA PATRICIA	716,83	716,83	
HIVIMAR S.A.	8.576,35	8.576,35	
IMBAUTO S.A.	296,08	296,08	
INDUHORST CIA.LTDA	13.287,62	13.287,62	
IVAN BOHMAN C.A	369,23	369,23	
JARAMILLO CRUZ ROSENDO PABLO	670,83	670,83	
JARAMILLO GUAMAN MERCY CARMEN	44,92	44,92	
JARAMILLO LOAIZA MARIA BELEN	216,00	216,00	
JARAMILLO RAMOS SEGUNDO MANUEL	739,52	739,52	

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
✓	Ajuste de Auditoría
N	Nota de Auditoría
Σ	Sumatoria
T	Totales
I	Cruce de Información
X	Sin comprobante
—	Verificado comprobante

Elaborado por: D.H.	Fecha: 23-03-2016
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

JIMENEZ CHINCHAY JULIA SARALINDA	786,38	786,38	
KOSPHE CIA LTDA.	14.868,77	14.868,77	
LEAL CAMEJO CARMEN ALICIA	200,00	200,00	
LOOR VERA DANIEL IVAN	1.005,84	1.005,84	
LOPEZ VILLA GUIDO GUSTAVO	731,52	731,52	
LOZANO CALLE JOSE ALEJANDRO	762,00	762,00	
MANITIO MANITIO ENRIQUE GUSTAVO	163,35	163,35	
MAYORGA BRITO RICHARD ARCENIO	110,61	110,61	
MENDOZA QUINGA WILMER MARCELO	99,79	99,79	
MOYANO COSTA BOLIVAR ARMANDO	1.979,47	1.979,47	
NEOEMBASSY CIA. LTDA.	0,91	0,91	
OCAMPO HERAS GLADYS MARIA AUGUSTINA	29,59	29,59	
OCHOA CARDENAS BOLIVAR ELIODORO	191,21	191,21	
OJEDA OROZCO PEDRO OVIDIO	108,86	108,86	
PINTO PACHACAMA DANIEL JACINTO	1.234,44	1.234,44	
PINTURAS Y FERRETERIA PINTUFER COMPAÑIA LIMITADA	17.035,02	17.035,02	
PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S.A	4.489,79	4.489,79	
PROVEEDORA DE INSUMOS Y HERRAMIENTAS AGRICOLAS "INSUHERRAMIENTAS" S.A.	4.346,48	4.346,48	
PROVEEDORES INDUSTRIALES S.C.C	27.714,92	27.714,92	
QUANTUM S.A.	701,04	701,04	
QUEZADA LUDEÑA TANIA ALEXANDRA	168,27	168,27	
QUINDIHUA GREFA GUIDO GUALBERTO	784,00	784,00	
RAMOS PAREDES RAFAEL JACINTO	853,83	853,83	
REPRESENTACIONES INDUSTRIALES RILER CIA. LTDA.	1.365,80	1.365,80	
RIVERA CARBO JUAN CARLOS	940,80	940,80	

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
✓	Ajuste de Auditoría
N	Nota de Auditoría
Σ	Sumatoria
T	Totales
I	Cruce de Información
S	Sin comprobarse
—	Verificado comprobarse

Elaborado por: D.H.	Fecha: 23-03-2016
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

AA-3-1
4/4

RIVERA MUÑOZ JUAN PABLO	270,00	270,00	
RODAS PASTRANA CARMEN VENUS	665,50	665,50	
ROMO IMBAQUINGO SARA ODILA	422,66	422,66	
SALVADOR CEVALLOS CATHERINE DE LOS ANGELES	264,85	264,85	
SANDOVAL PARRA SERGIO RODRIGO	2.019,60	2.019,60	
SANTILLAN GARAY MARCO ANTONIO	5.803,39	5.803,39	
SAVREH S.A	207,04	207,04	
SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA.LTDA.	11.643,94	11.643,94	
SUINCO & INGIN CIA. LTDA	7.763,91	7.763,91	
SUMINISTROS INDUSTRIALES & PETROLEROS SUMINPETRO CIA. LTDA.	4.710,62	4.710,62	
TAIPE GUANOLUISA SEGUNDO EFRAIN	65,02	65,02	
TECNIFERTPAC S.A.	590,52	590,52	
TIRADO VELIZ JULLY MICHELLE	52,57	52,57	
TOALA MOREIRA DANIEL SANTO	17.461,76	17.461,76	
TOAPANTA FLORES ROSA CLEMENTINA	289,56	289,56	
VACUUMTRUCK SERVICES S.A.	639,62	639,62	
VALDIVIESO VALDIVIESO LUIS ESTEBAN	2.884,02	2.884,02	
VARGAS GARCIA SARA ANTONIA	1.526,80	1.526,80	
VARGAS POLANIA ARCADIO	2.971,80	2.971,80	
VASCONEZ ESPINOZA ROSA CECILA DEL CARMEN	284,80	284,80	
VELASCO LOPEZ VICTOR GABRIEL	1.068,57	1.068,57	
VIAJES & EXPEDICIONES ANDINAS VIEXPA S.A.	3.136,92	3.136,92	
VILLAGOMEZ SERRANO BOLIVAR TARQUINO	49,50	49,50	
TOTAL		\$ 275.205,01	

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotizado
✓	Revisado con observaciones
✓	Activo de Auditoría
✓	Nota de Auditoría
✓	Memoria
✓	Estados
✓	Circulo de Información
✓	En cumplimiento
✓	Verificado computarizado

Elaborado por: D.H.	Fecha:
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.



PATRIMONIO

PERÍODO 2015

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

TABLA 38: PROGRAMA DE AUDITORÍA

PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

PAC-4

Objetivo: Determinar la razonabilidad de los saldo de las cuentas, así como también verificar la documentación que la sustenta.

N o	PROCEDIMIENTOS	P/T	FECHA	FIRMA	OBSERVACION
1	Evalúe el Control Interno	CCI-4	28/03/2016	D.H.	
2	Prepare una Cédula Sumaria	WW	28/03/2016	D.H.	
3	Obtener detalles de saldos y analice la documentación.	IF	28/03/2016	D.H.	
4	Analice el registro contable.	WW-1	29/03/2016	D.H.	
5	Solicite un extracto del Estatuto.	IF	29/03/2016	D.H.	
6	Elabore una hoja de hallazgos	HA	29/03/2016	D.H.	
7	Evalúe su presentación apropiada en los estados financieros.	CG	29/03/2016	D.H.	
Elaborado por: D.H.				Fecha: 28-03-2016	
Supervisado por: M.L.				Fecha:	
Aprobado por: P.D.				Fecha:	

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

TABLA 39: CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CCI-4 1/3

	Variable a evaluar	Calificación					N/A
		0	1	2	3	4	
1	¿Existen registros adecuados y actualizados de la integración de capital?			2			
2	¿Todas las modificaciones del capital están basadas en decisiones de los accionistas?		1				
3	¿Se informa oportunamente a contabilidad de los acuerdos de los accionistas?					4	
4	¿El reparto de utilidades se hace segun escritura de constitución?					4	
5	¿Las nuevas acciones se colocan según valor de libros?		1				
6	¿En cuanto al pago de dividendos se tiene autorización y procedimientos adecuados?					4	
TOTALES		0	2	2	0	12	
SUMATORIA DE LOS TOTALES		16	6				

Elaborado por: D.H.	Fecha: 28-03-2016
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

<p>CCI-4 2/3</p>

Tabla 40: Interpretación del Puntaje de las Analógicas Verbales

CALIFICACIÓN	INTERPRETACIÓN DE LA ACTIVIDAD
0	No se realiza, no existe o es totalmente contraria las normas y procedimientos
1	Se reconoce pero no se realiza
2	Se reconoce y se realiza con deficiencia
3	Se realiza, sin embargo, no se ha implementado en su totalidad.
4	Se realiza correctamente

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

Tabla 41: Valoración del Riesgo

DETALLE	VALOR
Número total de preguntas	6
Puntos óptimos deseados	24
Puntos obtenidos	16
Porcentaje de cumplimiento	67%
Porcentaje de riesgo	33%

Fuente: Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

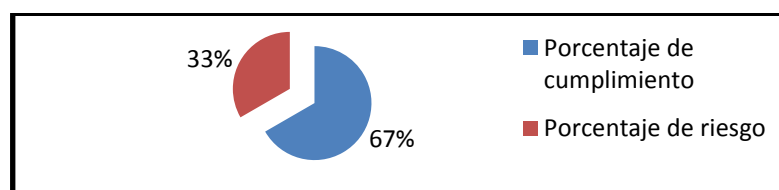


Gráfico 6: Patrimonio

Fuente: Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

Elaborado por: D.H.	Fecha: 28-03-2016
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CCI-4
3/3

Tabla 42: Calificación del Control Interno

CALIFICACIÓN	RANGO PORCENTUAL
Excelente	86 – 100 %
Bueno	76 – 85%
Medio	66 – 75%
Regular	56 – 65 %
Malo	41 – 55 %
Deficiente	Menos del 41%

Fuente: Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

INTERPRETACION: Se puede observar que el Nivel de Riesgo es Bajo mientras que el Nivel de Cumplimiento es medio, por lo que se cumple con dificultad las expectativas.

RECOMENDACIÓN: A Gerencia debe mantener un monitoreo constante, identificar las áreas de deficiencia e implementar planes de acción para el mejoramiento.

Elaborado por: D.H.	Fecha: 28-03-2016
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CÍA. LTDA.
CEDULA ANALITICA
RESULTADOS ACUMULADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

JJ-1

CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	COMPROBANTE	CONCEPTO	FECHA	DEBE	HABER	SALDO
306010101001	Utilidad del Ejercicio Años Anteriores	UB-500037	Distribución del 50% de las utilidades del ejercicio 2014 a los accionistas segun acta aprobada por la Junta General de Accionistas.	2015.07.08	245.853,91	0,00	245.853,91
306020101001	Pérdida Ejercicios Anteriores	*SALDO	Saldo inicial	2015.01.01	71.306,52	0,00	(71.306,52)
306030101001	Resultados Provenientes de la Adopción por Primera vez NIIF's	*SALDO	Saldo inicial	2015.01.01	0,00	130.670,77	130.670,77
307010101001	Utilidad del Ejercicio	DC-500004	Saldo Final al 31 de Diciembre 2015	2015.01.01	0,00	261.353,76	261.353,76

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotepado
⚡	Revisado con novedades
A	Ajuste de Auditoría
N	Nota de Auditoría
Σ	Sumatoria
T	Totales
C	Cruce de Informaciones
I	Sin comprobante
-	Verificado comprobante

Elaborado por: D.H.	Fecha:
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.



INGRESOS - EGRESOS

PERÍODO 2015

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

TABLA 43: PROGRAMA DE AUDITORÍA

INGRESOS

PAC-5

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Objetivo: Determinar la razonabilidad de los saldo de las cuentas, así como también verificar la documentación que la sustenta.

No	PROCEDIMIENTOS	P/T	FECHA	FIRMA	OBSERVACION
1	Evalúe el Control Interno	CCI-5	30-03-2016		
2	Prepare una Cédula Sumaria de Ingresos	X	30-03-2016		
3	Coteje los asientos contables junto con la documentación de sustento la cuenta Venta de bienes	X-1-2	30-03-2016		
	Coteje los asientos contables junto con la documentación de sustento la cuenta Servicio Técnico	X-1-4	30-03-2016		
	Prepare una Cédula Sumaria de Costos de Producción	Y	31-03-2016		
4	Seleccione los meses con mayor movimiento y coteje el total de ventas con el total de facturas o contratos que componen dicho período	Y-1-3	31-03-2016		
6	Elabore una hoja de hallazgos	HA	31-03-2016		
7	Evalúe su presentación apropiada en los estados financieros.	CA	31-03-2016		
Elaborado por: D.H.				Fecha: 31-03-2016	
Supervisado por: M.L.				Fecha:	
Aprobado por: P.D.				Fecha:	

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

TABLA 44: CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

INGRESOS - EGRESOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

**CCI-5
1/3**

No	Variable a evaluar	Calificación					N/A
		0	1	2	3	4	
1	¿Existe autorización de precios de venta, condiciones de crédito, descuentos y devoluciones, lista de precio?					4	
2	¿La facturación la elabora una sola persona y la revisa otra distinta verificando precios, operaciones aritméticas, especificaciones, pedidos, codificaciones etc.?		1				
3	¿Las órdenes de salida pre numeradas se controlan de tal manera que se asegure que todas sean facturadas?					4	
4	¿Existe división en cuanto al departamento de facturación y cobranza?		1				
5	¿Existe un porcentaje establecido para el cálculo del PVP?					4	
6	¿Existe una política de cobro?		1				
7	¿Se tiene control especial para los siguientes tipos de venta: a) Venta en efectivo b) Venta a crédito c) Venta a empleados d) Ventas de activos fijos		1				
8	¿Se contabiliza diariamente los ingresos?			2			
9	¿Se controla adecuadamente el acceso al efectivo sin permitir que se utilicen las ventas del día para hacer pagos?					4	
10	¿Existe un catálogo de cuentas para reclasificar adecuadamente los gastos?					4	
11	¿Se realiza una revisión sistemática de las operaciones que afectan las cuentas de gastos, tales como egresos, cuentas por pagar, nómina de inventarios etc.?				3		
12	¿Se elaboran presupuestos y se comparan con los gastos reales?	0					
13	¿Existe gastos extraordinarios?				3		
14	¿Se tiene un control estricto de los gastos no deducibles y en el caso de que los haya se tiene un análisis para identificarlos?					4	
15	¿Se tiene como política autorizar expresamente todos los comprobantes de gastos?					4	
16	¿Se utilizan formas perfoliadas de requisiciones	0					
17	¿Se aseguran que los comprobantes que se paguen por adquisiciones de bienes o servicios se hayan recibido efectivamente ya que también están firmados por quien los solicito o se anexa una requisición autorizada?				3		
TOTALES		0	4	2	9	$\frac{2}{8}$	0
SUMATORIA DE LOS TOTALES		43	17				

Elaborado por: D.H.	Fecha: 31-03-2016
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

INGRESOS - EGRESOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

<p>CCI-5 2/3</p>

Tabla 45: Interpretación del Puntaje de las Analógicas Verbales

CALIFICACIÓN	INTERPRETACIÓN DE LA ACTIVIDAD
0	No se realiza, no existe o es totalmente contraria las normas y procedimientos
1	Se reconoce pero no se realiza
2	Se reconoce y se realiza con deficiencia
3	Se realiza, sin embargo, no se ha implementado en su totalidad.
4	Se realiza correctamente

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

Tabla 46: Valoración del Riesgo

DETALLE	VALOR
Número total de preguntas	17
Puntos óptimos deseados	68
Puntos obtenidos	43
Porcentaje de cumplimiento	63%
Porcentaje de riesgo	37%

Fuente: Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

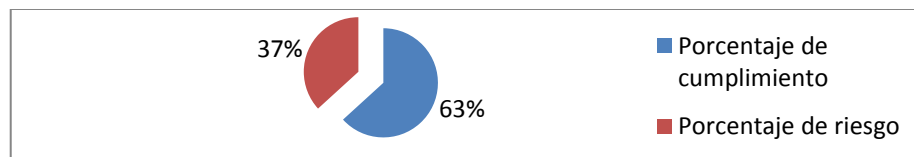


Gráfico 7: Ingresos - Egresos

Fuente: Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

Elaborado por: D.H.	Fecha: 31-03-2016
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

INGRESOS - EGRESOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CCI-5
3/3

Tabla 47: Calificación del Control Interno

CALIFICACIÓN	RANGO PORCENTUAL
Excelente	86 – 100 %
Bueno	76 – 85%
Medio	66 – 75%
Regular	56 – 65 %
Malo	41 – 55 %
Deficiente	Menos del 41%

Fuente: Empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

Elaborado por: Diana Carolina Heredia Carrera

INTERPRETACION: Se puede observar que el Nivel de Riesgo es Bajo mientras que el Nivel de Cumplimiento es medio, por lo se cumple con dificultad las expectativas.

RECOMENDACIÓN: A Gerencia debe mantener un monitoreo constante, identificar las áreas de deficiencia e implementar planes de acción para el mejoramiento.

Elaborado por: D.H.	Fecha: 31-03-2016
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

CEDULA SUMARIA

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

X

Cuentas	Saldo al 31 de Dic 2015	Ajuste y Reclasificación		Saldo de Auditoría
		Debe	Haber	
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	16,177,488.53			16,177,488.53
VENTA DE SERVICIOS	15,275,217.14			15,275,217.14
VENTA DE BIENES	902,271.39			902,271.39
INTERESES EF	6,612.93			6,612.93
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	20,501.40			20,501.40
VENTAS DE FERTILIZANTE/ LUBRICANTES/ MATERIALES Y HERRAMIENTAS	8,514.14			8,514.14
OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS	11,987.26			11,987.26
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	16,606,137.59	T		16,606,137.59

PROCEDIMIENTO:

Se tomó una muestra para el análisis de la documentación.

Se realizó el recalcu del PVP de las facturas

Se cruzó con el Diario Contable

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cortado
√	Revisado con novedades
A	Ajuste de Auditoría
N	Nota de Auditoría
Σ	Sumatoria
T	Totales
O	Cruce de Información
X	Sin comprobante
-	Verificado comprobante

Elaborado por: D.H.	Fecha:
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
CÉDULA ANALÍTICA
VENTA BIENES
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

X-1
1/2

CUENTA	CLIENTE	COMPROBANTE	FECHA	DEBE	HABER	SALDO	SALDO AUDITORÍA	MATERIALIDAD	NOVEDADES
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 16	FTB000017	2015.01.30		\$ 28.053,30	\$ 28.053,30	\$ 28.053,30		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 16	FTB000018	2015.01.30		\$ 16.302,40	\$ 44.355,70	\$ 44.355,70		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 16	FTB000019	2015.01.30		\$ 52.003,00	\$ 96.358,70	\$ 96.358,70	35%	Falta firma de recibido en la factura
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 16	FTB000028	2015.02.25		\$ 6.022,55	\$ 102.381,25	\$ 102.381,25		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 16	FTB000029	2015.02.26		\$ 19.696,35	\$ 122.077,60	\$ 122.077,60		
410101020001	Halliburton Latin America S.R.L.	FTB000030	2015.02.26		\$ 11.576,25	\$ 133.653,85	\$ 133.653,85		
410101020001	Halliburton Latin America S.R.L.	FTB000034	2015.03.06		\$ 28.310,10	\$ 161.963,95	\$ 161.963,95		
410101020001	Halliburton Latin America S.R.L.	FTB000035	2015.03.06		\$ 31.934,40	\$ 193.898,35	\$ 193.898,35		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 16	FTB000036	2015.03.23		\$ 44.139,60	\$ 238.037,95	\$ 238.037,95	40%	Falta adjuntar orden de compra
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 16	FTC000011	2015.03.31		\$ 50.378,40	\$ 288.416,35	\$ 288.416,35	34%	Falta adjuntar orden de compra
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 16	FTC000022	2015.04.24		\$ 21.115,20	\$ 309.531,55	\$ 309.531,55		Falta adjuntar orden de compra
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 16	FTC000023	2015.04.24		\$ 25.034,90	\$ 334.566,45	\$ 334.566,45		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 16	FTC000024	2015.04.24		\$ 36.373,05	\$ 370.939,50	\$ 370.939,50		
410101020001	Halliburton Latin America S.R.L.	FTC000025	2015.04.30		\$ 26.193,30	\$ 397.132,80	\$ 397.132,80		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 16	FTC000039	2015.05.22		\$ 63.653,10	\$ 460.785,90	\$ 460.785,90		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 16	FTC000046	2015.06.08		\$ 23.274,30	\$ 484.060,20	\$ 484.060,20		
410101020001	Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000050	2015.06.17		\$ 3.544,80	\$ 487.605,00	\$ 487.605,00		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 16	FTC000051	2015.06.17		\$ 41.451,00	\$ 529.056,00	\$ 529.056,00		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 16	FTC000059	2015.07.03		\$ 21.483,00	\$ 550.539,00	\$ 550.539,00		
410101020001	Halliburton Latin America S.R.L.	FTC000060	2015.07.03		\$ 22.289,85	\$ 572.828,85	\$ 572.828,85		
410101020001	Baker Hughes Services Internacional INC	FTC000073	2015.07.28		\$ 46.284,00	\$ 619.112,85	\$ 619.112,85	36%	Adjuntar orden de compra
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 16	FTC000075	2015.07.31		\$ 8.934,75	\$ 628.047,60	\$ 628.047,60		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 29	FTC000083	2015.08.19		\$ 1.113,75	\$ 629.161,35	\$ 629.161,35		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 16	FTC000084	2015.08.19		\$ 7.568,65	\$ 636.730,00	\$ 636.730,00		
410101020001	Baker Hughes Services Internacional INC	FTC000085	2015.08.19		\$ 5.756,44	\$ 642.486,44	\$ 642.486,44		

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y corregido
✓	Revisado con novedades
A	Ajuste de Auditoría
N	Nota de Auditoría
Σ	Sumatoria
T	Totales
o	Cruce de información
x	Sin comprobante
-	Verificando comprobante

Elaborado por:	D.H.	Fecha:	
Supervisado por:	M.L.	Fecha:	
Aprobado por:	P.D.	Fecha:	

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
CÉDULA ANALÍTICA
VENTA BIENES
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

X-1
2/2

CUENTA	CLIENTE	COMPROBANTE	FECHA	DEBE	HABER	SALDO	SALDO AUDITORÍA	MATERIALIDAD	NOVEDADES
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 16	FTC000086	2015.08.19		\$ 8.079,40	\$ 650.565,84	\$ 650.565,84		
410101020001	Baker Hughes Services Internacional INC	FTC000087	2015.08.19		\$ 3.687,00	\$ 654.252,84	\$ 654.252,84		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 16	FTC000088	2015.08.19		\$ 577,10	\$ 654.829,94	\$ 654.829,94		
410101020001	Baker Hughes Services Internacional INC	FTC000095	2015.08.26		\$ 9.834,00	\$ 664.663,94	\$ 664.663,94		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 16	FTC000098	2015.09.04		\$ 10.155,60	\$ 674.819,54	\$ 674.819,54		
410101020001	Baker Hughes Services Internacional INC	FTC000099	2015.09.04		\$ 3.637,40	\$ 678.456,94	\$ 678.456,94		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 16	FTC000108	2015.09.15		\$ 4.106,05	\$ 682.562,99	\$ 682.562,99		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 16	FTC000109	2015.09.15		\$ 8.786,40	\$ 691.349,39	\$ 691.349,39		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 16	FTC000125	2015.09.30		\$ 19.987,50	\$ 711.336,89	\$ 711.336,89		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 16	FTC000126	2015.09.30		\$ 5.739,20	\$ 717.076,09	\$ 717.076,09		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 17	FTC000131	2015.10.06		\$ 8.704,80	\$ 725.780,89	\$ 725.780,89		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 18	FTC000132	2015.10.06		\$ 2.970,90	\$ 728.751,79	\$ 728.751,79		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 19	FTC000139	2015.10.21		\$ 13.190,40	\$ 741.942,19	\$ 741.942,19		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 20	FTC000140	2015.10.21		\$ 16.014,09	\$ 757.956,28	\$ 757.956,28		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 21	FTC000147	2015.10.28		\$ 19.255,71	\$ 777.211,99	\$ 777.211,99		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 22	FTC000153	2015.10.30		\$ 9.461,35	\$ 786.673,34	\$ 786.673,34		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 23	FTC000160	2015.11.13		\$ 7.981,50	\$ 794.654,84	\$ 794.654,84		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 24	FTC000167	2015.11.17		\$ 19.632,80	\$ 814.287,64	\$ 814.287,64	25%	Adjuntar orden de compra
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 25	FTC000177	2015.11.26		\$ 21.849,75	\$ 836.137,39	\$ 836.137,39		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 26	FTC000181	2015.11.30		\$ 9.639,00	\$ 845.776,39	\$ 845.776,39		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 27	FTC000202	2015.12.21		\$ 11.836,00	\$ 857.612,39	\$ 857.612,39		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 28	FTC000203	2015.12.21		\$ 25.836,60	\$ 883.448,99	\$ 883.448,99		
410101020001	Consortio Petrolero Bloque 29	FTC000211	2015.12.28		\$ 18.822,40	\$ 902.271,39	\$ 902.271,39		

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Corregido
✓	Revisado con novedades
A	Ajuste de Auditoría
N	Nota de Auditoría
S	Sumatoria
T	Totales
E	Cruce de Información
X	Sin comprobante
--	Verificado comprobante

Elaborado por: D.H.	Fecha:
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
CÉDULA ANALÍTICA
VENTA DE SERVICIOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

X-2
1/8

CUENTA	CLIENTE	COMPROBANTE	FECHA	DEBE	HABER	SALDO	SALDO AUDITORÍA	MATERIALIDAD	NOVEDADES
410101010001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A.	FTB000007	2015.01.19	0,00	30.018,98	(30018,98)	(30018,98)		
410101010001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A.	FTB000008	2015.01.19	0,00	31.449,83	(61468,81)	(61468,81)		
410101010001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A.	FTB000009	2015.01.19	0,00	28.645,75	(90114,56)	(90114,56)		
410101010001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A.	FTB000010	2015.01.19	0,00	31.352,82	(121467,38)	(121467,38)		
410101010001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A.	FTB000011	2015.01.19	0,00	24.903,40	(146370,78)	(146370,78)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTB000012	2015.01.20	0,00	357.094,40	(503465,18)	(503465,18)	96%	No se encuentra adjunto el comprobante de pago
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTB000013	2015.01.21	0,00	321.357,60	(824822,78)	(824822,78)	95%	No se encuentra adjunto el comprobante de pago
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTB000014	2015.01.30	0,00	426.426,00	(1251248,78)	(1251248,78)	97%	No se encuentra adjunto el comprobante de pago
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTB000015	2015.01.30	0,00	176.106,04	(1427354,82)	(1427354,82)	85%	No se encuentra adjunto el comprobante de pago
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTB000016	2015.01.30	0,00	108.635,78	(1335990,60)	(1335990,60)	80%	No se encuentra adjunto el comprobante de pago
410101010001	AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTB000021	2015.02.04	0,00	23.666,00	(1361656,60)	(1361656,60)		
410101010001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A.	FTB000022	2015.02.11	0,00	29.164,31	(1590820,91)	(1590820,91)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTB000023	2015.02.12	0,00	132.642,18	(1723463,09)	(1723463,09)	84%	Verificado comprobantes
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTB000024	2015.02.12	0,00	394.296,50	(2117759,59)	(2117759,59)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTB000025	2015.02.24	0,00	312.590,15	(2430349,74)	(2430349,74)	96%	Verificado comprobantes
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTB000026	2015.02.24	0,00	288.716,70	(2719066,44)	(2719066,44)		
410101010001	AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTB000027	2015.02.25	0,00	21.660,57	(2740727,01)	(2740727,01)		
410101010001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA C.A.	FTB000031	2015.02.26	0,00	23.848,00	(2764575,01)	(2764575,01)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTB000032	2015.02.28	0,00	334.153,20	(3098728,21)	(3098728,21)	84%	Verificado comprobantes
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000007	2015.03.16	0,00	418.885,20	(3517613,41)	(3517613,41)	97%	Verificado comprobantes
410101010001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA CA	FTB000037	2015.03.23	0,00	27.256,00	(3344869,41)	(3344869,41)		
410101010001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA CA	FTB000038	2015.03.24	0,00	25.109,70	(3369979,11)	(3369979,11)		
410101010001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA CA	FTB000039	2015.03.24	0,00	21.787,20	(3391766,31)	(3391766,31)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTB000040	2015.03.24	0,00	309.665,10	(3901431,41)	(3901431,41)	83%	Verificado comprobantes
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000009	2015.03.31	0,00	423.397,80	(4324829,21)	(4324829,21)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000013	2015.04.06	0,00	200.307,00	(4325136,21)	(4325136,21)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000014	2015.04.06	0,00	173.394,00	(4698530,21)	(4698530,21)		
410101010001	AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTC000015	2015.04.13	0,00	22.473,04	(4721003,25)	(4721003,25)		
410101010001	EXPORTADORA COMERCIALIZADORA BEJAREXPORAR CIA. LTDA	FTC000016	2015.04.13	0,00	43.317,10	(4764320,35)	(4764320,35)		

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
+	Revisado con novedades
N	Ajuste de Auditoría
N	Nota de Auditoría
S	Sumatoria
T	Totales
U	Cruce de Información
X	Sin comprobante
-	Verificado comprobante

Elaborado por:	D.H.	Fecha:
Supervisado por:	M.L.	Fecha:
Aprobado por:	P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
CÉDULA ANALÍTICA
VENTA DE SERVICIOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

X-2
2/8

CUENTA	CLIENTE	COMPROBANTE	FECHA	DEBE	HABER	SALDO	SALDO	MATERIALIDAD	NOVEDADES
4101010001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA CA	FTC000019	2015.04.16	0,00	25.309,90	(4789630,25)	(4789630,25)		
4101010001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA CA	FTC000020	2015.04.16	0,00	21.537,68	(4811167,93)	(4811167,93)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000021	2015.04.22	0,00	564.428,25	(5375596,18)	(5375596,18)	98%	Faltan firmas de responsabilidad en la ordenes de trabajo
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000022	2015.04.30	0,00	130.639,50	(5506235,68)	(5506235,68)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000028	2015.04.30	0,00	297.877,80	(5804113,48)	(5804113,48)		
4101010001	AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTC000030	2015.05.12	0,00	22.427,76	(5826541,24)	(5826541,24)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000031	2015.05.12	0,00	442.912,80	(6269454,04)	(6269454,04)	94%	Faltan firmas de responsabilidad en la ordenes de trabajo
4101010001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA CA	FTC000032	2015.05.14	0,00	22.592,20	(6292046,24)	(6292046,24)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000034	2015.05.15	0,00	21.219,00	(6313265,24)	(6313265,24)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000035	2015.05.15	0,00	150.532,80	(6463798,04)	(6463798,04)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000036	2015.05.19	0,00	126.429,60	(6590227,64)	(6590227,64)		
4101010001	CONSORCIO PETROLERO BLOQUE 16	FTC000037	2015.05.19	0,00	23.297,32	(6613524,96)	(6613524,96)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000040	2015.05.25	0,00	191.056,80	(6804581,76)	(6804581,76)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000041	2015.05.28	0,00	190.027,20	(6994608,96)	(6994608,96)		
4101010001	CONSORCIO PETROLERO BLOQUE 16	FTC000042	2015.05.29	0,00	21.646,23	(7016255,19)	(7016255,19)		
4101010001	AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTC000044	2015.05.29	0,00	42.642,60	(7058897,79)	(7058897,79)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000045	2015.06.05	0,00	191.961,00	(7250858,79)	(7250858,79)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000047	2015.06.09	0,00	104.748,60	(7355607,39)	(7355607,39)		
4101010001	CONSORCIO PETROLERO BLOQUE 16	FTC000048	2015.06.10	0,00	21.602,06	(7377209,45)	(7377209,45)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000049	2015.06.17	0,00	274.639,20	(7651848,65)	(7651848,65)		
4101010001	CONSORCIO PETROLERO BLOQUE 16	FTC000052	2015.06.18	0,00	21.689,25	(7673537,90)	(7673537,90)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000054	2015.06.18	0,00	106.959,60	(7780497,50)	(7780497,50)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000055	2015.06.23	0,00	126.891,60	(7907389,10)	(7907389,10)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000056	2015.06.26	0,00	20.658,00	(7928047,10)	(7928047,10)		
4101010001	AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTC000061	2015.07.10	0,00	21.725,10	(7949772,20)	(7949772,20)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000062	2015.07.17	0,00	41.962,80	(7991735,00)	(7991735,00)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000063	2015.07.17	0,00	147.622,20	(8139357,20)	(8139357,20)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000064	2015.07.17	0,00	148.097,40	(8287454,60)	(8287454,60)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000065	2015.07.17	0,00	157.032,30	(8444486,90)	(8444486,90)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000066	2015.07.17	0,00	19.806,70	(8464293,60)	(8464293,60)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000067	2015.07.17	0,00	61.225,70	(8525519,30)	(8525519,30)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000068	2015.07.17	0,00	118.272,90	(8643792,20)	(8643792,20)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000071	2015.07.24	0,00	59.627,50	(8703419,70)	(8703419,70)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000072	2015.07.24	0,00	57.748,70	(8761168,40)	(8761168,40)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000074	2015.07.28	0,00	98.801,70	(8859970,10)	(8859970,10)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000077	2015.08.11	0,00	135.340,10	(8995310,20)	(8995310,20)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000078	2015.08.11	0,00	37.010,70	(9032320,90)	(9032320,90)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000079	2015.08.11	0,00	134.278,10	(9166599,00)	(9166599,00)		
4101010001	PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS PRONACA CA	FTC000089	2015.08.24	0,00	22.918,21	(9189517,21)	(9189517,21)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000090	2015.08.24	0,00	95.072,60	(9284589,81)	(9284589,81)		

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
✓	Ajuste de Auditoría
✓	Nota de Auditoría
✓	Sumatoria
✓	Totales
✓	Cruce de Información
✓	Sin comprobante
✓	Verificado comprobante

Elaborado por:	D.H.	Fecha:
Supervisado por:	M.L.	Fecha:
Aprobado por:	P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
CÉDULA ANALÍTICA
VENTA DE SERVICIOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

X-2
3/8

CUENTA	CLIENTE	COMPROBANTE	FECHA	DEBE	HABER	SALDO	SALDO AUDITORÍA	MATERIALIDAD	NOVEDADES
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000091	2015.08.24	0,00	57.011,70	(9341601,51)	(9341601,51)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000092	2015.08.24	0,00	57.330,30	(9398931,81)	(9398931,81)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000093	2015.08.24	0,00	125.213,55	(9524145,36)	(9524145,36)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000096	2015.08.28	0,00	52.436,40	(9576581,76)	(9576581,76)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000100	2015.09.07	0,00	132.130,80	(9708712,56)	(9708712,56)	80%	Faltan firmas de responsabilidad en la ordenes de trabajo
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000101	2015.09.07	0,00	33.405,00	(9742117,56)	(9742117,56)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000102	2015.09.07	0,00	81.243,00	(9823360,56)	(9823360,56)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000103	2015.09.07	0,00	16.294,50	(9839655,06)	(9839655,06)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000104	2015.09.14	0,00	17.263,50	(9856918,56)	(9856918,56)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000105	2015.09.14	0,00	84.856,35	(9941774,91)	(9941774,91)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000106	2015.09.14	0,00	16.713,40	(9958488,31)	(9958488,31)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000107	2015.09.14	0,00	17.949,25	(9976437,56)	(9976437,56)		
410101010001	INDUSTRIAL DANEC S.A. / FEDAPAL	FTC000112	2015.09.29	0,00	50.606,78	(10027044,34)	(10027044,34)		
410101010001	INDUSTRIAL DANEC S.A. / FEDAPAL	FTC000113	2015.09.29	0,00	36.160,10	(10063204,44)	(10063204,44)		
410101010001	INDUSTRIAL DANEC S.A. / FEDAPAL	FTC000114	2015.09.29	0,00	52.081,30	(10115285,74)	(10115285,74)		
410101010001	INDUSTRIAL DANEC S.A. / FEDAPAL	FTC000115	2015.09.29	0,00	36.672,77	(10151958,51)	(10151958,51)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000116	2015.09.29	0,00	17.548,00	(10169506,51)	(10169506,51)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000117	2015.09.29	0,00	55.811,40	(10225317,91)	(10225317,91)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000118	2015.09.29	0,00	51.734,16	(10277052,07)	(10277052,07)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000119	2015.09.29	0,00	18.029,00	(10295081,07)	(10295081,07)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000120	2015.09.29	0,00	18.051,00	(10313132,07)	(10313132,07)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000121	2015.09.29	0,00	55.412,50	(10368544,57)	(10368544,57)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000122	2015.09.29	0,00	18.513,00	(10387057,57)	(10387057,57)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000123	2015.09.29	0,00	35.326,50	(10422384,07)	(10422384,07)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000128	2015.09.30	0,00	114.812,10	(10537196,17)	(10537196,17)	78%	Faltan firmas de responsabilidad en la ordenes de trabajo
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000129	2015.10.01	0,00	17.421,30	(10554617,47)	(10554617,47)		
410101010001	Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana	FTC000130	2015.10.06	0,00	8.944,00	(10563561,47)	(10563561,47)		
410101010001	EXTRACTOCOCA EXTRACTORA RIO COCA S.A.	FTC000131	2015.10.15	0,00	38.551,50	(10602112,97)	(10602112,97)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000133	2015.10.15	0,00	56.780,10	(10658893,07)	(10658893,07)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000134	2015.10.15	0,00	84.798,15	(10743691,22)	(10743691,22)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000135	2015.10.15	0,00	42.189,45	(10785880,67)	(10785880,67)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000142	2015.10.21	0,00	127.131,12	(10913011,79)	(10913011,79)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000143	2015.10.21	0,00	213.230,62	(11126242,41)	(11126242,41)		
410101010001	Halliburton Latin America S.R.L.	FTC000144	2015.10.22	0,00	18.791,19	(11145033,60)	(11145033,60)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000145	2015.10.22	0,00	126.865,44	(11271899,04)	(11271899,04)	79%	Faltan firmas de responsabilidad en la ordenes de trabajo
410101010001	Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana	FTC000146	2015.10.22	0,00	22.528,40	(11294427,44)	(11294427,44)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000148	2015.10.29	0,00	82.173,52	(11376600,96)	(11376600,96)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000149	2015.10.29	0,00	21.464,11	(11398065,07)	(11398065,07)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000150	2015.10.29	0,00	124.263,90	(11522330,97)	(11522330,97)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000151	2015.10.29	0,00	84.334,95	(11606665,92)	(11606665,92)		

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Catalogado
✓	Revisado con novedades
✓	Ajuste de Auditoría
✓	Nota de Auditoría
✓	Sumatoria
✓	Totales
✓	Cruce de Información
✓	Sin comprobante
✓	Verificado comprobante

Elaborado por:	D.H.	Fecha:	-
Supervisado por:	M.L.	Fecha:	-
Aprobado por:	P.D.	Fecha:	-

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
 CÉDULA ANALÍTICA
 VENTA DE SERVICIOS
 AL 31 DE DICIEMBRE 2015

X-2
4/8

CUENTA	CLIENTE	COMPROBANTE	FECHA	DEBE	HABER	SALDO	SALDO AUDITORIA	MATERIALIDAD	NOVEDADES
4101010001	Baker Hughes Services Internacional INC	FTC000155	2015.11.04	0,00	18.308,40	(11624974,32)	(11624974,32)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000156	2015.11.04	0,00	82.565,32	(11707539,64)	(11707539,64)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000157	2015.11.11	0,00	124.945,02	(11832484,66)	(11832484,66)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000158	2015.11.11	0,00	146.121,81	(11978606,47)	(11978606,47)	79%	Verificado comprobante
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000159	2015.11.11	0,00	42.027,08	(12020633,55)	(12020633,55)	81%	Verificado comprobante
4101010001	Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana	FTC000162	2015.11.17	0,00	21.035,05	(12041668,60)	(12041668,60)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000164	2015.11.17	0,00	107.568,69	(12149237,29)	(12149237,29)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000165	2015.11.17	0,00	124.945,02	(12274182,31)	(12274182,31)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000166	2015.11.17	0,00	128.477,75	(12402660,06)	(12402660,06)		
4101010001	Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana	FTC000168	2015.11.17	0,00	20.811,30	(12423471,36)	(12423471,36)		
4101010001	Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana	FTC000169	2015.11.17	0,00	20.375,30	(12443846,66)	(12443846,66)		
4101010001	Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Orellana	FTC000170	2015.11.17	0,00	20.062,93	(12463909,59)	(12463909,59)		
4101010001	AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.A.	FTC000171	2015.11.18	0,00	19.023,18	(12482932,77)	(12482932,77)		
4101010001	Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000172	2015.11.24	0,00	6.534,45	(12489467,22)	(12489467,22)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000173	2015.11.26	0,00	81.045,14	(12570512,36)	(12570512,36)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000174	2015.11.26	0,00	21.111,42	(12591623,78)	(12591623,78)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000175	2015.11.26	0,00	101.199,56	(12692823,34)	(12692823,34)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000176	2015.11.27	0,00	83.035,70	(12775859,04)	(12775859,04)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000179	2015.11.27	0,00	137.427,00	(12913286,94)	(12913286,94)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000180	2015.11.30	0,00	100.288,05	(13013574,99)	(13013574,99)		
4101010001	Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000183	2015.12.08	0,00	22.419,80	(13035994,79)	(13035994,79)		
4101010001	Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000184	2015.12.08	0,00	22.699,96	(13058694,75)	(13058694,75)		
4101010001	Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000185	2015.12.08	0,00	21.621,35	(13080316,10)	(13080316,10)		
4101010001	Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000186	2015.12.08	0,00	21.929,52	(13102245,62)	(13102245,62)		
4101010001	Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000187	2015.12.08	0,00	22.685,96	(13124931,58)	(13124931,58)		
4101010001	Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000188	2015.12.08	0,00	22.664,94	(13147596,52)	(13147596,52)		
4101010001	Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000189	2015.12.08	0,00	22.419,80	(13170016,32)	(13170016,32)		
4101010001	Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000190	2015.12.08	0,00	22.181,33	(13192197,65)	(13192197,65)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000192	2015.12.09	0,00	59.175,30	(13251372,95)	(13251372,95)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000193	2015.12.09	0,00	103.352,45	(13354725,40)	(13354725,40)		
4101010001	Baker Hughes Services Internacional INC	FTC000194	2015.12.14	0,00	22.444,90	(13377170,30)	(13377170,30)		
4101010001	Baker Hughes Services Internacional INC	FTC000195	2015.12.14	0,00	22.195,20	(13399365,50)	(13399365,50)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000196	2015.12.16	0,00	42.306,45	(13441671,95)	(13441671,95)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000197	2015.12.16	0,00	103.457,25	(13545129,20)	(13545129,20)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000198	2015.12.16	0,00	21.163,05	(13566292,25)	(13566292,25)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000199	2015.12.16	0,00	104.420,10	(13670712,35)	(13670712,35)		
4101010001	Halliburton Latin America S.R.L.	FTC000200	2015.12.16	0,00	6.895,20	(13677607,55)	(13677607,55)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000003	2015.12.18	1.450,21	0,00	(13676157,34)	(13676157,34)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000004	2015.12.18	49,00	0,00	(13676108,34)	(13676108,34)		

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotizado
✓	Revisado con novedades
X	Ajuste de Auditoría
✓	Nota de Auditoría
✓	Sumatoria
✓	Totales
✓	Cruce de Información
X	sin comprobante
—	Verificado comprobante

Elaborado por:	D.H.	Fecha:	
Supervisado por:	M.L.	Fecha:	
Aprobado por:	P.D.	Fecha:	

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
CÉDULA ANALÍTICA
VENTA DE SERVICIOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

X-2
S/8

CUENTA	CLIENTE	COMPROBANTE	FECHA	DEBE	HABER	SALDO	SALDO AUDITORÍA	MATERIALIDAD	NOVEDADES
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000005	2015.12.18	556,98	0,00	(13675551,36)	(13675551,36)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000006	2015.12.18	524,16	0,00	(13675027,20)	(13675027,20)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000007	2015.12.18	978,65	0,00	(13674048,55)	(13674048,55)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000008	2015.12.18	486,82	0,00	(13673561,73)	(13673561,73)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000009	2015.12.18	125,81	0,00	(13673435,92)	(13673435,92)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000010	2015.12.18	768,41	0,00	(13672667,51)	(13672667,51)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000011	2015.12.18	338,93	0,00	(13672328,58)	(13672328,58)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000012	2015.12.18	839,75	0,00	(13671488,83)	(13671488,83)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000013	2015.12.22	439,20	0,00	(13671049,63)	(13671049,63)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000014	2015.12.22	607,99	0,00	(13670441,64)	(13670441,64)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000015	2015.12.22	60,05	0,00	(13670381,59)	(13670381,59)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000016	2015.12.22	249,69	0,00	(13670131,90)	(13670131,90)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000017	2015.12.22	320,24	0,00	(13669811,66)	(13669811,66)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000018	2015.12.22	432,79	0,00	(13669378,87)	(13669378,87)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000019	2015.12.22	58,48	0,00	(13669320,39)	(13669320,39)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000020	2015.12.22	194,32	0,00	(13669126,07)	(13669126,07)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000021	2015.12.22	455,19	0,00	(13668670,88)	(13668670,88)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000022	2015.12.22	198,88	0,00	(13668472,00)	(13668472,00)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000023	2015.12.22	207,43	0,00	(13668264,57)	(13668264,57)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000024	2015.12.22	380,25	0,00	(13667884,32)	(13667884,32)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000025	2015.12.22	138,90	0,00	(13667745,42)	(13667745,42)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000026	2015.12.22	47,48	0,00	(13667697,94)	(13667697,94)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000027	2015.12.22	241,17	0,00	(13667456,77)	(13667456,77)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000029	2015.12.22	102,39	0,00	(13667354,38)	(13667354,38)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000030	2015.12.22	108,79	0,00	(13667245,59)	(13667245,59)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000031	2015.12.22	321,26	0,00	(13666924,33)	(13666924,33)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000032	2015.12.22	167,15	0,00	(13666757,18)	(13666757,18)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000033	2015.12.22	686,38	0,00	(13666070,80)	(13666070,80)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000034	2015.12.22	171,42	0,00	(13665899,38)	(13665899,38)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000035	2015.12.22	437,75	0,00	(13665461,63)	(13665461,63)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000036	2015.12.22	91,97	0,00	(13665369,66)	(13665369,66)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000037	2015.12.22	79,72	0,00	(13665289,94)	(13665289,94)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000038	2015.12.22	466,11	0,00	(13664823,83)	(13664823,83)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000039	2015.12.22	96,48	0,00	(13664727,35)	(13664727,35)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000040	2015.12.22	107,82	0,00	(13664619,53)	(13664619,53)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000042	2015.12.22	177,37	0,00	(13664442,16)	(13664442,16)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000043	2015.12.22	641,81	0,00	(13663800,35)	(13663800,35)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000044	2015.12.22	1.101,44	0,00	(13662698,91)	(13662698,91)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000045	2015.12.22	597,95	0,00	(13662100,96)	(13662100,96)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000046	2015.12.22	252,24	0,00	(13661848,72)	(13661848,72)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000047	2015.12.22	47,11	0,00	(13661801,61)	(13661801,61)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000048	2015.12.22	138,82	0,00	(13661662,79)	(13661662,79)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000049	2015.12.22	159,99	0,00	(13661502,80)	(13661502,80)		

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
✓	Ajuste de Auditoría
✓	Nota de Auditoría
✓	Sumatoria
✓	Totales
✓	Cruce de Información
✓	Sin comprobante
✓	Verificado comprobante

Elaborado por:	D.H.	Fecha:	-
Supervisado por:	M.L.	Fecha:	-
Aprobado por:	P.D.	Fecha:	-

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
CÉDULA ANALÍTICA
VENTA DE SERVICIOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

X-2
6/8

CUENTA	CLIENTE	COMPROBANTE	FECHA	DEBE	HABER	SALDO	SALDO AUDITORIA	MATERIALIDAD	NOVEDADES
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000050	2015.12.22	200,72	0,00	(13661302,08)	(13661302,08)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000051	2015.12.22	520,44	0,00	(13660781,64)	(13660781,64)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000052	2015.12.22	712,33	0,00	(13660069,31)	(13660069,31)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000053	2015.12.22	188,50	0,00	(13659880,81)	(13659880,81)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000054	2015.12.22	441,59	0,00	(13659439,22)	(13659439,22)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000055	2015.12.22	529,10	0,00	(13658910,12)	(13658910,12)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000056	2015.12.22	626,32	0,00	(13658283,80)	(13658283,80)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000057	2015.12.22	291,12	0,00	(13657992,68)	(13657992,68)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000058	2015.12.22	81,25	0,00	(13657911,43)	(13657911,43)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000059	2015.12.22	415,44	0,00	(13657495,99)	(13657495,99)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000060	2015.12.22	383,48	0,00	(13657112,51)	(13657112,51)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000061	2015.12.22	599,50	0,00	(13656513,01)	(13656513,01)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CCC000062	2015.12.22	185,47	0,00	(13656327,54)	(13656327,54)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000204	2015.12.23	0,00	42.221,30	(13698548,84)	(13698548,84)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000205	2015.12.23	0,00	63.318,85	(13761867,69)	(13761867,69)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000206	2015.12.23	0,00	125.917,20	(13887784,89)	(13887784,89)		
410101010001	Extractococa Extractora Rio Coca S.A.	FTC000207	2015.12.28	0,00	20.463,71	(13908250,60)	(13908250,60)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000208	2015.12.28	0,00	59.243,52	(13967494,12)	(13967494,12)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000209	2015.12.28	0,00	78.170,56	(14045664,68)	(14045664,68)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000210	2015.12.28	0,00	97.924,48	(14143589,16)	(14143589,16)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	FTC000212	2015.12.29	0,00	122.180,35	(14265769,51)	(14265769,51)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CC0000063	2015.12.30	146,36	0,00	(14265623,15)	(14265623,15)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CC0000064	2015.12.30	154,50	0,00	(14265468,65)	(14265468,65)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CC0000065	2015.12.30	239,01	0,00	(14265229,64)	(14265229,64)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CC0000066	2015.12.30	373,37	0,00	(14264856,27)	(14264856,27)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000006	2015.05.27	0,00	15.610,42	(15610,42)	(15610,42)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000007	2015.05.27	0,00	19.060,02	(34670,44)	(34670,44)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000008	2015.05.27	0,00	78.859,30	(113529,74)	(113529,74)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000009	2015.05.27	0,00	11.244,25	(124773,99)	(124773,99)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000010	2015.05.27	0,00	12.552,90	(137326,89)	(137326,89)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000011	2015.05.27	0,00	14.528,40	(151855,29)	(151855,29)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000012	2015.05.27	0,00	18.212,40	(170067,69)	(170067,69)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000013	2015.05.27	0,00	2.243,95	(172311,64)	(172311,64)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000014	2015.05.27	0,00	3.068,10	(175379,74)	(175379,74)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000015	2015.05.27	0,00	1.451,50	(176831,24)	(176831,24)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000016	2015.05.27	0,00	5.137,60	(181968,84)	(181968,84)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000017	2015.05.27	0,00	16.723,80	(198692,64)	(198692,64)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000018	2015.05.27	0,00	3.870,80	(202563,44)	(202563,44)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000020	2015.05.29	0,00	42.042,00	(244605,44)	(244605,44)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000021	2015.05.29	0,00	19.302,40	(263907,84)	(263907,84)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000022	2015.05.29	0,00	26.779,80	(290687,64)	(290687,64)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000023	2015.05.31	0,00	25.303,56	(315993,20)	(315993,20)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDB000001	2015.08.26	0,00	24.823,15	(340816,35)	(340816,35)		

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
✓	Ajuste de Auditoría
✓	Nota de Auditoría
✓	Sumatoria
✓	Totales
✓	Cruce de Información
✓	Sin comprobante
✓	Verificado comprobante

Elaborado por:	D.H.	Fecha:	
Supervisado por:	M.L.	Fecha:	
Aprobado por:	P.D.	Fecha:	

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
CÉDULA ANALÍTICA
VENTA DE SERVICIOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

X-2
7/8

CUENTA	CLIENTE	COMPROBANTE	FECHA	DEBE	HABER	SALDO	SALDO AUDITORIA	MATERIALIDAD	NOVEDADES
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDB000003	2015.08.26	0,00	1.768,25	(342584,60)	(342584,60)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDB000005	2015.08.26	0,00	12.544,40	(355129,00)	(355129,00)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDB000006	2015.08.26	0,00	10.533,80	(365664,80)	(365664,80)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDB000007	2015.08.26	0,00	15.921,40	(381586,20)	(381586,20)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDB000008	2015.08.26	0,00	15.833,60	(397421,80)	(397421,80)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDB000010	2015.08.26	0,00	3.553,55	(400975,35)	(400975,35)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDB000011	2015.08.26	0,00	15.996,75	(416972,10)	(416972,10)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDB000012	2015.08.26	0,00	8.729,05	(425701,15)	(425701,15)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDB000013	2015.08.26	0,00	22.886,60	(448587,75)	(448587,75)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDB000014	2015.08.26	0,00	8.913,30	(457501,05)	(457501,05)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDB000015	2015.08.26	0,00	10.574,30	(468075,35)	(468075,35)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDB000016	2015.08.26	0,00	1.721,50	(469796,85)	(469796,85)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDB000017	2015.08.26	0,00	12.301,85	(482098,70)	(482098,70)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDB000018	2015.08.26	0,00	12.341,45	(494440,15)	(494440,15)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDB000019	2015.08.26	0,00	27.030,15	(521470,30)	(521470,30)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDB000020	2015.08.26	0,00	3.409,35	(524879,65)	(524879,65)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDB000021	2015.08.27	0,00	36.909,40	(561789,05)	(561789,05)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000025	2015.10.30	0,00	3.877,80	(565666,85)	(565666,85)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000026	2015.10.30	0,00	1.955,00	(567621,85)	(567621,85)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000027	2015.10.30	0,00	9.103,60	(576725,45)	(576725,45)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000028	2015.10.30	0,00	1.893,40	(578618,85)	(578618,85)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000029	2015.10.30	0,00	3.239,40	(581858,25)	(581858,25)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000030	2015.10.30	0,00	9.175,60	(591033,85)	(591033,85)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000031	2015.10.30	0,00	2.509,20	(593543,05)	(593543,05)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000032	2015.10.30	0,00	6.445,60	(599988,65)	(599988,65)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000033	2015.10.30	0,00	3.865,20	(603853,85)	(603853,85)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000034	2015.10.30	0,00	1.356,40	(605210,25)	(605210,25)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000035	2015.10.30	0,00	100,00	(605310,25)	(605310,25)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000055	2015.12.21	0,00	2.720,18	(608030,43)	(608030,43)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000056	2015.12.21	0,00	17.597,58	(625628,01)	(625628,01)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000057	2015.12.21	0,00	7.369,44	(632997,45)	(632997,45)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000058	2015.12.21	0,00	31.866,84	(664864,29)	(664864,29)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000059	2015.12.21	0,00	8.056,50	(672920,79)	(672920,79)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000060	2015.12.21	0,00	19.593,90	(692514,69)	(692514,69)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000061	2015.12.21	0,00	3.929,85	(696444,54)	(696444,54)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000062	2015.12.21	0,00	4.163,55	(700608,09)	(700608,09)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000063	2015.12.21	0,00	15.543,78	(716151,87)	(716151,87)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000064	2015.12.21	0,00	3.061,52	(719213,39)	(719213,39)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000065	2015.12.21	0,00	3.214,40	(722427,79)	(722427,79)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000066	2015.12.21	0,00	3.287,90	(725715,69)	(725715,69)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000067	2015.12.21	0,00	7.615,20	(733330,89)	(733330,89)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000068	2015.12.21	0,00	7.958,88	(740389,77)	(740389,77)		
410101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000069	2015.12.21	0,00	2.720,74	(743110,51)	(743110,51)		

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
✓	Ajuste de Auditoría
✓	Nota de Auditoría
✓	Sumatoria
✓	Totales
✓	Cruce de Información
✓	Sin comprobante
✓	Verificado comprobante

Elaborado por:	D.H.	Fecha:	
Supervisado por:	M.L.	Fecha:	
Aprobado por:	P.D.	Fecha:	

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
CÉDULA ANALÍTICA
VENTA DE SERVICIOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

X-2
8/8

CUENTA	CLIENTE	COMPROBANTE	FECHA	DEBE	HABER	SALDO	SALDO AUDITORÍA	MATERIALIDAD	NOVEDADES
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000070	2015.12.21	0,00	2.724,06	(745834,57)	(745834,57)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000071	2015.12.21	0,00	8.362,25	(754196,82)	(754196,82)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000072	2015.12.21	0,00	2.793,78	(756990,60)	(756990,60)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000073	2015.12.21	0,00	2.641,89	(759632,49)	(759632,49)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000074	2015.12.23	0,00	5.013,90	(764646,39)	(764646,39)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000075	2015.12.23	0,00	23.502,14	(788148,53)	(788148,53)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000076	2015.12.23	0,00	7.891,53	(796040,06)	(796040,06)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000077	2015.12.23	0,00	11.622,94	(807663,00)	(807663,00)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000078	2015.12.23	0,00	7.855,33	(815518,33)	(815518,33)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000079	2015.12.23	0,00	3.908,25	(819426,58)	(819426,58)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000080	2015.12.23	0,00	11.110,52	(830537,10)	(830537,10)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000081	2015.12.23	0,00	11.133,78	(841670,88)	(841670,88)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000082	2015.12.23	0,00	16.898,45	(858569,33)	(858569,33)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000083	2015.12.23	0,00	6.512,22	(865081,55)	(865081,55)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000084	2015.12.23	0,00	1.701,02	(866782,57)	(866782,57)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000085	2015.12.23	0,00	9.848,03	(876630,60)	(876630,60)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000086	2015.12.23	0,00	6.683,51	(883314,11)	(883314,11)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000087	2015.12.23	0,00	6.543,27	(889857,38)	(889857,38)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000088	2015.12.23	0,00	9.901,85	(899759,23)	(899759,23)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000089	2015.12.23	0,00	11.580,10	(911339,33)	(911339,33)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000090	2015.12.23	0,00	3.330,63	(914669,96)	(914669,96)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000091	2015.12.23	0,00	8.524,78	(923194,74)	(923194,74)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000092	2015.12.23	0,00	9.901,85	(933096,59)	(933096,59)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000093	2015.12.23	0,00	10.181,81	(943278,40)	(943278,40)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000094	2015.12.23	0,00	8.479,25	(951757,65)	(951757,65)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000095	2015.12.23	0,00	2.208,76	(953966,41)	(953966,41)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000096	2015.12.23	0,00	10.587,89	(964554,30)	(964554,30)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000097	2015.12.23	0,00	8.687,51	(973241,81)	(973241,81)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000098	2015.12.23	0,00	0,00	(993297,35)	(993297,35)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000099	2015.12.23	0,00	14.635,53	(1007932,88)	(1007932,88)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000100	2015.12.23	0,00	8.635,75	(1016568,63)	(1016568,63)		
4101010001	Comercializadora Internacional Ciecopalma S.A.	CDC000102	2015.12.30	0,00	31,80	(1010360,87)	(1010360,87)		

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
✓	Ajuste de Auditoría
✓	Nota de Auditoría
✓	Resumen
✓	Totales
✓	Cruce de Información
✓	Sin comprobante
✓	Verificado comprobante

Elaborado por:	D.H.	Fecha:	
Supervisado por:	M.L.	Fecha:	
Aprobado por:	P.D.	Fecha:	

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

CEDULA SUMARIA

COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Y

CUENTAS	SALDO AL 31 DE DIC 2015	AJUSTE Y RECLASIFICACIÓN		SALDO DE AUDITORÍA
		DEBE	HABER	
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	12,307,667.81			12,307,667.81
COSTO DE VENTAS	7,557.22			7,557.22
COSTO DE OPERACIÓN	12,300,110.59			12,300,110.59
MANO DE OBRA DIRECTA	474,096.77			474,096.77
MANO DE OBRA INDIRECTA	251,543.20			251,543.20
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	1,492,091.79			1,492,091.79
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EF	415,558.78			415,558.78
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	134,865.40			134,865.40
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	467,366.32			467,366.32
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	12,978.85			12,978.85
OTROS COSTOS DE OPERACIÓN	461,322.44			461,322.44
VARIACION DE INVENTARIO	323,042.67			323,042.67
TOTAL COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	14,848,442.24	τ		14,848,442.24

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
√	Revisado con novedades
Aj	Ajuste de Auditoría
N	Nota de Auditoría
Σ	Sumatoria
τ	Totales
o	Cruce de Información
x	Sin comprobante
-	Verificado comprobante

Elaborado por: D.H.	Fecha:
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
CÉDULA ANALÍTICA
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN - MANTENIMIENTO Y REPARACIONES
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Y-1
1/2

CUENTA CONTABLE	COMPROBANTE	DETALLE	FECHA	DESTINO DEL COSTO	DEBE	HABER	SALDO	SALDO AUDITORIA	MATERIALIDAD	NOVEDADES
510406013001	DC-500363	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Extracción Aceite, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso. <i>correspondientes</i>	2015.12.31	Seccion 04 Extraccion	0,00	13.033,85	36.503,86	36.503,86	45%	Falta el adjunto de los diarios reclasificados, y en el concepto del diario no detalla a que diarios se esta haciendo la reclasificación.
510406013001	DC-500363	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Recepcion Fruta, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso. <i>correspondientes</i>	2015.12.31	Seccion 04 Extraccion	0,00	10.718,66	54.956,38	54.956,38	40%	Falta el adjunto de los diarios reclasificados, y en el concepto del diario no detalla a que diarios se esta haciendo la reclasificación.
510406010001	DC-500362	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Extracción Aceite, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso. <i>correspondientes</i>	2015.12.31	Recepcion	0,00	7.007,24	40.854,37	40.854,37	38%	Falta el adjunto de los diarios reclasificados, y en el concepto del diario no detalla a que diarios se esta haciendo la reclasificación.
510406013001	DC-500363	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Recepcion Fruta, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso. <i>correspondientes</i>	2015.12.31	Seccion 04 Extraccion	0,00	5.386,45	49.537,71	49.537,71	30%	Falta el adjunto de los diarios reclasificados, y en el concepto del diario no detalla a que diarios se esta haciendo la reclasificación.
510406017001	DC-500377	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Recepcion Fruta, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso. <i>correspondientes</i>	2015.12.31	Seccion 08 Caldera	0,00	5.191,76	19.917,48	19.917,48	29%	Falta el adjunto de los diarios reclasificados, y en el concepto del diario no detalla a que diarios se esta haciendo la reclasificación.
510406010001	DC-500362	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Recepcion Fruta, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso. <i>correspondientes</i>	2015.12.31	Recepcion	0,00	4.525,89	35.826,62	35.826,62	28%	Falta el adjunto de los diarios reclasificados, y en el concepto del diario no detalla a que diarios se esta haciendo la reclasificación.
510406013001	DC-500363	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Mantenimiento edificaciones e instalaciones, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso. <i>correspondientes</i>	2015.12.31	Seccion 04 Extraccion	0,00	3.893,27	31.500,44	31.500,44	25%	Falta el adjunto de los diarios reclasificados, y en el concepto del diario no detalla a que diarios se esta haciendo la reclasificación.
510406010001	DC-500362	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Mantenimiento edificaciones e instalaciones, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso. <i>correspondientes</i>	2015.12.31	Recepcion	0,00	3.655,40	47.861,61	47.861,61	25%	Falta el adjunto de los diarios reclasificados, y en el concepto del diario no detalla a que diarios se esta haciendo la reclasificación.
510406022001	DC-500380	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Extracción Aceite, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso. <i>correspondientes</i>	2015.12.31	Mantenimiento edificaciones e instalaciones	0,00	3.532,00	18.899,73	18.899,73	25%	Falta el adjunto de los diarios reclasificados, y en el concepto del diario no detalla a que diarios se esta haciendo la reclasificación.
510406022001	DC-500380	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Seccion 08 Caldera, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso. <i>correspondientes</i>	2015.12.31	Mantenimiento edificaciones e instalaciones	0,00	2.960,00	15.939,73	15.939,73	22%	Falta el adjunto de los diarios reclasificados, y en el concepto del diario no detalla a que diarios se esta haciendo la reclasificación.
510406013001	DC-500363	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Mantenimiento edificaciones e instalaciones, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso. <i>correspondientes</i>	2015.12.31	Seccion 04 Extraccion	0,00	2.925,00	28.575,44	28.575,44	22%	Falta el adjunto de los diarios reclasificados, y en el concepto del diario no detalla a que diarios se esta haciendo la reclasificación.
510406017001	DC-500377	Reclasificación de Cuentas del diario YC-500218, registrado el día 2015-05-31, en los gastos devengados de Energía eléctrica, correspondiente al consumo de Mes de Mayo 2015	2015.12.31	Seccion 08 Caldera	0,00	2.100,00	15.367,16	15.367,16	21%	Falta el adjunto de los diarios reclasificados, y en el concepto del diario no detalla a que diarios se esta haciendo la reclasificación.
510406022001	DC-500380	Reclasificación de Cuentas del diario AC-500215, registrado el día 2015-02-28, en los gastos devengados de Energía Eléctrica, correspondiente al consumo de Abril 2015	2015.12.31	Mantenimiento edificaciones e instalaciones	0,00	2.090,00	13.849,73	13.849,73	20%	Falta el adjunto de los diarios reclasificados, y en el concepto del diario no detalla a que diarios se esta haciendo la reclasificación.
510406033001	DC-500202	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Seccion 08 Caldera, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso. <i>correspondientes</i>	2015.12.29	Energia electrica	0,00	2.020,13	114.883,94	114.883,94	20%	Falta el adjunto de los diarios reclasificados, y en el concepto del diario no detalla a que diarios se esta haciendo la reclasificación.
510406033001	DC-500200	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Extracción Aceite, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso. <i>correspondientes</i>	2015.12.29	Energia electrica	0,00	1.712,37	116.913,07	116.913,07	19%	Falta el adjunto de los diarios reclasificados, y en el concepto del diario no detalla a que diarios se esta haciendo la reclasificación.

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Correcto
✓	Revisado con novedades
✓	Ajuste de Auditoría
✓	Nota de Auditoría
✓	Sumatoria
✓	Totales
✓	Cruce de Información
✓	Sin comprobante
✓	Verificado comprobante

Elaborado por:	D.M.	Fecha:	-
Supervisado por:	M.L.	Fecha:	-
Aprobado por:	P.D.	Fecha:	-

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
CÉDULA ANALÍTICA
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN - MANTENIMIENTO Y REPARACIONES
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Y-1
2/2

CUENTA CONTABLE	COMPROBANTE	DETALLE	FECHA	DESTINO DEL COSTO	DEBE	HABER	SALDO	SALDO AUDITORIA	MATERIALIDAD	NOVEDADES
510406017001	DC-500377	Reclasificación de Cuentas del diario FB-500147, registrado el día 2015-02-28, en los gastos devengados de Energía eléctrica, correspondiente al consumo de Mes de Febrero 2015	2015.12.31	Seccion 08 Caldera	0,00	1.363,68	17.476,16	17.476,16	19%	Falta el adjunto de los diarios reclasificados, y en el concepto del diario no detalla a que diarios se esta haciendo la reclasificación
510406013001	DC-500363	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Seccion08 Caldera, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes	2015.12.31	Seccion 04 Extraccion	0,00	1.110,15	35.393,71	35.393,71	19%	Falta el adjunto de los diarios reclasificados, y en el concepto del diario no detalla a que diarios se esta haciendo la reclasificación
510406033001	DC-500198	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Seccion08 Caldera, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes	2015.12.29	Energia electrica	0,00	855,48	118.625,44	118.625,44	17%	Falta el adjunto de los diarios reclasificados, y en el concepto del diario no detalla a que diarios se esta haciendo la reclasificación
510406017001	DC-500377	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Seccion08 Caldera, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes	2015.12.31	Seccion 08 Caldera	0,00	538,82	19.378,66	19.378,66	16%	Falta el adjunto de los diarios reclasificados, y en el concepto del diario no detalla a que diarios se esta haciendo la reclasificación
510406017001	DC-500377	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Recepcion Fruta, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes	2015.12.31	Seccion 08 Caldera	0,00	538,82	18.839,84	18.839,84	16%	Falta el adjunto de los diarios reclasificados, y en el concepto del diario no detalla a que diarios se esta haciendo la reclasificación
510406010001	DC-500362	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Recepcion Fruta, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes	2015.12.31	Recepcion	0,00	268,44	40.565,87	40.565,87	14%	Falta el adjunto de los diarios reclasificados, y en el concepto del diario no detalla a que diarios se esta haciendo la reclasificación
510406010001	DC-500362	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Recepcion Aceite, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes	2015.12.31	Recepcion	0,00	108,36	40.457,51	40.457,51	13%	Falta el adjunto de los diarios reclasificados, y en el concepto del diario no detalla a que diarios se esta haciendo la reclasificación
510406010001	DC-500362	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Recepcion Fruta, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes	2015.12.31	Recepcion	0,00	105,00	40.352,51	40.352,51	13%	Falta el adjunto de los diarios reclasificados, y en el concepto del diario no detalla a que diarios se esta haciendo la reclasificación
510406013001	DC-500363	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Recepcion Fruta, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes	2015.12.31	Seccion 04 Extraccion	0,00	32,22	54.924,16	54.924,16	5%	Falta el adjunto de los diarios reclasificados, y en el concepto del diario no detalla a que diarios se esta haciendo la reclasificación
510406010001	DC-500362	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Recepcion Fruta, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes	2015.12.31	Recepcion	0,00	20,06	40.834,31	40.834,31	5%	Falta el adjunto de los diarios reclasificados, y en el concepto del diario no detalla a que diarios se esta haciendo la reclasificación

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisada y Cotejada
✓	Revisado con novedades
N	Ajuste de Auditoria
N	Nota de Auditoria
E	Sumatoria
E	Totales
-	Cruce de Información
X	Sin comprobante
=	Verificado comprobante

Elaborado por:	D.H.	Fecha:	-
Supervisado por:	M.L.	Fecha:	-
Aprobado por:	P.D.	Fecha:	-

IF 10/39

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

COMPROBANTE DE DIARIO NORMAL

Número: DC-500379

COMPROBANTE DE DIARIO NORMAL

Número: DC-500379

Elaborado: AASIMBAYA

TOTALES: 21,589.46 21,589.46

Concepto: Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso y diarios que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Seccion10 Tratamiento y residuos, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correos

Código	Descripción	DEBE	HABER
102010301088	Construccion Laguna de Oxidación 2B Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso y diarios FC-500014-MC-500143-AC-500080-NEC500379-YC-500024-JC-500114-JC-500113-JC-500149-JC-500255-UC-500008-NEC500776-NEC500809-NC-500065-NC-500066	41001 Obras y Construcciones en Curso	21,589.46
510406019001	Seccion 10 Tratamiento Residuos solidos, liquidos y gaseosos Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso y diarios que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Seccion10 Tratamiento y residuos, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correos	10013 Gestion Ambiental	12,891.30
510406019001	Seccion 10 Tratamiento Residuos solidos, liquidos y gaseosos Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso y diarios que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Seccion10 Tratamiento y residuos, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correos	10002 Lagunas de oxidacion No.2	6,385.00
510408010001	Iva - Costo Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso y diarios que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Seccion10 Tratamiento y residuos, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correos	4001 Costos Generales	2,313.16

Revisado

IF 11/39

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

COMPROBANTE DE DIARIO NORMAL

Número: **DC-500363**

Concepto: Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Extracción Aceite, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso correspondientes

Fecha: 2015.12.31

Código	Descripción	DEBE	HABER
102010301086	Prensa P15 Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso y diarios EB-500116-MC-500085-MC-500040-MC-500106-AC-500059-NECS00510-NECS00668-NECS01178	41001 Obras y Construcciones en Curso	12,004.90
510406013001	Seccion 04 Extraccion Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Extracción Aceite, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso correspondientes	04007 Prensa No.2	10,718.66
510408010001	Iva - Costo Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Extracción Aceite, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso correspondientes	4001 Costos Generales	1,286.24
102010301087	Digestor 4500 Lt Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso y diarios NECS00193	41001 Obras y Construcciones en Curso	36.09
510406013001	Seccion 04 Extraccion Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Extracción Aceite, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso correspondientes	04003 Digestor No.1	32.22

Página 1

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

COMPROBANTE DE DIARIO NORMAL

Número: **DC-500363**

510408010001	Iva - Costo Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Extracción Aceite, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso correspondientes	4001 Costos Generales	3.87
102010301086	Prensa P15 Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso y diarios MC-500106-NECS00544-NECS00668-NECS01228	41001 Obras y Construcciones en Curso	6,032.82
510406013001	Seccion 04 Extraccion de Aceite Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Extracción Aceite, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso correspondientes	04008 Prensa No.3	5,386.45
510408010001	Iva - Costo Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Extracción Aceite, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso correspondientes	4001 Costos Generales	646.37
102010301086	Prensa P15 Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso y diarios NECS00268-AC-500059-NECS00351-NECS00544-NECS00660-NECS01227	41001 Obras y Construcciones en Curso	14,597.91
510406013001	Seccion 04 Extraccion Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Extracción Aceite, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso correspondientes	04006 Prensa No.1	13,033.85
510408010001	Iva - Costo Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Extracción Aceite, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso correspondientes	4001 Costos Generales	1,564.06

Página 2

IF 12/39

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

COMPROBANTE DE DIARIO NORMAL

Número: **DC-500363**

102010301053	Reparación Mayor Elevador No. 1	41001	Obras y Construcciones en Curso	5,603.83
	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso y diarios NECS00478-NECS00582			
510406013001	Seccion 04 Extraccion	04001	Elevador de fruto 1	1,110.15
	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Extraccion Aceite, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes			
510406013001	Seccion 04 Extraccion	04015	Elevador de fruto N°2	3,893.27
	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Extraccion Aceite, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes			
510408010001	Iva - Costo	4001	Costos Generales	600.41
	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Extraccion Aceite, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes			
102010301072	Sistemas Condesados Esterilización (Ampliación Planta)	41001	Obras y Construcciones en Curso	3,276.00
	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso y diarios NC-500093			
510406013001	Seccion 04 Extraccion	04013	Tamiz Vibrante Rectangular No 1	2,925.00
	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Extraccion Aceite, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes			
510408010001	Iva - Costo	4001	Costos Generales	351.00
	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Extraccion Aceite, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes			

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

COMPROBANTE DE DIARIO NORMAL

Número: **DC-500363**

102010301086	Prensa P15	41001	Obras y Construcciones en Curso	
	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Extraccion Aceite, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes			
Elaborado: AASIMBAYA		TOTALES:	41,551.55	41,551.55

Revisado

IF 13/39

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

COMPROBANTE DE DIARIO NORMAL

Número: **DC-500362**

510408010001	Iva - Costo	4001	Costos Generales	840.87
	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Recepcion Fruta, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes			
102010301063	Sistema de Rieles y Transfer 3000 kg. (Ampliación Planta)	41001	Obras y Construcciones en Curso	22.47
	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso NEC500074			
510406010001	Recepcion	01003	Sistema de Rieles	20.06
	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Recepcion estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes			
510408010001	Iva - Costo	4001	Costos Generales	2.41
	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Recepcion estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes			
102010301055	Costruccion Oficina	41001	Obras y Construcciones en Curso	300.65
	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso NEC500098			
510406010001	Recepcion	01001	Bascula No.1	268.44
	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Recepcion estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes			
510408010001	Iva - Costo	4001	Costos Generales	32.21
	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Recepcion estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes			
102010301063	Sistema de Rieles y Transfer 3000 kg. (Ampliación Planta)	41001	Obras y Construcciones en Curso	121.36
	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso NEC500075 y NEC500294			

Página 2

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

COMPROBANTE DE DIARIO NORMAL

Número: **DC-500362**

510406010001	Recepcion	01002	Tolvas	108.36
	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Recepcion estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes			
510408010001	Iva - Costo	4001	Costos Generales	13.00
	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Recepcion estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes			
102010301063	Sistema de Rieles y Transfer 3000 kg. (Ampliación Planta)	41001	Obras y Construcciones en Curso	5,186.60
	Asiento de Reclasificación de Cuentas de los diarios y egresos MC-500047, NEC500258, NEC500322, AC-500097,NEC500668,NEC500691,NEC500693			
510406010001	Recepcion	01010	Plataforma descargue vehiculos y pista de recepcion	105.00
	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Recepcion estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes			
510406010001	Recepcion	01004	Canastas	4,525.89
	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Recepcion estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes			
510408010001	Iva - Costo	4001	Costos Generales	555.71
	Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Recepcion estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes			

Página 3

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

COMPROBANTE DE DIARIO NORMAL

Número: **DC-500362**

Elaborado: ASIMARAYA

TOTALES:

17,573.24

17,573.24

Revisado

Página 4

IF 14/39

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

COMPROBANTE DE DIARIO NORMAL

Número: **DC-500377**

Concepto: Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Seccion08 Caldera, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes

Fecha: 2015.12.31

Código	Descripción	DEBE	HABER
102010301057	CALDERA N° 3 Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egresoy diarios EB-500093-NECS00183-AC-500130-NECS00577-JC-500054-NECS00841-NECS01224	41001 Obras y Construcciones en Curso	10,911.13
510406017001	Seccion 08 Caldera Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Seccion08 Caldera, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes	08008 Caldera No.2	5,191.76
510408010001	Iva - Costo Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Seccion08 Caldera, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes	4001 Costos Generales	623.01
510406017001	Seccion 08 Caldera Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Seccion08 Caldera, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes	0802 Bomba No.1 caldera No.2	538.82
510406017001	Seccion 08 Caldera Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Seccion08 Caldera, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes	0802 Bomba No.2 caldera No.2	538.82

Página 1

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

COMPROBANTE DE DIARIO NORMAL

Número: **DC-500377**

510408010001	Iva - Costo Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Seccion08 Caldera, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes	4001 Costos Generales	129.32
510406017001	Seccion 08 Caldera Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Seccion08 Caldera, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes	0803 Contribuidor de vapor a equipos	1,363.68
510408010001	Iva - Costo Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Seccion08 Caldera, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes	4001 Costos Generales	163.64
510406017001	Seccion 08 Caldera Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Seccion08 Caldera, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes	08001 Contribuidor de vapor principal	2,109.00
510408010001	Iva - Costo Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Seccion08 Caldera, estas fueron mal destinadas, porque se debio enviar a las construcciones en curso correspondientes	4001 Costos Generales	253.08

Elaborado: AASIMBAYA

TOTALES: 10,911.13 10,911.13

Revisado

Página 2

IF 15/39

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

COMPROBANTE DE DIARIO NORMAL

Número: **DC-500380**

Concepto: Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Mantenimiento edificaciones e instalaciones, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso corre

Fecha: 2015.12.31

Código	Descripción	DEBE	HABER
102010301075	Construcción Techos (Ampliación Planta obra civil) Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso y diarios YC-500032-NC-500112	3,955.84	
510406022001	Mantenimiento edificaciones e instalaciones Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Mantenimiento edificaciones e instalaciones, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso corre		3,532.00
510408010001	Iva - Costo Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Mantenimiento edificaciones e instalaciones, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso corre	423.84	
102010301076	Modificación y Ampliación Electrica Sala de Maquinas Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso y diarios JC-500065	3,315.20	
510406022001	Mantenimiento edificaciones e instalaciones Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Mantenimiento edificaciones e instalaciones, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso corre		2,960.00
510408010001	Iva - Costo Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los	355.20	

Página 1

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

COMPROBANTE DE DIARIO NORMAL

Número: **DC-500380**

diferentes centros de costos de Mantenimiento edificaciones e instalaciones, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso corre

102010301074	Construcción Muros (Ampliación Planta obra civil)	41001	Obras y Construcciones en Curso	2,340.80
510406022001	Mantenimiento edificaciones e instalaciones Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Mantenimiento edificaciones e instalaciones, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso corre	13010	Mantenimiento y construcciones menores	2,090.00
510408010001	Iva - Costo Asiento de Reclasificación de Cuentas de las Nota de Egreso que fueron enviadas a los diferentes centros de costos de Mantenimiento edificaciones e instalaciones, estas fueron mal destinadas, porque se debió enviar a las construcciones en curso corre	4001	Costos Generales	250.80
TOTALES:				9,611.84

Elaborado: AASIMBAYA

Revisado

Página 2

IF 16/39

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

COMPROBANTE DE DIARIO NORMAL

Número: **DC-500200**

Concepto: Reclasificación de Cuentas del diario AC-500215, registrado el día 2015-02-28, en los gastos devengados de Energía Eléctrica, correspondiente al Consumo de Abril 2015 **Fecha:** 2015.12.29

Código	Descripción	DEBE	HABER
201050102001	CXP por Provisiones Gastos Devengados Reclasificación de Cuentas del diario AC-500215, registrado el día 2015-02-28, en los gastos devengados de Energía Eléctrica, correspondiente al Consumo de Abril 2015	1,712.37	
510406033001	Energía eléctrica Reclasificación de Cuentas del diario AC-500215, registrado el día 2015-02-28, en los gastos devengados de Energía Eléctrica, correspondiente al Consumo de Abril 2015		24001 Servicio energía Eléctrica (CNEI) 1,712.37
Elaborado: AASIMBAYA		TOTALES:	1,712.37

Revisado

Página 1

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

COMPROBANTE DE DIARIO NORMAL

Número: **DC-500202**

Concepto: Reclasificación de Cuentas del diario YC-500218, registrado el día 2015-05-31, en los gastos devengados de Energía eléctrica, correspondiente al consumo de Mes de Mayo 2015 **Fecha:** 2015.12.29

Código	Descripción	DEBE	HABER
201050102001	CXP por Provisiones Gastos Devengados Reclasificación de Cuentas del diario YC-500218, registrado el día 2015-05-31, en los gastos devengados de Energía eléctrica, correspondiente al consumo de Mes de Mayo 2015	2,029.13	
510406033001	Energía eléctrica Reclasificación de Cuentas del diario YC-500218, registrado el día 2015-05-31, en los gastos devengados de Energía eléctrica, correspondiente al consumo de Mes de Mayo 2015		24001 Servicio energía Eléctrica (CNEI) 2,029.13
Elaborado: AASIMBAYA		TOTALES:	2,029.13

Revisado

Página 1

IF 17/39

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

COMPROBANTE DE DIARIO NORMAL

Número: **DC-500198**

Concepto: Reclasificación de Cuentas del diario FB-500147, registrado el día 2015-02-28, en los gastos devengados de Energía eléctrica, correspondiente al consumo de Mes de Febrero 2015 **Fecha:** 2015.12.29

Código	Descripción	DEBE	HABER
201050102001	CXP por Provisiones Gastos Devengados Reclasificación de Cuentas del diario FB-500147, registrado el día 2015-02-28, en los gastos devengados de Energía eléctrica, correspondiente al consumo de Mes de Febrero 2015		855.48
510406033001	Energía eléctrica Reclasificación de Cuentas del diario FB-500147, registrado el día 2015-02-28, en los gastos devengados de Energía eléctrica, correspondiente al consumo de Mes de Febrero 2015	24001 Servicio energía Eléctrica (CNEL)	855.48
Elaborado: AASIMBAYA		TOTALES:	855.48 855.48

Revisado

Página 1

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

TABLA 48: PROGRAMA DE AUDITORÍA GASTOS

GASTOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

PAC-6

Objetivo: Determinar la razonabilidad de los saldo de las cuentas, así como también verificar la documentación que la sustenta.

No	PROCEDIMIENTOS	P/T	FECHA	FIRMA	OBSERVACION
1	Evalúe el Control Interno	CCI-6	06/04/2016	D.H.	
2	Prepare una Cédula Sumaria de Gastos	Z	06/04/2016	D.H.	
3	Elabore un cuadro comparativo de sueldos y salarios vs. los asientos contables.	Z-2-1	06/04/2016	D.H.	
4	Coteje los asientos contables junto con la documentación de sustento la cuenta Aportes a la Seguridad Social.	Z-2-2	06/04/2016	D.H.	
5	Coteje los asientos contables junto con la documentación de sustento la cuenta Décimo Tercer Sueldo	Z-2-3	06/04/2016	D.H.	
6	Coteje los asientos contables junto con la documentación de sustento la cuenta Décimo Cuarto Sueldo	Z-2-4	06/04/2016	D.H.	
7	Prepare la cédula analítica de intereses por bancarios	Z-2-5	06/04/2016	D.H.	
8	Coteje los asientos contables junto con la documentación de sustento la cuenta intereses bancarios	Z-2-15	07/04/2016	D.H.	
09	Elabore una hoja de hallazgos	HA	07/04/2016	D.H.	
10	Evalúe su presentación apropiada en los estados financieros.	CG	07/04/2016	D.H.	
				Elaborado por: D.H.	Fecha: 07-04-2016
				Supervisado por: M.L.	Fecha:
				Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

CEDULA SUMARIA

GASTO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Z
1/2

CUENTAS	SALDO AL 31 DE DIC 2015	AJUSTE Y RECLASIFICACIÓN		SALDO DE AUDITORÍA
		DEBE	HABER	
GASTOS DE VENTAS	326,286.72			326,286.72
SEGUROS Y REASEGUROS	2,162.19			2,162.19
TRANSPORTE	311,834.59			311,834.59
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	27.06			27.06
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	27.06			27.06
GASTO DETERIORO	12,262.88			12,262.88
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	540,487.95			540,487.95
GASTOS DEL PERSONAL	274,712.26			274,712.26
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	156,849.33			156,849.33
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	27,010.74			27,010.74
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	65,074.33			65,074.33
OTROS GASTOS DE PERSONAL	25,777.86			25,777.86
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES EF	45,227.84			45,227.84
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	8,765.88			8,765.88
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	1,155.27			1,155.27
COMBUSTIBLES	1,347.04			1,347.04
LUBRICANTES	354.09			354.09
SEGUROS Y REASEGUROS	2,408.51			2,408.51
TRANSPORTE	22,654.39			22,654.39
GASTOS DE VIAJE	20,733.22			20,733.22
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1,770.53			1,770.53
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	70.50			70.50
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	67,747.66			67,747.66
DEPRECIACIONES	7,872.58			7,872.58
OTROS GASTOS	85,668.18			85,668.18
MATERIALES Y SUMINISTROS	23,616.83			23,616.83

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
✓	Ajuste de Auditoría
✓	Nota de Auditoría
✓	Resumen
✓	Totales
✓	Cruce de Información
✓	Sin comprobante
✓	Verificado comprobante

Elaborado por:	D.H.	Fecha:	
Supervisado por:	M.L.	Fecha:	
Aprobado por:	P.D.	Fecha:	

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
CEDULA SUMARIA
GASTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Z
2/2

CUENTAS	SALDO AL 31 DE DIC 2015	AJUSTE Y RECLASIFICACIÓN		SALDO DE AUDITORÍA
		DEBE	HABER	
GASTOS FINANCIEROS	399,593.84			399,593.84
INTERESES	356,102.91			356,102.91
INTERESES COMERCIALES	3,463.01			3,463.01
Gastos Interés por Pasivos Financieros	3,463.01			3,463.01
INTERESES BANCARIOS	279,643.93			279,643.93
Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	279,643.93			279,643.93
INTERESES POR PRESTAMOS DE TERCEROS	72,995.97			72,995.97
Intereses por Préstamos a Mutuo	72,995.97			72,995.97
GASTOS DE FINANCIAMIENTO	4,853.64			4,853.64
GASTOS FINANCIAMIENTO ACTIVOS	3,390.64			3,390.64
Gastos Financieros	3,390.64			3,390.64
GASTOS FINANCIAMIENTO PASIVOS	1,463.00			1,463.00
Gastos Financieros Pasivos	1,463.00			1,463.00
OTROS GASTOS FINANCIEROS	38,637.29			38,637.29
OTROS GASTOS BANCARIOS	38,637.29			38,637.29
Costos chequera	2,517.87			2,517.87
Servicios Financieros	17,671.79			17,671.79
Impuesto a la Salida de Divisas EF	94.19			94.19
Gastos Financieros Tarjeta de Crédito	20.16			20.16
Contribución 0,5% Financiamiento SOLCA	18,333.28			18,333.28
OTROS GASTOS	229,973.08			229,973.08
OTROS	229,973.08			229,973.08
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	110,401.16			110,401.16
Gasto Impuesto a la Renta	110,401.16			110,401.16
GASTO 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	65,338.17			65,338.17
Gasto 15% Participación a Trabajadores	65,338.17			65,338.17
PERDIDAS VARIAS	32,354.26			32,354.26
Pérdida en baja de Activos	7,360.24			7,360.24
Pérdida en baja de inventarios productos caducados	6,508.79			6,508.79
Pérdida en venta de activos fijos	18,485.23			18,485.23
OTROS GASTOS	21,879.49			21,879.49
Retenciones Asumidas	2,283.73			2,283.73
Intereses y Multas	19,084.60			19,084.60
Otros Gastos	310.60			310.60
Ayudas y Donaciones	200.56			200.56
TOTAL GASTO	1,496,341.59			

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
✓	Ajuste de Auditoría
✓	Nota de Auditoría
✓	Sumatoria
✓	Yetales
✓	Cruce de Información
✓	Sin comprobante
✓	Verificado comprobante

Elaborado por:	D.H.	Fecha:	
Supervisado por:	M.L.	Fecha:	
Aprobado por:	P.D.	Fecha:	

FERVACONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA
CEDULA ANALÍTICA
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES
MANO DE OBRA DIRECTA, INDIRECTA Y ADMINISTRACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Z-1
1/2

Días	Sueldo	Transporte	N°H JN 25%	Valor JN 25%	H.E.50%	Valor H.E 50%	H.E.100%	Valor H.Ext 100%	Bono	Total Ingreso	Décimo 3ro reserva	Décimo 4to reserva	Fondo reserva	TOTAL INGRESOS
ACOSTA ESCOBAR NELSON RAUL	30.00	1.200.00								1.200.00			59.96	1.259.96
AGUIAR BARRIOS ANGEL ISAIAS	30.00	361.33	24.00	75.00	28.78	28.00	64.47	92.00	282.45	768.11			63.98	832.09
AGUINDA ALVARADO ANSELMO	30.00	361.33	24.00	67.00	25.22	29.10	65.72	87.00	261.96	738.23			61.49	799.72
AGUINDA ALVARADO DIEGO	30.00	361.33	24.00							598.75			49.88	648.63
ALBAN SALAZAR NIXON ANIBAL	30.00	368.41	24.00	67.00	25.71	27.00	62.17	61.50	188.81	609.10			55.74	724.84
ALZAMORA ENDARA ROBERTO XAVIER	30.00	872.95								872.95			72.72	945.67
ARTEAGA VERA MARITZA MERCEDES	15.00	179.22	24.00			62.94	141.00			344.22				344.22
ASIMSAYA FREIRE ANGEL EDUARDO	30.00	800.00	24.00							824.00				824.00
BALCAZAR ALTAMIRANO MARLON	30.00	354.00								354.00				354.00
BARRIOS MOLINA MANUEL LUIS	30.00	361.33	24.00	86.00	32.37	22.00	49.68	89.00	267.99	735.37				735.37
BERTINI CHERIBOGA JOSE RAFAEL	30.00	1.077.77								1.077.77			89.78	1.167.55
BURBANO ROBISA JAIME JOSE	30.00	1.200.00								1.200.00				1.200.00
CALDERON CALDERON MAGALY	30.00	1.200.00								1.200.00				1,200.00
CASTRO INTRIAGO DARWIN	30.00	361.33	24.00	86.00	32.37	16.00	36.13	71.50	215.29	669.12				669.12
CEDENO ROSADO FABIAN SEBASTIAN	30.00	361.33	24.00	67.00	25.22	28.00	63.23	52.00	156.58	630.36				630.36
CEDENO ROSADO FRANCISCO	30.00	361.33	24.00	75.00	28.23	55.50	125.34	70.50	212.28	751.18			62.57	813.75
CHAVEZ MONTERO NATACHA DEL	15.00	500.00								500.00				500.00
CHAVEZ ORDÓÑEZ LIBARDO ANDRES	30.00	361.33	24.00	86.00	32.37	22.50	50.81	102.50	306.64	777.15			64.74	841.89
COCHERO GUERRA ABEL ENRIQUE	30.00	361.33	24.00	8.00	3.01	26.00	58.72	38.00	114.42	561.48			46.77	608.25
ESPIN MARTINEZ CESAR ANIBAL	30.00	1.019.04	275.00							1.294.04			107.84	1.402.48
GALEAS MARTINEZ DARWIN	30.00	370.00	24.00	28.00	10.79	28.50	65.91	40.50	124.88	595.08			49.61	645.19
GÓMEZ NASTUL PABLO GERMAN	30.00	370.00	24.00							636.05				636.05
GRANDA ELIZALDE EDISON VICENZO	30.00	370.00	24.00	75.00	28.91	16.00	37.00	55.50	171.13	631.04	52.59	29.50	52.57	765.70
GRANDA ELIZALDE PATRICIO VICENTE	30.00	368.41	24.00	88.50	33.96	22.50	51.81	83.00	254.62	733.00				733.00
GRANDA RUIZ MARIO STALIN	30.00	1.050.00	770.00							2.420.00			201.59	2.621.59
GUEVARA BURGOS ANGEL JACINTO	30.00	361.33	24.00	75.00	28.23	24.00	54.20	69.50	209.27	677.03				677.03
GUEVARA INDO YORVIN ESVERGITO	30.00	361.33	24.00	85.00	31.99	17.00	38.39	62.50	188.19	643.90			53.64	697.54
HEREDIA CARRERA DIANA CAROLINA	30.00	550.00	24.00							574.00				574.00
HERREIRA CHILA DIÓCLE ANTONIO	30.00	368.41	24.00	81.00	31.08	23.50	54.11	87.50	268.63	746.23			62.16	808.39
HIDALGO LICÓA DARIO XAVIER	30.00	361.33	24.00	75.00	28.23	32.00	72.27	68.50	206.20	692.09				692.09
JIMENEZ ARTEAGA JESUS CRUZ	30.00	398.00	24.00	79.00	32.75	32.00	79.60	82.00	271.97	806.32			67.17	873.49
JIPA GREFA TOMAS REINALDO	30.00	368.00	24.00							592.48				592.48
LIVICOTA OLALLA DIEGO ROLANDO	30.00	354.00	24.00							540.62				540.62
LONBEIDA ALBIÑO EDISON FABIAN	30.00	361.33	24.00	58.00	21.63	23.00	51.94	86.00	258.95	718.05				718.05
LOPEZ ARIAS WILMER VINICIO	30.00	900.00								900.00			74.97	974.97
MEDINA PEÑARRIETA ANA ISABEL	30.00	480.00	24.00							504.00			41.98	545.98
MEDINA TRUJILLO FANNY ALEXANDRA	30.00	1.459.50								1.459.50			121.58	1,581.08
MENDEZ GUTIERREZ MOSES	30.00	420.00	24.00							444.00				444.00
MERCHAN RONQUILLO FERNANDO	30.00	361.33	24.00	85.00	31.99	19.50	44.04	77.50	233.36	694.72				694.72
MONTALVAN CEDENO JUAN ORLANDO	30.00	361.33	24.00	75.00	28.23	25.00	56.46	78.00	234.86	704.88	58.74	29.50		793.12

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
✓	Ajuste de Auditoría
✓	Nota de Auditoría
✓	Sumatoria
✓	Totales
✓	Cruce de Información
✓	Sin observante
✓	Verificado comprobante

Elaborado por:	D.H.	Fecha:	-
Supervisado por:	M.L.	Fecha:	
Aprobado por:	P.D.	Fecha:	

FERVACONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA
CEDULA ANALÍTICA
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES
MANO DE OBRA DIRECTA, INDIRECTA Y ADMINISTRACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Z-1
2/2

Días	Sueldo	Transporte	N°H JN 25%	Valor JN 25%	H.E.50%	Valor H.E 50%	H.E.100%	Valor H.Ext 100%	Bono	Total Ingreso	Décimo 3ro 50%	Décimo 4to 50%	Fondo reserva	TOTAL INGRESOS
MONTAÑO ARIAS RANDY BLADIMIR	30.00	361.33	24.00	3.00	1.13	43.50	98.24	45.00	135.50	620.20			51.66	671.86
MORA CANO ROBERTO FERNANDO	30.00	390.00	24.00	86.00	34.94	23.90	58.20	74.50	242.13	749.33				749.33
MORENO SACON DIEGO RAMÓN	30.00	700.00	24.00							724.00				724.00
MOROCHO NAPA JACQUELINE	30.00	420.00	24.00			11.50	30.19			474.19				474.19
NARANJO CEDEÑO VIRGINIA	30.00	1,100.00								1,100.00				1,100.00
NOBOA OCHOA IVAN EDUARDO	30.00	3,450.00								3,450.00				3,450.00
PALLO CHIGUANO SEGUNDO MOISES	30.00	767.00	726.00							1,493.00			124.37	1,617.37
PIGUABE ROMERO JUAN GABRIEL	30.00	361.33	24.00	67.00	25.22	21.00	47.42	83.50	251.43	709.40				709.40
PONCE MACIAS WINSTON DARIO	30.00	700.00								700.00				700.00
QUINTO MONSERRATE GINA DE LAS	30.00	437.00	24.00			76.50	208.94	43.50	156.41	828.35			69.00	897.35
RIERA GUZMAN EDWIN NOE	30.00	420.00	24.00	86.00	37.63	29.00	76.13	96.50	337.75	895.51				895.51
RIVERA LAPO JOHANA PAULINA	30.00	625.00	24.00							649.00			54.06	703.06
RODRIGUEZ DE LA BASTIDA JORGE	30.00	700.00	269.50							969.50				969.50
ROSERO VALENZUELA MIGUEL	30.00	1,800.00								1,800.00				1,800.00
RUIZ BELTRAN CARLOS ALBERTO	30.00	1,000.00								1,000.00	83.33		83.30	1,166.13
SABANDO VITERI PAOLA BELEN	30.00	600.00	24.00							624.00			51.98	675.98
SACA ROBLES BAYRON ALEXANDRO	30.00	368.41	24.00	75.00	28.78	16.00	36.84	63.50	194.95	652.98				652.98
SANCHEZ MENDEZ JOSE RAMON	30.00	398.00	24.00	40.00	16.58	20.50	50.99	54.00	179.10	668.67			55.70	724.37
SANCHEZ SORIANO OSCAR ADRIAN	30.00	398.00	24.00			67.50	167.91	74.00	245.43	835.34			69.58	904.92
SANCHEZ VELIZ KATHY ENNITA	30.00	430.00								430.00				430.00
SANTILLAN MACIAS MARCOS	30.00	368.00	24.00	88.50	33.93	23.00	52.90	99.50	305.13	783.96			65.30	849.26
SHIGUANO NOTENO NOEMI ELSA	30.00	354.00								354.00				354.00
SOTO JARAMILLO FAUSTO ROBERTO	30.00	700.00	24.00							724.00			60.31	784.31
ULLOA ROMERO DANIEL ALFREDO	30.00	450.00	24.00	89.00	41.72	11.00	30.94	131.50	493.13	1,039.79			86.61	1,126.40
VASQUEZ BAJAÑA HECTOR RUBEN	30.00	361.33	24.00			66.50	150.18	47.50	143.03	678.54				678.54
VASQUEZ VACA JOSE LUIS	30.00	361.33	24.00			54.50	123.08	40.50	121.95	630.36			52.51	682.87
VELEZ CHALACAN LUIS ANTONIO	30.00	490.00	24.00			28.00	85.75	34.00	138.83	738.58				738.58
VILLACIS PUERRRES JORGE ARMANDO	30.00	772.20								772.20			64.32	836.52
VILLAMAR MARTINEZ ERIK RAFAEL	30.00	368.00	24.00	35.00	13.42	35.50	81.65	78.50	240.73	727.80			60.63	788.43
ZAMBRANO ARTEAGA ABRAHAN	30.00	380.00	24.00			38.00	90.25	32.50	102.92	597.17			49.74	646.91
ZAMBRANO ARTEAGA ANGEL IGNACIO	30.00	361.33	24.00	73.00	27.48	18.00	40.65	62.50	188.19	641.63				641.63
ZAMBRANO ARTEAGA WILLIAN	30.00	368.00	24.00	56.00	21.47	25.50	58.65	61.00	187.07	659.19			54.91	714.10
ZAMBRANO MENDOZA NELDER	30.00	354.00	24.00	86.00	31.71	15.50	34.29	82.50	243.38	687.38				687.38
ZAMBRANO RODRIGUEZ EDISON	30.00	361.33	24.00			37.50	84.69	75.00	225.83	695.85			57.96	753.81
TOTALES GENERALES:	2,190.00	44,400.93	3,312.50	2,206.00	855.28	1,442.94	3,384.80	2,853.50	8,930.35	60,883.86	194.66	88.50	2,612.68	63,779.70

MARCAS DE AUDITORÍA

<input checked="" type="checkbox"/>	Revisada y Cotizada
<input checked="" type="checkbox"/>	Revisada con observaciones
<input checked="" type="checkbox"/>	Ajuste de Auditoría
<input checked="" type="checkbox"/>	Nota de Auditoría
<input checked="" type="checkbox"/>	Reservación
<input checked="" type="checkbox"/>	Yotes
<input checked="" type="checkbox"/>	Cruce de Informaciones
<input checked="" type="checkbox"/>	En cumplimiento
<input checked="" type="checkbox"/>	Verificada comprobante

Elaborado por: D.H.	Fecha:
Supervisado por: M.I.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
CEDULA ANALITICA
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Z-2
2/2

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	COMPROBANTE	FECHA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO	SALDO AUDITADO	MATERIALIDAD	NOVEDADES
520201020002	Fondos de reserva	EB-500103	2015.01.31	Rol de pagos ADMINISTRATIVO-Enero/2015	626,95	0,00	626,95	626,95		
520201020002	Fondos de reserva	EB-500103	2015.01.31	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Enero/2015	143,66	0,00	770,61	770,61		
520201020002	Fondos de reserva	EB-500103	2015.01.31	Rol de pagos ADMINISTRATIVO-Enero/2015	-46,90	0,00	817,51	817,51		
520201020002	Fondos de reserva	FB-500119	2015.02.28	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Febrero/2015	88,38	0,00	905,89	905,89		
520201020002	Fondos de reserva	FB-500119	2015.02.28	Rol de pagos ADMINISTRATIVO-Febrero/2015	513,17	0,00	1.419,06	1.419,06	20%	
520201020002	Fondos de reserva	FB-500119	2015.02.28	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Febrero/2015	173,15	0,00	1.592,21	1.592,21		
520201020002	Fondos de reserva	MB-500072	2015.03.31	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Marzo/2015	85,30	0,00	1.677,51	1.677,51		
520201020002	Fondos de reserva	MB-500072	2015.03.31	Rol de pagos ADMINISTRATIVO-Marzo/2015	287,15	0,00	1.964,66	1.964,66		
520201020002	Fondos de reserva	MB-500072	2015.03.31	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Marzo/2015	173,15	0,00	2.137,81	2.137,81		
520201020002	Fondos de reserva	AB-500006	2015.04.30	Rol de pagos ADMINISTRATIVO-Abril/2015	294,82	0,00	2.432,63	2.432,63		
520201020002	Fondos de reserva	AB-500006	2015.04.30	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Abril/2015	173,15	0,00	2.605,78	2.605,78		
520201020002	Fondos de reserva	AB-500006	2015.04.30	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Abril/2015	68,64	0,00	2.674,42	2.674,42		
520201020002	Fondos de reserva	YB-500008	2015.05.31	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Mayo/2015	68,64	0,00	2.743,06	2.743,06		
520201020002	Fondos de reserva	YB-500008	2015.05.31	Rol de pagos ADMINISTRATIVO-Mayo/2015	681,16	0,00	3.424,22	3.424,22		
520201020002	Fondos de reserva	YB-500008	2015.05.31	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Mayo/2015	173,15	0,00	3.597,37	3.597,37		
520201020002	Fondos de reserva	JB-500006	2015.06.30	Rol de pagos ADMINISTRATIVO-Junio/2015	371,79	0,00	3.969,16	3.969,16		
520201020002	Fondos de reserva	JB-500006	2015.06.30	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Junio/2015	241,79	0,00	4.210,95	4.210,95		
520201020002	Fondos de reserva	UB-500011	2015.07.31	Rol de pagos ADMINISTRATIVO-Julio/2015	261,34	0,00	4.472,29	4.472,29		
520201020002	Fondos de reserva	UB-500011	2015.07.31	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Julio/2015	316,64	0,00	4.788,93	4.788,93		
520201020002	Fondos de reserva	GB-500008	2015.08.31	Rol de pagos ADMINISTRATIVO-Agosto/2015	334,06	0,00	5.122,99	5.122,99		
520201020002	Fondos de reserva	GB-500008	2015.08.31	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Agosto/2015	241,79	0,00	5.364,78	5.364,78		
520201020002	Fondos de reserva	SB-500007	2015.09.30	Rol de pagos ADMINISTRATIVO-Septiembre/2015	334,06	0,00	5.698,84	5.698,84		
520201020002	Fondos de reserva	SB-500007	2015.09.30	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Septiembre/2015	241,79	0,00	5.940,63	5.940,63		
520201020002	Fondos de reserva	OB-500005	2015.10.31	Rol de pagos ADMINISTRATIVO-Octubre/2015	409,03	0,00	6.349,66	6.349,66	19%	
520201020002	Fondos de reserva	OB-500005	2015.10.31	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Octubre/2015	241,79	0,00	6.591,45	6.591,45		
520201020002	Fondos de reserva	NB-500003	2015.11.30	Rol de pagos ADMINISTRATIVO-Noviembre/2015	411,03	0,00	7.002,48	7.002,48	19%	
520201020002	Fondos de reserva	NB-500003	2015.11.30	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Noviembre/2015	224,59	0,00	7.227,07	7.227,07		
520201020002	Fondos de reserva	DB-500004	2015.12.31	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Diciembre/2015	29,49	0,00	7.256,56	7.256,56		
520201020002	Fondos de reserva	DB-500004	2015.12.31	Rol de pagos ADMINISTRATIVO-Diciembre/2015	579,18	0,00	7.835,74	7.835,74	20%	
520201020002	Fondos de reserva	DB-500004	2015.12.31	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Diciembre/2015	104,46	0,00	7.940,20	7.940,20		
TOTAL DE APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL					27.157,82	146,78	27.010,74	27.010,74		

MARCAS DE AUDITORÍA

Elaborado por:	D.H.	Fecha:
Superviado por:	M.L.	Fecha:
Aprobado por:	P.D.	Fecha:

Elaborado por:	D.H.	Fecha:
Superviado por:	M.L.	Fecha:
Aprobado por:	P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
CEDULA ANALITICA
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Z-2
1/2

CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	COMPROBANTE	FECHA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO	SALDO AUDITADO	MATERIALIDAD	NOVEDADES
520201020001	Aporte patronal	EB-500103	2015.01.31	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Enero/2015	1.369,03	0,00	1.369,03	1.369,03	25%	
520201020001	Aporte patronal	EB-500103	2015.01.31	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Enero/2015	177,75	0,00	1.546,78	1.546,78		
520201020001	Aporte patronal	EB-500204	2015.01.31	ASIMBAYA ANGEL Registro NC IESS correspondiente al mes de enero generadas en el comprobante de febrero segun detalle adjunto.	0,00	62,77	1.484,01	1.484,01		
520201020001	Aporte patronal	FB-500119	2015.02.28	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Febrero/2015	1.268,37	0,00	2.752,38	2.752,38	24%	
520201020001	Aporte patronal	FB-500119	2015.02.28	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Febrero/2015	238,26	0,00	2.990,64	2.990,64		
520201020001	Aporte patronal	FB-500149	2015.02.28	ASIMBAYA FREIRE ANGEL EDUARDO Registro NC IESS correspondiente al mes de febrero 2015 generado en el comprobante de marzo, de acuerdo a detalle IESS adjunto.	0,00	27,60	2.963,04	2.963,04		
520201020001	Aporte patronal	MB-500072	2015.03.31	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Marzo/2015	233,77	0,00	3.196,81	3.196,81		
520201020001	Aporte patronal	MB-500072	2015.03.31	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Marzo/2015	938,70	0,00	4.135,51	4.135,51		
520201020001	Aporte patronal	AB-500006	2015.04.30	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Abril/2015	286,33	0,00	5.121,84	5.121,84		
520201020001	Aporte patronal	AB-500006	2015.04.30	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Abril/2015	209,47	0,00	5.331,31	5.331,31		
520201020001	Aporte patronal	YB-500008	2015.05.31	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Mayo/2015	1.615,53	0,00	6.946,84	6.946,84		
520201020001	Aporte patronal	YB-500008	2015.05.31	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Mayo/2015	209,47	0,00	7.156,31	7.156,31		
520201020001	Aporte patronal	JB-500006	2015.06.30	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Junio/2015	1.403,60	0,00	8.559,91	8.559,91	26%	
520201020001	Aporte patronal	JB-500011	2015.06.30	SABANDO VITERI PAOLA Registro NC IESS del mes de mayo generada en el comprobante de junio 2015.	0,00	11,15	8.548,76	8.548,76		
520201020001	Aporte patronal	UB-500011	2015.07.31	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Julio/2015	1.347,65	0,00	9.896,41	9.896,41		
520201020001	Aporte patronal	UB-500016	2015.07.31	SABANDO VITERI PAOLA Registro NC IESS correspondiente al mes de junio generada en el comprobante de julio.	0,00	15,61	9.880,80	9.880,80		
520201020001	Aporte patronal	GB-500008	2015.08.31	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Agosto/2015	1.766,64	0,00	11.647,44	11.647,44		
520201020001	Aporte patronal	GB-500012	2015.08.31	PAUTE JAPON JESSICA LILIANA, Registro NC IESS del mes de julio generada en el comprobante de agosto 2015.	0,00	9,21	11.638,23	11.638,23		
520201020001	Aporte patronal	SB-500007	2015.09.30	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Septiembre/2015	1.766,64	0,00	13.404,87	13.404,87	28%	
520201020001	Aporte patronal	OB-500005	2015.10.31	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Octubre/2015	1.790,94	0,00	15.195,81	15.195,81	28%	
520201020001	Aporte patronal	NB-500003	2015.11.30	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Noviembre/2015	1.896,10	0,00	17.091,91	17.091,91	29%	
520201020001	Aporte patronal	NB-500008	2015.11.30	NARANJO CEDEÑO VIRGINIA REGISTRO NGTAS DE CREDITO IESS correspondientes al mes de octubre generadas en el comprobante de noviembre 2015.	0,00	20,44	17.071,47	17.071,47		
520201020001	Aporte patronal	DB-500004	2015.12.31	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Diciembre/2015	1.956,06	0,00	19.027,53	19.027,53		
520201020001	Aporte patronal	DB-500004	2015.12.31	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Diciembre/2015	43,01	0,00	19.070,54	19.070,54		

MARCAS DE AUDITORIA

Revisado y Correcto	
Revisado con observaciones	
Aprobado por Auditoria	
Nota de Auditoria	
Excepciones	
Excluido	
Creación de Informacion	
Item no comprobado	
Verificado/comprobado	

Elaborado por: D.H.	Fecha:
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:



INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL

Consulta Consolidada de Planillas

IF 18/39

Fecha : 04/01/20

Consolidado de Planillas														
Periodo	Cédula	Nombre	Rel. Trabajo	Sueldo	Dias	Patronal	Individual	Aporte Adic	Cesantia	% IECE	Valor IECE	% SETEC	Valor SETEC	Total Aporte
2015-12	6100378790	ACOSTA ESCOBAR NELSON RAUL	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	1,200.00	30	133.80	113.40	0.00	0.00	0.50	6.00	0.50	6.00	247.20
2015-12	0602817348	AGUIAR BARRIOS ANGEL ISAIAS	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	768.11	30	85.64	72.59	0.00	0.00	0.50	3.64	0.50	3.64	158.23
2015-12	2101190144	AGUIRRE ALVARADO ANSELMO HLARIO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	738.23	30	82.31	69.77	0.00	0.00	0.50	3.69	0.50	3.69	152.08
2015-12	2101188735	AGUIRRE ALVARADO DIEGO FRANCISCO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	598.75	30	66.76	56.58	0.00	0.00	0.50	2.99	0.50	2.99	123.34
2015-12	2200087720	ALBAN SALAZAR NIXON ANIBAL	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	669.10	30	74.60	63.23	0.00	0.00	0.50	3.35	0.50	3.35	137.83
2015-12	1709683476	ALZAMORA ENDA RA ROBERTO KAMER	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	872.95	30	97.33	82.50	0.00	0.00	0.50	4.36	0.50	4.36	179.83
2015-12	1311080392	ARTEAGA VERAMARITZA	16-TRABAJADORES TIEMPO PARCIAL-CT	344.22	15	38.38	32.53	0.00	0.00	0.50	1.72	0.50	1.72	70.91
2015-12	1721061669	ASIMBAYA FREIRE ANGEL EDUARDO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	824.00	30	91.88	77.86	0.00	0.00	0.50	4.12	0.50	4.12	169.74
2015-12	2200214456	BALCAZAR AL TAMIRANO MARLON ALEXANDER	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	354.00	30	39.47	33.45	0.00	0.00	0.50	1.77	0.50	1.77	72.92
2015-12	1709364515	BARRIOS MOLINA MANUEL LUIS	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	735.37	30	81.99	69.50	0.00	0.00	0.50	3.68	0.50	3.68	151.49
2015-12	1705910550	BERTINI CHIRIBOGA JOSE RAFAEL	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	1,077.77	30	120.17	101.85	0.00	0.00	0.50	5.39	0.50	5.39	222.02
2015-12	1710629112	BURBANO HINOJA JAVIER JOSE	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	1,500.00	30	167.25	141.75	0.00	0.00	0.50	7.50	0.50	7.50	309.00
2015-12	1723103881	CALDERON CALDERON MAGALY ROCIO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	1,200.00	30	133.80	113.40	0.00	0.00	0.50	6.00	0.50	6.00	247.20
2015-12	1718639993	CASTRO INTRIAGO DARWIN LEONARDO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	669.12	30	74.61	63.23	0.00	0.00	0.50	3.35	0.50	3.35	137.84
2015-12	2200203830	CEDEÑO ROSADO FABIAN	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	630.36	30	70.29	59.56	0.00	0.00	0.50	3.15	0.50	3.15	129.85
2015-12	0650762626	CEDEÑO ROSADO FRANCISCO BONIFACIO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	751.18	30	83.76	70.98	0.00	0.00	0.50	3.76	0.50	3.76	154.74
2015-12	1708080971	CHAVEZ MONTERO NATACHA DEL CARMEN	16-TRABAJADORES TIEMPO PARCIAL-CT	500.00	15	55.75	47.25	0.00	0.00	0.50	2.50	0.50	2.50	103.00
2015-12	2100798244	CHAVEZ ORDOÑEZ LIBARDO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	777.15	30	86.65	73.44	0.00	0.00	0.50	3.89	0.50	3.89	160.09
2015-12	1754795001	COCHERO GUERRA ABEL ENRIQUE	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	561.48	30	62.61	53.05	0.00	0.00	0.50	2.81	0.50	2.81	115.66
2015-12	1712283488	ESPIN MARTINEZ CESAR ANIBAL	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	1,294.64	30	144.35	122.35	0.00	0.00	0.50	6.47	0.50	6.47	266.70
2015-12	2200034516	GALEAS MARTINEZ DARWIN BECVANNY	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	595.58	30	66.41	56.28	0.00	0.00	0.50	2.98	0.50	2.98	122.69

Consolidado de Planillas														
Periodo	Cédula	Nombre	Ref. Trabajo	Sueldo	Días	Patronal	Individual	Aporte Adic	Cesantía	% IECE	Valor IECE	% SETEC	Valor SETEC	Total Aporte
2015-12	1711942996	GOMEZ NASTUL PABLO GERMAN	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	636.05	30	70.92	60.11	0.00	0.00	0.50	3.18	0.50	3.18	131.03
2015-12	2200044259	GRANDIAELZALDE EDISON	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	631.04	30	70.36	59.63	0.00	0.00	0.50	3.16	0.50	3.16	129.99
2015-12	2100373204	GRANDIAELZALDE PATRICO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	733.00	30	81.73	69.27	0.00	0.00	0.50	3.67	0.50	3.67	151.00
2015-12	1713678827	GRANDIARUIZ MARIO STALIN	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	2.420.00	30	269.83	228.69	0.00	0.00	0.50	12.10	0.50	12.10	498.52
2015-12	130838378	GUEVARA BURGOS ANGEL JACINTO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	677.03	30	75.49	63.98	0.00	0.00	0.50	3.39	0.50	3.39	139.47
2015-12	2200093736	GUEVARA INDIO YORMAN ESVERGITO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	643.90	30	71.79	60.85	0.00	0.00	0.50	3.22	0.50	3.22	132.64
2015-12	0803903772	HEREDIA CARRERA DIANA	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	574.00	30	64.00	54.24	0.00	0.00	0.50	2.87	0.50	2.87	118.24
2015-12	1718509043	HERRERA CHILADIGLES ANTONIO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	746.23	30	83.20	70.52	0.00	0.00	0.50	3.73	0.50	3.73	153.72
2015-12	2250037401	HIDALGO LICIODARIO XAMIER	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	692.09	30	77.17	65.40	0.00	0.00	0.50	3.46	0.50	3.46	142.57
2015-12	0501892528	JIMENEZ ARTEAGA JESUS CRUZ	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	806.32	30	89.90	76.20	0.00	0.00	0.50	4.08	0.50	4.03	166.10
2015-12	1500433196	JPA GREFA TOMAS REINALDO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	592.48	30	66.05	55.99	0.00	0.00	0.50	2.96	0.50	2.96	122.05
2015-12	2200091672	JUVICOTA QUALLADIEGO ROLANDO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	540.62	30	60.28	51.09	0.00	0.00	0.50	2.70	0.50	2.70	111.37
2015-12	1206059048	LOMBEIDA ALBINO EDISON FABIAN	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	718.05	30	80.05	67.86	0.00	0.00	0.50	3.59	0.50	3.59	147.92
2015-12	1717473084	LOPEZ ARIAS WILMER VINICIO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	900.00	30	100.35	85.05	0.00	0.00	0.50	4.50	0.50	4.50	185.40
2015-12	220019404	MEDINA PEÑARRIETA ANA ISABEL	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	504.00	30	56.20	47.62	0.00	0.00	0.50	2.52	0.50	2.52	103.82
2015-12	1711564474	MEDINA TRUJILLO FANNY ALEXANDRA	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	1.459.50	30	162.73	137.93	0.00	0.00	0.50	7.30	0.50	7.30	300.66
2015-12	2200003260	MENDEZ GUTIERREZ MOISES ALEJANDRO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	444.00	30	49.51	41.95	0.00	0.00	0.50	2.22	0.50	2.22	91.46
2015-12	1313201814	MERCHAN PONQUILLO FERNANDO FRANCISCO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	694.72	30	77.46	65.65	0.00	0.00	0.50	3.47	0.50	3.47	143.11
2015-12	1312185200	MONTALVAN CEDEÑO JUAN ORLANDO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	704.88	30	78.59	66.62	0.00	0.00	0.50	3.52	0.50	3.52	145.21
2015-12	1311233314	MONTAÑO ARIAS RANDY BLADIMIR	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	620.20	30	69.15	58.61	0.00	0.00	0.50	3.10	0.50	3.10	127.76
2015-12	2100493366	MORA CANO ROBERTO FERNANDO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	749.33	30	83.55	70.81	0.00	0.00	0.50	3.75	0.50	3.75	154.36
2015-12	1720397387	MORENO SACON DIEGO RAMON	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	724.00	30	80.73	68.41	0.00	0.00	0.50	3.62	0.50	3.62	149.14
2015-12	2100629589	MORCOCHO NAPA JACQUELINE MARIBEL	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	474.19	30	52.87	44.81	0.00	0.00	0.50	2.37	0.50	2.37	97.68
2015-12	1312246505	NARANJO CEDEÑO VIRGINIA ELIZABETH	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	1.100.00	30	122.65	103.95	0.00	0.00	0.50	5.50	0.50	5.50	226.60
2015-12	1706731088	NOBOA OCHOA IVAN EDUARDO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	3.450.00	30	384.68	326.02	0.00	0.00	0.50	17.25	0.50	17.25	710.70
2015-12	0503083792	PALLO CHIGUANO SEGUNDO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	1.493.00	30	166.47	141.09	0.00	0.00	0.50	7.47	0.50	7.47	307.56
2015-12	0803326396	PIQUABERQUERO JUAN GABRIEL	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	709.40	30	79.10	67.04	0.00	0.00	0.50	3.55	0.50	3.55	146.14

Consolidado de Planillas														
Periodo	Cédula	Nombre	Rel. Trabajo	Sueldo	Dias	Patronal	Individual	Aporte Adic	Cesantia	% IECE	Valor IECE	% SETEC	Valor SETEC	Total Aporte
2015-12	1003595267	PONCE MAGAS WINSTON DARIO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	700.00	30	78.05	66.15	0.00	0.00	0.50	3.50	0.50	3.50	144.20
2015-12	1203748353	QUINTO MONSERRATE GINA DELAS MERCEDES	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	828.35	30	92.36	78.26	0.00	0.00	0.50	4.14	0.50	4.14	170.64
2015-12	2150064729	RIERA GUZMAN EDWIN NOE	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	895.51	30	99.85	84.63	0.00	0.00	0.50	4.48	0.50	4.48	184.48
2015-12	2200119887	RIVERA LAPO JOHANA PAULINA	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	649.00	30	72.36	61.39	0.00	0.00	0.50	3.25	0.50	3.25	133.69
2015-12	1712192150	RODRIGUEZ DE LA BASTIDA JORGE ANDRES	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	969.50	30	108.10	91.62	0.00	0.00	0.50	4.85	0.50	4.85	199.72
2015-12	6101931191	ROSEPO VALENZUELA MIGUEL MAURICIO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	1.800.00	30	200.70	170.10	0.00	0.00	0.50	9.00	0.50	9.00	370.80
2015-12	1711027068	RUIZ BELTRAN CARLOS ALBERTO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	1.000.00	30	111.50	94.50	0.00	0.00	0.50	5.00	0.50	5.00	206.00
2015-12	1719610659	SABANDO VITERI PAOLA BELEN	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	624.00	30	69.58	58.96	0.00	0.00	0.50	3.12	0.50	3.12	128.54
2015-12	2100243092	SACA ROBLES BAYRON ALEXANDRO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	652.98	30	72.81	61.70	0.00	0.00	0.50	3.26	0.50	3.26	134.51
2015-12	1309527396	SANCHEZ MENDEZ JOSE RAMON	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	668.67	30	74.56	63.19	0.00	0.00	0.50	3.94	0.50	3.94	137.75
2015-12	0925250375	SANCHEZ SORIANO OSCAR ADRIAN	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	835.34	30	93.14	78.94	0.00	0.00	0.50	4.18	0.50	4.18	172.08
2015-12	1716439970	SANCHEZ VELIZ KATHY ENNITA	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	430.00	30	47.95	40.63	0.00	0.00	0.50	2.15	0.50	2.15	88.58
2015-12	0503410649	SANTILLAN MACIAS MARCOS ROBINSON	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	783.96	30	87.41	74.09	0.00	0.00	0.50	3.92	0.50	3.92	161.50
2015-12	1500319684	SHIGUANGONOTENO NOEMI ELSA	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	354.00	30	39.47	33.45	0.00	0.00	0.50	1.77	0.50	1.77	72.92
2015-12	1722421029	SOTO JARAMILLO FAUSTO ROBERTO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	724.00	30	80.73	68.41	0.00	0.00	0.50	3.62	0.50	3.62	149.14
2015-12	0704510627	ULLOAROMERO DANIEL ALFREDO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	1.039.79	30	115.94	98.26	0.00	0.00	0.50	5.20	0.50	5.20	214.20
2015-12	1207712892	VASQUEZ BAJAÑA HECTOR RUBEN	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	678.54	30	75.66	64.12	0.00	0.00	0.50	3.39	0.50	3.39	139.78
2015-12	1205435578	VASQUEZ VACA JOSE LUIS	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	630.36	30	70.29	59.56	0.00	0.00	0.50	3.15	0.50	3.15	129.85
2015-12	1723990205	VELEZ CHALACAN LUIS ANTONIO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	738.58	30	82.35	69.80	0.00	0.00	0.50	3.69	0.50	3.69	152.15
2015-12	1715442388	VILLACIS PUERRIS JORGE	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	772.20	30	86.10	72.97	0.00	0.00	0.50	3.86	0.50	3.86	159.07
2015-12	1313285033	VILLANAR MARTINEZ ERIK RAFAEL	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	727.80	30	81.15	68.78	0.00	0.00	0.50	3.64	0.50	3.64	149.93
2015-12	1003526058	ZAMBRANO ARTEAGA ABRAHAM GALIXO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	597.17	30	66.58	56.44	0.00	0.00	0.50	2.99	0.50	2.99	123.02
2015-12	1716652878	ZAMBRANO ARTEAGA ANGEL IGNACIO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	641.65	30	71.54	60.64	0.00	0.00	0.50	3.21	0.50	3.21	132.18
2015-12	1723219398	ZAMBRANO ARTEAGA WILLIAN ALFREDO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	659.19	30	73.50	62.29	0.00	0.00	0.50	3.30	0.50	3.30	135.79
2015-12	1721982486	ZAMBRANO MENDOZA NELDER LEANDRO	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	687.38	30	76.64	64.96	0.00	0.00	0.50	3.44	0.50	3.44	141.60
2015-12	1203987100	ZAMBRANO RODRIGUEZ EDISON EUECER	06-CODIGO DEL TRABAJO-CT	695.85	30	77.59	65.76	0.00	0.00	0.50	3.46	0.50	3.46	143.35
Totales :				60.888.86		6.788.55	5.753.50	0.00	0.00		304.45		304.45	12.542.05

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
CEDULA ANALITICA
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES - DECIMO CUARTO SUELDO
MANO DE OBRA DIRECTA, INDIRECTA Y ADMINISTRATIVA
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Z-3
1/3

CUENTA	DETALLE DE LA CUENTA	CONCEPTO	COMPROBANTE	FECHA	DEBE	HABER	SALDO
520201030002	Decimo cuarto sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Enero/2015	EB-500103	2015.01.31	328,43	0,00	328,43
520201030002	Decimo cuarto sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Enero/2015	EB-500103	2015.01.31	59,00	0,00	387,43
520201030002	Decimo cuarto sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Febrero/2015	FB-500119	2015.02.28	346,13	0,00	733,56
520201030002	Decimo cuarto sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Febrero/2015	FB-500119	2015.02.28	44,25	0,00	777,81
520201030002	Decimo cuarto sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Marzo/2015	MB-500072	2015.03.31	324,50	0,00	1.102,31
520201030002	Decimo cuarto sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Marzo/2015	MB-500072	2015.03.31	29,50	0,00	1.131,81
520201030002	Decimo cuarto sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Abril/2015	AB-500006	2015.04.30	295,00	0,00	1.426,81
520201030002	Decimo cuarto sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Abril/2015	AB-500006	2015.04.30	59,00	0,00	1.485,81
520201030002	Decimo cuarto sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Mayo/2015	YB-500008	2015.05.31	324,50	0,00	1.810,31
520201030002	Decimo cuarto sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Mayo/2015	YB-500008	2015.05.31	49,17	0,00	1.859,48
520201030002	Decimo cuarto sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Junio/2015	JB-500006	2015.06.30	398,25	0,00	2.257,73
520201030002	Decimo cuarto sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Julio/2015	UB-500011	2015.07.31	370,72	0,00	2.628,45
520201030002	Decimo cuarto sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Agosto/2015	GB-500008	2015.08.31	398,25	0,00	3.026,70
520201030002	Decimo cuarto sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Septiembre/2015	SB-500007	2015.09.30	398,25	0,00	3.424,95
520201030002	Decimo cuarto sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Octubre/2015	OB-500005	2015.10.31	403,17	0,00	3.828,12
520201030002	Decimo cuarto sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Noviembre/2015	NB-500003	2015.11.30	407,10	0,00	4.235,22
520201030002	Decimo cuarto sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Diciembre/2015	DB-500004	2015.12.31	442,50	0,00	4.677,72
520201030002	Decimo cuarto sueldo	Registro por aumento salario basico unificado 2015-2016, para el pago del decimo cuarto sueldo región costa de acuerdo a respaldos adjuntos.	DB-500011	2015.12.31	92,50	0,00	4.770,22
520201030002	Decimo cuarto sueldo	Registro por aumento salario basico unificado 2015-2016, para el pago del decimo cuarto sueldo región sierra de acuerdo a respaldos adjuntos.	DB-500012	2015.12.31	18,66	0,00	4.788,88

MARCAS DE AUDITORÍA

<input checked="" type="checkbox"/>	Revisado y Controlado
<input checked="" type="checkbox"/>	Revisado los respaldos
<input checked="" type="checkbox"/>	Actas de Auditoría
<input checked="" type="checkbox"/>	Nota de Auditoría
<input checked="" type="checkbox"/>	Resolución
<input checked="" type="checkbox"/>	Trámites
<input checked="" type="checkbox"/>	Criterio de Información
<input checked="" type="checkbox"/>	Nota de seguimiento
<input checked="" type="checkbox"/>	Criterio de cumplimiento

Elaborado por: D.H.	Fecha:
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
CEDULA ANALITICA
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES - DECIMO CUARTO SUELDO
MANO DE OBRA DIRECTA, INDIRECTA Y ADMINISTRATIVA
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Z-3
2/3

CUENTA	DETALLE DE LA CUENTA	CONCEPTO	COMPROBANTE	FECHA	DEBE	HABER	SALDO
510301020004	Decimo cuarto sueldo (MOI)	Beneficios sociales PRODUCCION MOI- Enero/2015	EB-500108	2015.01.31	149,47	0,00	149,47
510301020004	Decimo cuarto sueldo (MOI)	Beneficios sociales USP - OTROS CTOS PROD- Enero/2015	EB-500109	2015.01.31	177,00	0,00	326,47
510301020004	Decimo cuarto sueldo (MOI)	Beneficios sociales PRODUCCION MOI- Febrero/2015	FB-500121	2015.02.28	236,00	0,00	562,47
510301020004	Decimo cuarto sueldo (MOI)	Beneficios sociales USP - OTROS CTOS PROD- Febrero/2015	FB-500122	2015.02.28	177,00	0,00	739,47
510301020004	Decimo cuarto sueldo (MOI)	Beneficios sociales PRODUCCION MOI- Marzo/2015	MB-500074	2015.03.31	219,28	0,00	958,75
510301020004	Decimo cuarto sueldo (MOI)	Beneficios sociales USP - OTROS CTOS PROD- Marzo/2015	MB-500075	2015.03.31	206,50	0,00	1.165,25
510301020004	Decimo cuarto sueldo (MOI)	Beneficios sociales PRODUCCION MOI- Abril/2015	AB-500008	2015.04.30	230,10	0,00	1.395,35
510301020004	Decimo cuarto sueldo (MOI)	Beneficios sociales USP - OTROS CTOS PROD- Abril/2015	AB-500009	2015.04.30	236,00	0,00	1.631,35
510301020004	Decimo cuarto sueldo (MOI)	Beneficios sociales PRODUCCION MOI- Mayo/2015	YB-500010	2015.05.31	253,70	0,00	1.885,05
510301020004	Decimo cuarto sueldo (MOI)	Beneficios sociales USP - OTROS CTOS PROD- Mayo/2015	YB-500011	2015.05.31	236,00	0,00	2.121,05
510301020004	Decimo cuarto sueldo (MOI)	Beneficios sociales PRODUCCION MOI- Junio/2015	JB-500008	2015.06.30	265,50	0,00	2.386,55
510301020004	Decimo cuarto sueldo (MOI)	Beneficios sociales USP - OTROS CTOS PROD- Junio/2015	JB-500010	2015.06.30	236,00	0,00	2.622,55
510301020004	Decimo cuarto sueldo (MOI)	Beneficios sociales PRODUCCION MOI- Julio/2015	UB-500013	2015.07.31	265,50	0,00	2.888,05
510301020004	Decimo cuarto sueldo (MOI)	Beneficios sociales USP - OTROS CTOS PROD- Julio/2015	UB-500014	2015.07.31	206,50	0,00	3.094,55
510301020004	Decimo cuarto sueldo (MOI)	Beneficios sociales PRODUCCION MOI- Agosto/2015	GB-500010	2015.08.31	265,50	0,00	3.360,05
510301020004	Decimo cuarto sueldo (MOI)	Beneficios sociales USP - OTROS CTOS PROD- Agosto/2015	GB-500011	2015.08.31	206,50	0,00	3.566,55
510301020004	Decimo cuarto sueldo (MOI)	Beneficios sociales PRODUCCION MOI- Septiembre/2015	SB-500009	2015.09.30	280,25	0,00	3.846,80
510301020004	Decimo cuarto sueldo (MOI)	Beneficios sociales USP - OTROS CTOS PROD- Septiembre/2015	SB-500010	2015.09.30	206,50	0,00	4.053,30
510301020004	Decimo cuarto sueldo (MOI)	Beneficios sociales PRODUCCION MOI- Octubre/2015	OB-500007	2015.10.31	265,50	0,00	4.318,80
510301020004	Decimo cuarto sueldo (MOI)	Beneficios sociales USP - OTROS CTOS PROD- Octubre/2015	OB-500008	2015.10.31	206,50	0,00	4.525,30
510301020004	Decimo cuarto sueldo (MOI)	Beneficios sociales PRODUCCION MOI- Noviembre/2015	NB-500005	2015.11.30	265,50	0,00	4.790,80
510301020004	Decimo cuarto sueldo (MOI)	Beneficios sociales USP - OTROS CTOS PROD- Noviembre/2015	NB-500006	2015.11.30	206,50	0,00	4.997,30
510301020004	Decimo cuarto sueldo (MOI)	Beneficios sociales PRODUCCION MOI- Diciembre/2015	DB-500006	2015.12.31	265,50	0,00	5.262,80
510301020004	Decimo cuarto sueldo (MOI)	Beneficios sociales USP - OTROS CTOS PROD- Diciembre/2015	DB-500007	2015.12.31	236,00	0,00	5.498,80
510301020004	Decimo cuarto sueldo (MOI)	Registro por aumento salario basico unificado 2015-2016, para el pago del decimo cuarto sueldo región sierra de acuerdo a respaldos adjuntos.	DB-500012	2015.12.31	36,00	0,00	5.534,80
510301020004	Decimo cuarto sueldo (MOI)	Registro por aumento salario basico unificado 2015-2016, para el pago del decimo cuarto sueldo región sierra de acuerdo a respaldos adjuntos.	DB-500012	2015.12.31	43,50	0,00	5.578,30

MARCAS DE AUDITORÍA

Elaborado por: D.H.	Fecha:
Supervizado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

Elaborado por: D.H.	Fecha:
Supervizado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
CEDULA ANALITICA
BENEFICIOS SOCIALES E INDENIZACIONES - DECIMO CUARTO SUELDO
MANO DE OBRA DIRECTA, INDIRECTA Y ADMINISTRATIVA
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Z-3
3/3

CUENTA	DETALLE DE LA CUENTA	CONCEPTO	COMPROBANTE	FECHA	DEBE	HABER	SALDO
510201020004	Decimo cuarto sueldo (MOD)	Beneficios sociales PRODUCCION MOD-Enero/2015	EB-500107	2015.01.31	1.207,53	0,00	1.207,53
510201020004	Decimo cuarto sueldo (MOD)	Beneficios sociales PRODUCCION MOD-Febrero/2015	FB-500120	2015.02.28	1.158,38	0,00	2.365,91
510201020004	Decimo cuarto sueldo (MOD)	Beneficios sociales PRODUCCION MOD-Marzo/2015	MB-500073	2015.03.31	1.167,24	0,00	3.533,15
510201020004	Decimo cuarto sueldo (MOD)	Rol de pagos PRODUCCION MOD-Abril/2015	AB-500007	2015.04.30	117,02	0,00	3.650,17
510201020004	Decimo cuarto sueldo (MOD)	Beneficios sociales PRODUCCION MOD-Abril/2015	AB-500007	2015.04.30	1.074,80	0,00	4.724,97
510201020004	Decimo cuarto sueldo (MOD)	Rol de pagos PRODUCCION MOD-Mayo/2015	YB-500009	2015.05.31	88,50	0,00	4.813,47
510201020004	Decimo cuarto sueldo (MOD)	Beneficios sociales PRODUCCION MOD-Mayo/2015	YB-500009	2015.05.31	1.112,15	0,00	5.925,62
510201020004	Decimo cuarto sueldo (MOD)	Rol de pagos PRODUCCION MOD-Junio/2015	JB-500007	2015.06.30	88,50	0,00	6.014,12
510201020004	Decimo cuarto sueldo (MOD)	Beneficios sociales PRODUCCION MOD-Junio/2015	JB-500007	2015.06.30	1.117,08	0,00	7.131,20
510201020004	Decimo cuarto sueldo (MOD)	Rol de pagos PRODUCCION MOD-Julio/2015	UB-500012	2015.07.31	88,50	0,00	7.219,70
510201020004	Decimo cuarto sueldo (MOD)	Beneficios sociales PRODUCCION MOD-Julio/2015	UB-500012	2015.07.31	1.162,31	0,00	8.382,01
510201020004	Decimo cuarto sueldo (MOD)	Registro ajuste diferencias por pago de finiquitos días no laborados y redondeo decimales formulario decimo cuarto sueldo - Amazonia contra provisión según detalle adjunto.	GB-500002	2015.08.14	14,65	0,00	8.396,66
510201020004	Decimo cuarto sueldo (MOD)	Rol de pagos PRODUCCION MOD-Agosto/2015	GB-500009	2015.08.31	88,50	0,00	8.485,16
510201020004	Decimo cuarto sueldo (MOD)	Beneficios sociales PRODUCCION MOD-Agosto/2015	GB-500009	2015.08.31	1.108,22	0,00	9.593,38
510201020004	Decimo cuarto sueldo (MOD)	Rol de pagos PRODUCCION MOD-Septiembre/2015	SB-500008	2015.09.30	88,50	0,00	9.681,88
510201020004	Decimo cuarto sueldo (MOD)	Beneficios sociales PRODUCCION MOD-Septiembre/2015	SB-500008	2015.09.30	1.091,50	0,00	10.773,38
510201020004	Decimo cuarto sueldo (MOD)	Rol de pagos PRODUCCION MOD-October/2015	OB-500006	2015.10.31	88,50	0,00	10.861,88
510201020004	Decimo cuarto sueldo (MOD)	Beneficios sociales PRODUCCION MOD-October/2015	OB-500006	2015.10.31	1.091,50	0,00	11.953,38
510201020004	Decimo cuarto sueldo (MOD)	Rol de pagos PRODUCCION MOD-Noviembre/2015	NB-500004	2015.11.30	88,50	0,00	12.041,88
510201020004	Decimo cuarto sueldo (MOD)	Beneficios sociales PRODUCCION MOD-Noviembre/2015	NB-500004	2015.11.30	1.091,50	0,00	13.133,38
510201020004	Decimo cuarto sueldo (MOD)	Rol de pagos PRODUCCION MOD-Diciembre/2015	DB-500005	2015.12.31	88,50	0,00	13.221,88
510201020004	Decimo cuarto sueldo (MOD)	Beneficios sociales PRODUCCION MOD-Diciembre/2015	DB-500005	2015.12.31	1.091,50	0,00	14.313,38
510201020004	Decimo cuarto sueldo (MOD)	Registro por aumento salario basico unificado 2015-2016, para el pago del decimo cuarto sueldo región sierra de acuerdo a respaldos adjuntos.	DB-500012	2015.12.31	184,86	0,00	14.498,24
510201020004	Decimo cuarto sueldo (MOD)	Registro por aumento salario basico unificado 2015-2016, para el pago del decimo cuarto sueldo región sierra de acuerdo a respaldos adjuntos. ajuste decimales	DB-500012	2015.12.31	0,01	0,00	14.498,25

MARCAS DE AUDITORÍA

<input type="checkbox"/>	REVISADO Y VALIDADO
<input type="checkbox"/>	REVISADO LOS CONTABLES
<input type="checkbox"/>	REVISADO LA PLANIFICACION
<input type="checkbox"/>	REVISADO LAS CUENTAS
<input type="checkbox"/>	REVISADO LAS PROVISIONES
<input type="checkbox"/>	REVISADO LAS RESERVAS
<input type="checkbox"/>	REVISADO LAS TRANSACCIONES
<input type="checkbox"/>	REVISADO LAS INDEBITOS
<input type="checkbox"/>	REVISADO LAS CANCELACIONES

Elaborado por: D.H.	Fecha:
Superviado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:



IF 21/39

MINISTERIO DEL TRABAJO
Informe Individual sobre el pago de Décimocuarta Remuneración

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL: FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
R.U.C.: 2290322513001

FORMULARIO N° DC111555

N	CÉDULA	AP LLI DOS	NOMBR S	OCUPACIÓN	GÉN RO	DÍAS TRABAJADOS	R T NCIÓN	VALOR DÉCIMO	FIRMA_O_HU LLA_DIGIT
1	6100378790	ACOSTA ESCOBAR	NELSON RAUL	1918200000100	M	360	0,00	354,00	ACRED. EN CUENTA
2	0602817348	AGUIAR BARROS	ANGEL ISALAS	0504151400185	M	360	0,00	354,00	ACRED. EN CUENTA
3	2101190144	AGUINDA ALVARADO	ANSELMO HILARIO	0504151400188	M	356	0,00	350,07	ACRED. EN CUENTA
4	2101183735	AGUINDA ALVARADO	DIEGO FRANCISCO	0504151400188	M	353	0,00	347,12	ACRED. EN CUENTA
5	1722322110	ALAVA LEYTON	MARIO FERNANDO	1918200000101	M	360	0,00	354,00	ACRED. EN CUENTA
6	2200087720	ALBAN SALAZAR	NIXON ANIBAL	0504151400185	M	355	0,00	349,08	ACRED. EN CUENTA
7	1721061669	ASIMBAYA FREIRE	ANGEL EDUARDO	1910000000026	M	360	0,00	354,00	ACRED. EN CUENTA

IF 22/39

8	2200214456	BALCAZAR ALTAMIRANO	MARLON ALEXANDER	1920000000041	M	135	0,00	132,75	-ACRED. EN CUENTA
9	1709364515	BARROS MOLINA	MANUEL LUIS	0504151400188	M	205	0,00	201,58	ACRED. EN CUENTA
10	1718632993	CASTRO INTRIAGO	DARWIN LEONARDO	0504151400188	M	200	0,00	196,67	ACRED. EN CUENTA
11	2200203830	CEDEÑO ROSADO	FABIAN SEBASTIAN	0504151400188	M	354	0,00	348,10	ACRED. EN CUENTA
12	0850762626	CEDEÑO ROSADO	FRANCISCO DIONICIO	0504151400188	M	358	0,00	352,03	ACRED. EN CUENTA
13	2100798244	CHAVEZ ORDOÑEZ	LIBARDO ANDRES	0504151400188	M	357	0,00	351,05	ACRED. EN CUENTA
14	1754795001	COCHERO GUERRA	ABEL ENRIQUE	0504151400188	M	360	0,00	354,00	ACRED. EN CUENTA
15	2200034516	GALEAS MARTINEZ	DARWIN GEOVANNY	0504151400188	M	360	0,00	354,00	ACRED. EN CUENTA
16	1711912996	GOMEZ NASTUL	PABLO GERMAN	0504151400188	M	357	0,00	351,05	ACRED. EN CUENTA
17	2200044259	GRANDA ELIZALDE	EDISON LORENZO	0504151400185	M	240	0,00	236,00	ACRED. EN CUENTA

IF 23/39

18	2100373204	GRANDA ELIZALDE	PATRICIO VICENTE	0504151400188	M	360	0,00	354,00	ACRED. EN CUENTA
19	1713678827	GRANDA RUIZ	MARIO STALIN	0504151400188	M	360	0,00	354,00	ACRED. EN CUENTA
20	1308369378	GUEVARA BURGOS	ANGEL JACINTO	1910000000026	M	198	0,00	194,70	ACRED. EN CUENTA
21	2200093736	GUEVARA INDIO	YORVIN ESVERGITO	0504151400185	M	360	0,00	354,00	ACRED. EN CUENTA
22	0803903772	HEREDIA CARRERA	DIANA CAROLINA	0504151400188	F	80	0,00	78,67	ACRED. EN CUENTA
23	1718509043	HERRERA CHILA	DIOCLE ANTONIO	1918200000100	M	360	0,00	354,00	ACRED. EN CUENTA
24	2250037401	HIDALGO LICOA	DARIO XAVIER	0504151400188	M	354	0,00	348,10	ACRED. EN CUENTA
25	0501862528	JIMENEZ ARTEAGA	JESUS CRUZ	0504151400188	M	359	0,00	353,02	ACRED. EN CUENTA
26	1500433196	JIPA GREFA	TOMAS REINALDO	1920000000041	M	356	0,00	350,07	ACRED. EN CUENTA
27	2200531131	LICUY YUMBO	SAUL ALEJANDRO	0504151400188	M	30	0,00	29,50	ACRED. EN CUENTA

28	2200091672	LIVICOTA OLALLA	DIEGO ROLANDO	0504154910030	M	120	0,00	118,00	-ACRED. EN CUENTA
29	1206059048	LOMBEIDA ALBIÑO	EDISON FABIAN	1918200000100	M	202	0,00	198,63	ACRED. EN CUENTA
30	2200116404	MEDINA PEZ ARRIETA	ANA ISABEL	0504151400188	F	360	0,00	354,00	ACRED. EN CUENTA
31	2200009260	MENDEZ GUTIERREZ	MOISES ALEJANDRO	0504151400188	M	360	0,00	354,00	-ACRED. EN CUENTA
32	1313201814	MERCHAN RONQUILLO	FERNANDO FRANCISCO	0504151400188	M	162	0,00	159,30	ACRED. EN CUENTA
33	1312165200	MONTALVAN CEDEÑO	JUAN ORLANDO	0101011311032	M	7	0,00	6,88	ACRED. EN CUENTA
34	1311233314	MONTAÑO ARIAS	RANDY BLADIMIR	1920000000041	M	250	0,00	245,83	ACRED. EN CUENTA
35	2100493366	MORA CANO	ROBERTO FERNANDO	0101011311032	M	360	0,00	354,00	ACRED. EN CUENTA
36	2100629589	MOROCHO NAPA	JACQUELINE MARIBEL	1920000000041	F	360	0,00	354,00	ACRED. EN CUENTA
37	0503083792	PALLO CHIGUANO	SEGUNDO MOISES	1920000000087	M	360	0,00	354,00	ACRED. EN CUENTA
38	0803326396	PIGUABE ROMERO	JUAN GABRIEL	0504151400188	M	87	0,00	85,55	ACRED. EN CUENTA

IF 25/39

39	1003596267	PONCE MACIAS	WINSTON DARIO	1930000000020	M	135	0,00	132,75	ACRED. EN CUENTA
40	1203748353	QUINTO MONSERRATE	GINA DE LAS MERCEDES	1920000000041	F	360	0,00	354,00	ACRED. EN CUENTA
41	2150064729	RIERA GUZMAN	EDWIN NOE	1920000000086	M	182	0,00	178,97	ACRED. EN CUENTA
42	2200119887	RIVERA LAPO	JOHANA PAULINA	1910000000026	F	360	0,00	354,00	ACRED. EN CUENTA
43	1712192150	RODRIGUEZ DE	JORGE ANDRES	0604314001063	M	114	0,00	112,10	ACRED. EN CUENTA
44	1711027068	RUIZ BELTRAN	CARLOS ALBERTO	1920000000078	M	240	0,00	236,00	ACRED. EN CUENTA
45	2100243092	SACA ROBLES	BAYRON ALEXANDRO	0504151400185	M	359	0,00	353,02	ACRED. EN CUENTA
46	1309527396	SANCHEZ MENDEZ	JOSE RAMON	0504151400185	M	358	0,00	352,03	ACRED. EN CUENTA
47	0925250375	SANCHEZ SORIANO	OSCAR ADRIAN	0504151400188	M	360	0,00	354,00	ACRED. EN CUENTA
48	0503410649	SANTILLAN MACIAS	MARCOS ROBINSON	0504151400188	M	356	0,00	350,07	ACRED. EN CUENTA

49	0704510627	ULLOA ROMERO	DANIEL ALFREDO	1920000000081	M	78	0,00	76,70	ACRED. EN CUENTA
50	1207712892	VASQUEZ BAJAÑA	HECTOR RUBEN	0504151400188	M	30	0,00	29,50	ACRED. EN CUENTA
51	1205426578	VASQUEZ VACA	JOSE LUIS	0504151400188	M	267	0,00	262,55	ACRED. EN CUENTA
52	1723999205	VELEZ CHALACAN	LUIS ANTONIO	1910000000037	M	360	0,00	354,00	ACRED. EN CUENTA
53	1715442388	VILLACIS PUERRES	JORGE ARMANDO	1910000000028	M	240	0,00	236,00	ACRED. EN CUENTA
54	1313265033	VILLAMAR MARTINEZ	ERIK RAFAEL	0504151400188	M	359	0,00	353,02	ACRED. EN CUENTA
55	1003526058	ZAMBRANO ARTEAGA	ABRAHAN CALIXTO	1910000000034	M	265	0,00	260,58	ACRED. EN CUENTA
56	1716652878	ZAMBRANO ARTEAGA	ANGEL IGNACIO	0504151400188	M	358	0,00	352,03	ACRED. EN CUENTA
57	1723219398	ZAMBRANO ARTEAGA	WILLIAN ALFREDO	0504151400188	M	359	0,00	353,02	ACRED. EN CUENTA
58	1721962486	ZAMBRANO MENDOZA	NELDER LEANDRO	1918200000100	M	30	0,00	29,50	ACRED. EN CUENTA
59	1203987100		EDISON ELIECER	0504151400188	M	358	0,00	352,03	ACRED. EN CUENTA

IF 27/39

ZAMBRANO RODRIGUEZ									
-----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

DESCRIPCIÓN	NÚMER DE TRABAJAD RES	T TALES
Mujeres	5	1.494,67
Hombres	54	14.634,95
Con Discapacidad	3	604,75
Artisanos	0	----
Jornada Parcial Permanente	0	0,00
Trabajadores que Acumulan	56	----
Trabajadores que Mensualizan	3	----
T TAL PAG S		
Retención Judicial	0	0,00
Pagos Directos	0	0,00
Acreditados en Cuenta	59	16.129,62
Total General	59	16.129,62

Periodo Reportado: 01/08/2014-31/07/2015

Régimen Sierra - Amazónica

El pago de la Décimocuarta Remuneración se debe realizar hasta el 15 de Agosto del 2015 .



**LUZ GALAX LEAL PEREZ
FIRMA DEL REPRESENTATE LEGAL**

Declaro bajo juramento que la información contenida en el presente documento es verídica.

Para registrar este proceso, debe presionar el Botón Enviar al MDT, que se encuentra al final de este formulario

HISTORIAL DEL FORMULARIO

DECLARACIÓN DE DÉCIMA CUARTA REMUNERACIÓN REGIÓN SIERRA
EMPLEADOR: FERVA&CONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
RUC: 2290322513001
FORMULARIO: DC11555
Estado Actual: D

NÚMERO	ESTADO	OBSERVACION	TIPO_USUARIO	USUARIO	FECHA
1	V	ACTIVACION DE FORMULARIO	EXTERNO	2290322513001	11/08/2015 8:19:17
2	D	DECLARACIÓN CARGADA	EXTERNO	2290322513001	11/08/2015 10:39:17

IF 28/39

R.U.C.: 1792178614001 N° DE FORMULARIO: DC026376



IF 29/39

MINISTERIO DEL TRABAJO
Informe Individual sobre el pago de Décimocuarta Remuneración

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL: FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
R.U.C.: 2290322513001

FORMULARIO N° DC026376

N	CEDULA	APELLIDOS	NOMBRES	OCUPACIÓN	GÉNERO	DIAS TRABAJADOS	RETENCION	VALORDÉCIMO	FIRMA_O_HUELLA_DIGIT.
1	2300464837	ALMEIDA BERMEO	JOSE ALEJANDRO	1910000000028	M	359	0,00	353,02	ACRED. EN CUENTA
2	1705910550	BERTINI CHIRIBOGA	JOSE RAFAEL	1918200000101	M	360	0,00	354,00	ACRED. EN CUENTA
3	1712283488	ESPIN MARTINEZ	CESAR ANIBAL	1507500000003	M	360	0,00	354,00	ACRED. EN CUENTA
4	1717473084	LOPEZ ARIAS	WILMER VINICIO	1920000000041	M	145	0,00	142,58	ACRED. EN CUENTA
5	1711564474	MEDINA TRUJILLO	FANNY ALEXANDRA	1910000000012	F	360	0,00	354,00	ACRED. EN CUENTA
6	1720397387	MORENO SACON	DIEGO RAMON	1910000000026	M	34	0,00	33,43	ACRED. EN CUENTA
7	1718968322	NARANJO ZAMBRANO	MARIA LOURDES	1910000000026	F	120	0,00	118,00	ACRED. EN CUENTA

http://salarios.mrl.gob.ec/dec_uti_Firma.aspx

1/3

IF 30/39

R.U.C.: 1792178614001 N° DE FORMULARIO: DC026376

8	1722098173	PAUTE JAPON	JESSICA LILIANA	1918200000100	F	360	0,00	354,00	ACRED. EN CUENTA
9	1719610659	SABANDO VITERI	PAOLA BELEN	1910000000028	F	360	0,00	354,00	ACRED. EN CUENTA
10	1716434970	SANCHEZ VELIZ	KATHY ENNITA	1910000000025	F	360	0,00	354,00	ACRED. EN CUENTA
11	1722421029	SOTO JARAMILLO	FAUSTO ROBERTO	1220000000012	M	83	0,00	81,62	ACRED. EN CUENTA

DESCRIPCIÓN	NÚMERO DE TRABAJADORES	TOTALES
Mujeres	5	1.534,00
Hombres	6	1.318,65
Con Discapacidad	0	0,00
Artesanos	0	0,00
Jornada Parcial Permanente	0	0,00
TOTAL PAGOS		
Retención Judicial	0	0,00
Pagos Directos	0	0,00
Acreditados en Cuenta	0	0,00
Total General	0	2.852,65

Período Reportado: 01/03/2014-28/02/2015**Regimen Costa - Insular**http://salarios.mrf.gob.ec/f_dec_util_Firma.aspx

2/3

El pago de la Décimocuarta Remuneración se debe realizar hasta el 15 de Mayo del 2015.

R.U.C.: 1792178614001 N° DE FORMULARIO: DC026376

IF 31/39



LUZ GALAX LEAL PEREZ
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

Declaro bajo juramento que la información contenida en el presente documento es verídica.,y, que en el período reportado no existen trabajadores con relación de dependencia.

Nota: Proceso Registrado.

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
CEDULA ANALITICA
BENEFICIOS SOCIALES E INDENIZACIONES - DECIMO TERCER SUELDO
MANO DE OBRA DIRECTA, INDIRECTA Y ADMINISTRATIVA
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Z-4
1/3

CUENTA	DETALLE DE LA CUENTA	CONCEPTO	COMPROBANTE	FECHA	DEBE	HABER	SALDO
520201030001	Decimo tercer sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Enero/2015	EB-500103	2015.01.31	866,22	0,00	866,22
520201030001	Decimo tercer sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Enero/2015	EB-500103	2015.01.31	121,92	0,00	988,14
520201030001	Decimo tercer sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Febrero/2015	FB-500119	2015.02.28	797,18	0,00	1.785,32
520201030001	Decimo tercer sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Febrero/2015	FB-500119	2015.02.28	163,42	0,00	1.948,74
520201030001	Decimo tercer sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Marzo/2015	MB-500072	2015.03.31	571,07	0,00	2.519,81
520201030001	Decimo tercer sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Marzo/2015	MB-500072	2015.03.31	160,33	0,00	2.680,14
520201030001	Decimo tercer sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Abril/2015	AB-500006	2015.04.30	603,74	0,00	3.283,88
520201030001	Decimo tercer sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Abril/2015	AB-500006	2015.04.30	143,67	0,00	3.427,55
520201030001	Decimo tercer sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Mayo/2015	YB-500008	2015.05.31	1.035,30	0,00	4.462,85
520201030001	Decimo tercer sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Mayo/2015	YB-500008	2015.05.31	143,67	0,00	4.606,52
520201030001	Decimo tercer sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Junio/2015	JB-500006	2015.06.30	889,93	0,00	5.496,45
520201030001	Decimo tercer sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Julio/2015	UB-500011	2015.07.31	851,56	0,00	6.348,01
520201030001	Decimo tercer sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Agosto/2015	GB-500008	2015.08.31	1.138,93	0,00	7.486,94
520201030001	Decimo tercer sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Septiembre/2015	SB-500007	2015.09.30	1.138,93	0,00	8.625,87
520201030001	Decimo tercer sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-October/2015	OB-500005	2015.10.31	1.155,60	0,00	9.781,47
520201030001	Decimo tercer sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Noviembre/2015	NB-500003	2015.11.30	1.227,72	0,00	11.009,19
520201030001	Decimo tercer sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Diciembre/2015	DB-500004	2015.12.31	29,50	0,00	11.038,69
520201030001	Decimo tercer sueldo	Beneficios sociales ADMINISTRATIVO-Diciembre/2015	DB-500004	2015.12.31	1.268,85	0,00	12.307,54

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
✓	Revisado con novedades
Aj	Ajuste de Auditoría
N	Nota de Auditoría
Σ	Sumatoria
T	Totales
⊖	Cruce de Información
X	Sin comprobante
-	Verificado comprobante

Elaborado por: D.H.	Fecha:
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
CEDULA ANALITICA
BENEFICIOS SOCIALES E INDENIZACIONES - DECIMO TERCER SUELDO
MANO DE OBRA DIRECTA, INDIRECTA Y ADMINISTRATIVA
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Z-4
2/3

CUENTA	DETALLE DE LA CUENTA	CONCEPTO	COMPROBANTE	FECHA	DEBE	HABER	SALDO
510301020003	Decimo Tercer sueldo (MOI)	Beneficios sociales PRODUCCION MOI-Enero/2015	EB-500108	2015.01.31	321,08	0,00	321,08
510301020003	Decimo Tercer sueldo (MOI)	Beneficios sociales USP - OTROS CTOS PROD-Enero/2015	EB-500109	2015.01.31	497,59	0,00	818,67
510301020003	Decimo Tercer sueldo (MOI)	Beneficios sociales PRODUCCION MOI-Febrero/2015	FB-500121	2015.02.28	615,05	0,00	1.433,72
510301020003	Decimo Tercer sueldo (MOI)	Beneficios sociales USP - OTROS CTOS PROD-Febrero/2015	FB-500122	2015.02.28	561,16	0,00	1.994,88
510301020003	Decimo Tercer sueldo (MOI)	Beneficios sociales PRODUCCION MOI-Marzo/2015	MB-500074	2015.03.31	550,25	0,00	2.545,13
510301020003	Decimo Tercer sueldo (MOI)	Beneficios sociales USP - OTROS CTOS PROD-Marzo/2015	MB-500075	2015.03.31	562,76	0,00	3.107,89
510301020003	Decimo Tercer sueldo (MOI)	Beneficios sociales PRODUCCION MOI-Abril/2015	AB-500008	2015.04.30	576,66	0,00	3.684,55
510301020003	Decimo Tercer sueldo (MOI)	Beneficios sociales USP - OTROS CTOS PROD-Abril/2015	AB-500009	2015.04.30	679,59	0,00	4.364,14
510301020003	Decimo Tercer sueldo (MOI)	Beneficios sociales PRODUCCION MOI-Mayo/2015	YB-500010	2015.05.31	610,10	0,00	4.974,24
510301020003	Decimo Tercer sueldo (MOI)	Beneficios sociales USP - OTROS CTOS PROD-Mayo/2015	YB-500011	2015.05.31	618,99	0,00	5.593,23
510301020003	Decimo Tercer sueldo (MOI)	Beneficios sociales PRODUCCION MOI-Junio/2015	JB-500008	2015.06.30	639,10	0,00	6.232,33
510301020003	Decimo Tercer sueldo (MOI)	Beneficios sociales USP - OTROS CTOS PROD-Junio/2015	JB-500010	2015.06.30	767,04	0,00	6.999,37
510301020003	Decimo Tercer sueldo (MOI)	Beneficios sociales PRODUCCION MOI-Julio/2015	UB-500013	2015.07.31	638,05	0,00	7.637,42
510301020003	Decimo Tercer sueldo (MOI)	Beneficios sociales USP - OTROS CTOS PROD-Julio/2015	UB-500014	2015.07.31	486,68	0,00	8.124,10
510301020003	Decimo Tercer sueldo (MOI)	Beneficios sociales PRODUCCION MOI-Agosto/2015	GB-500010	2015.08.31	616,38	0,00	8.740,48
510301020003	Decimo Tercer sueldo (MOI)	Beneficios sociales USP - OTROS CTOS PROD-Agosto/2015	GB-500011	2015.08.31	487,86	0,00	9.228,34
510301020003	Decimo Tercer sueldo (MOI)	Beneficios sociales PRODUCCION MOI-Septiembre/2015	SB-500009	2015.09.30	694,26	0,00	9.922,60
510301020003	Decimo Tercer sueldo (MOI)	Beneficios sociales USP - OTROS CTOS PROD-Septiembre/2015	SB-500010	2015.09.30	482,92	0,00	10.405,52
510301020003	Decimo Tercer sueldo (MOI)	Beneficios sociales PRODUCCION MOI-Octubre/2015	OB-500007	2015.10.31	608,96	0,00	11.014,48
510301020003	Decimo Tercer sueldo (MOI)	Beneficios sociales USP - OTROS CTOS PROD-Octubre/2015	OB-500008	2015.10.31	506,49	0,00	11.520,97
510301020003	Decimo Tercer sueldo (MOI)	Beneficios sociales PRODUCCION MOI-Noviembre/2015	NB-500005	2015.11.30	611,92	0,00	12.132,89
510301020003	Decimo Tercer sueldo (MOI)	Beneficios sociales USP - OTROS CTOS PROD-Noviembre/2015	NB-500006	2015.11.30	520,44	0,00	12.653,33
510301020003	Decimo Tercer sueldo (MOI)	Beneficios sociales PRODUCCION MOI-Diciembre/2015	DB-500006	2015.12.31	646,73	0,00	13.300,06
510301020003	Decimo Tercer sueldo (MOI)	Beneficios sociales USP - OTROS CTOS PROD-Diciembre/2015	DB-500007	2015.12.31	701,55	0,00	14.001,61

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Corregido
✓	Revisado con irregularidad
✓	Ajuste de Auditoría
✓	Nota de Auditoría
✓	Reservaciones
✓	Totales
✓	Cierre de Indemnización
✓	Sin comprobante
✓	Verificado comprobante

Elaborado por: D.H.	Fecha:
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
CEDULA ANALITICA
BENEFICIOS SOCIALES E INDENIZACIONES - DECIMO TERCER SUELDO
MANO DE OBRA DIRECTA, INDIRECTA Y ADMINISTRATIVA
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Z-4
3/3

CUENTA	DETALLE DE LA CUENTA	CONCEPTO	COMPROBANTE	FECHA	DEBE	HABER	SALDO
510201020003	Decimo Tercer sueldo (MOD)	Beneficios sociales PRODUCCION MOD-Enero/2015	EB-500107	2015.01.31	2.276,15	0,00	2.276,15
510201020003	Decimo Tercer sueldo (MOD)	Beneficios sociales PRODUCCION MOD-Febrero/2015	FB-500120	2015.02.28	2.520,31	0,00	4.796,46
510201020003	Decimo Tercer sueldo (MOD)	Beneficios sociales PRODUCCION MOD-Marzo/2015	MB-500073	2015.03.31	2.323,39	0,00	7.119,85
510201020003	Decimo Tercer sueldo (MOD)	Rol de pagos PRODUCCION MOD-Abril/2015	AB-500007	2015.04.30	266,06	0,00	7.385,91
510201020003	Decimo Tercer sueldo (MOD)	Beneficios sociales PRODUCCION MOD-Abril/2015	AB-500007	2015.04.30	2.290,80	0,00	9.676,71
510201020003	Decimo Tercer sueldo (MOD)	Rol de pagos PRODUCCION MOD-Mayo/2015	YB-500009	2015.05.31	192,87	0,00	9.869,58
510201020003	Decimo Tercer sueldo (MOD)	Beneficios sociales PRODUCCION MOD-Mayo/2015	YB-500009	2015.05.31	2.179,93	0,00	12.049,51
510201020003	Decimo Tercer sueldo (MOD)	Rol de pagos PRODUCCION MOD-Junio/2015	JB-500007	2015.06.30	212,57	0,00	12.262,08
510201020003	Decimo Tercer sueldo (MOD)	Beneficios sociales PRODUCCION MOD-Junio/2015	JB-500007	2015.06.30	2.100,53	0,00	14.362,61
510201020003	Decimo Tercer sueldo (MOD)	Rol de pagos PRODUCCION MOD-Julio/2015	UB-500012	2015.07.31	171,75	0,00	14.534,36
510201020003	Decimo Tercer sueldo (MOD)	Beneficios sociales PRODUCCION MOD-Julio/2015	UB-500012	2015.07.31	1.954,01	0,00	16.488,37
510201020003	Decimo Tercer sueldo (MOD)	Rol de pagos PRODUCCION MOD-Agosto/2015	GB-500009	2015.08.31	166,48	0,00	16.654,85
510201020003	Decimo Tercer sueldo (MOD)	Beneficios sociales PRODUCCION MOD-Agosto/2015	GB-500009	2015.08.31	1.668,46	0,00	18.323,31
510201020003	Decimo Tercer sueldo (MOD)	Rol de pagos PRODUCCION MOD-Septiembre/2015	SB-500008	2015.09.30	166,08	0,00	18.489,39
510201020003	Decimo Tercer sueldo (MOD)	Beneficios sociales PRODUCCION MOD-Septiembre/2015	SB-500008	2015.09.30	1.630,48	0,00	20.119,87
510201020003	Decimo Tercer sueldo (MOD)	Rol de pagos PRODUCCION MOD-October/2015	OB-500006	2015.10.31	193,23	0,00	20.313,10
510201020003	Decimo Tercer sueldo (MOD)	Beneficios sociales PRODUCCION MOD-October/2015	OB-500006	2015.10.31	2.053,69	0,00	22.366,79
510201020003	Decimo Tercer sueldo (MOD)	Rol de pagos PRODUCCION MOD-Noviembre/2015	NB-500004	2015.11.30	180,50	0,00	22.547,29
510201020003	Decimo Tercer sueldo (MOD)	Beneficios sociales PRODUCCION MOD-Noviembre/2015	NB-500004	2015.11.30	2.094,56	0,00	24.641,85
510201020003	Decimo Tercer sueldo (MOD)	Registro, regularización decima tercera remuneración por finiquitos según detalle adjunto entre lo provisionado y lo que se debía cancelar, ajuste decimales.	DB-500002	2015.12.11	0,91	0,00	24.642,76
510201020003	Decimo Tercer sueldo (MOD)	Rol de pagos PRODUCCION MOD-Diciembre/2015	DB-500005	2015.12.31	194,66	0,00	24.837,42
510201020003	Decimo Tercer sueldo (MOD)	Beneficios sociales PRODUCCION MOD-Diciembre/2015	DB-500005	2015.12.31	2.159,62	0,00	26.997,04

MARCAS DE AUDITORÍA

✓	Revisado y Cotejado
N	Revisado con novedades
A	Ajuste de Auditoría
N	Nota de Auditoría
S	Sumatoria
F	Totales
C	Cruce de Información
X	Sin comprobante
-	Verificado comprobante

Elaborado por: D.H.	Fecha:
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:



Ministerio
del Trabajo

IF 32/39

MINISTERIO DEL TRABAJO
Informe Individual sobre el pago de Décimotercera Remuneración

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL: FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
R.U.C.: 2290322513001

Imprimir Regresar Salir

FORMULARIO N° DT184473

N	CÉDULA	APELLIDOS	NOMBRES	OCUPACIÓN	GÉNERO	DÍAS TRABAJADOS	TOTAL GANADO	RETENCIÓN	VALOR DÉCIMO	FIRMA O HUELLA_1
1	6100378790	ACOSTA ESCOBAR	NELSON RAUL	1918200000100	M	360	14124,31	0,00	1177,03	ACRED. EN CUENTA
2	0602817348	AGUIAR BARROS	ANGEL ISAIAS	0504151400185	M	360	7881,86	0,00	656,82	ACRED. EN CUENTA
3	2101190144	AGUINDA ALVARADO	ANSELMO HILARIO	0504151400188	M	356	7635,92	0,00	636,33	ACRED. EN CUENTA
4	2101183735	AGUINDA ALVARADO	DIEGO FRANCISCO	0504151400188	M	352	6162,05	0,00	513,50	ACRED. EN CUENTA
5	2200087720	ALBAN SALAZAR	NIXON ANIBAL	0504151400185	M	358	7540,89	0,00	628,41	ACRED. EN CUENTA
6	1311080392	ARTEAGA VERA	MARITZA MERCEDES	1910000000038	F	90	1132,36	0,00	94,36	* ACRED. EN CUENTA
7	1721061669	ASIMBAYA FREIRE	ANGEL EDUARDO	1910000000026	M	360	9814,00	0,00	817,83	ACRED. EN CUENTA
8	2200214456	BALCAZAR ALTAMIRANO	MARLON ALEXANDER	1920000000041	M	255	3009,00	0,00	250,75	-ACRED. EN CUENTA

IF 33/39

9	1709364515	BARROS MOLINA	MANUEL LUIS	0504151400188	M	325	7118,25	0,00	593,19	ACRED. EN CUENTA
10	1705910550	BERTINI CHIRIBOGA	JOSE RAFAEL	1918200000101	M	360	12933,24	0,00	1077,77	ACRED. EN CUENTA
11	1723103881	CALDERON CALDERON	MAGALY ROCIO	1910000000026	F	35	1400,00	0,00	116,67	ACRED. EN CUENTA
12	1718632993	CASTRO INTRIAGO	DARWIN LEONARDO	0504151400188	M	320	6094,91	0,00	507,91	ACRED. EN CUENTA
13	2200203830	CEDE'YO ROSADO	FABIAN SEBASTIAN	0504151400188	M	355	7410,28	0,00	617,52	ACRED. EN CUENTA
14	0850762626	CEDE'YO ROSADO	FRANCISCO DIONICIO	0504151400188	M	359	7775,08	0,00	647,92	ACRED. EN CUENTA
15	2100798244	CHAVEZ ORDO'EZ	LIBARDO ANDRES	0504151400188	M	358	8214,01	0,00	684,50	ACRED. EN CUENTA
16	1754795001	COCHERO GUERRA	ABEL ENRIQUE	0504151400188	M	360	6401,11	0,00	533,43	ACRED. EN CUENTA
17	1712283488	ESPIN MARTINEZ	CESAR ANIBAL	1507500000003	M	360	15535,68	0,00	1294,64	ACRED. EN CUENTA
18	2200034516	GALEAS MARTINEZ	DARWIN GEOVANNY	0504151400188	M	360	7697,02	0,00	641,42	ACRED. EN CUENTA
19	1711912996	GOMEZ NASTUL	PABLO GERMAN	0504151400188	M	356	7320,17	0,00	610,01	ACRED. EN CUENTA

IF 34/39

20	2200044259	GRANDA ELIZALDE	EDISON LORENZO	0504151400188	M	120	2766,86	0,00	230,57	ACRED. EN CUENTA
21	2100373204	GRANDA ELIZALDE	PATRICIO VICENTE	0504151400185	M	360	7973,08	0,00	664,42	ACRED. EN CUENTA
22	1713678827	GRANDA RUIZ	MARIO STALIN	1918200000101	M	360	24420,00	0,00	2035,00	ACRED. EN CUENTA
23	1308369378	GUEVARA BURGOS	ANGEL JACINTO	0504151400188	M	318	6707,71	0,00	558,98	ACRED. EN CUENTA
24	2200093736	GUEVARA INDIO	YORVIN ESVERGITO	0504151400188	M	360	7601,93	0,00	633,49	ACRED. EN CUENTA
25	0803903772	HEREDIA CARRERA	DIANA CAROLINA	1910000000026	F	200	3762,67	0,00	313,56	ACRED. EN CUENTA
26	1718509043	HERRERA CHILA	DIOCLES ANTONIO	0504151400185	M	360	7813,23	0,00	651,10	ACRED. EN CUENTA
27	2250037401	HIDALGO LICOA	DARIO XAVIER	0504151400188	M	354	7241,04	0,00	603,42	ACRED. EN CUENTA
28	0501862528	JIMENEZ ARTEAGA	JESUS CRUZ	1918200000100	M	360	9181,51	0,00	765,13	ACRED. EN CUENTA
29	1500433196	JIPA GREFA	TOMAS REINALDO	0504151400188	M	356	6454,30	0,00	537,86	ACRED. EN CUENTA
30	2200091672	LIVICOTA OLALLA	DIEGO ROLANDO	1920000000041	M	240	3166,24	0,00	263,85	-ACRED. EN CUENTA

IF 35/39

31	1206059048	LOMBEIDA ALBI?O	EDISON FABIAN	0504151400188	M	322	6928,29	0,00	577,36	ACRED. EN CUENTA
32	1717473084	LOPEZ ARIAS	WILMER VINICIO	1920000000041	M	360	10800,00	0,00	900,00	ACRED. EN CUENTA
33	2200116404	MEDINA PE?ARRIETA	ANA ISABEL	0504154910030	F	360	6018,00	0,00	501,50	ACRED. EN CUENTA
34	1711564474	MEDINA TRUJILLO	FANNY ALEXANDRA	1910000000012	F	360	16568,00	0,00	1380,67	ACRED. EN CUENTA
35	2200009260	MENDEZ GUTIERREZ	MOISES ALEJANDRO	1918200000100	M	360	5248,00	0,00	437,33	-ACRED. EN CUENTA
36	1313201814	MERCHAN RONQUILLO	FERNANDO FRANCISCO	0504151400188	M	282	5893,22	0,00	491,10	ACRED. EN CUENTA
37	1312165200	MONTALVAN CEDE?O	JUAN ORLANDO	0504151400188	M	7	84,31	0,00	7,03	ACRED. EN CUENTA
38	1311233314	MONTA?O ARIAS	RANDY BLADIMIR	0504151400188	M	359	7612,10	0,00	634,34	ACRED. EN CUENTA
39	2100493366	MORA CANO	ROBERTO FERNANDO	0101011311032	M	360	9871,62	0,00	822,64	ACRED. EN CUENTA
40	1720397387	MORENO SACON	DIEGO RAMON	1910000000026	M	304	7334,67	0,00	611,22	ACRED. EN CUENTA
41	2100629589	MOROCHO NAPA	JACQUELINE MARIBEL	1920000000041	F	360	5607,71	0,00	467,31	ACRED. EN CUENTA

IF 36/39

42	1312246505	NARANJO CEDEÑO	VIRGINIA ELIZABETH	1910000000012	F	240	8800,00	0,00	733,33	ACRED. EN CUENTA
43	1706731088	NOBOA OCHOA	IVAN EDUARDO	1910000000006	M	120	13800,00	0,00	1150,00	ACRED. EN CUENTA
44	0503083792	PALLO CHIGUANO	SEGUNDO MOISES	1920000000087	M	360	9187,00	0,00	765,58	ACRED. EN CUENTA
45	0803326396	PIGUABE ROMERO	JUAN GABRIEL	0504151400188	M	207	4059,14	0,00	338,26	ACRED. EN CUENTA
46	1003596267	PONCE MACIAS	WINSTON DARIO	1930000000020	M	255	5950,00	0,00	495,83	ACRED. EN CUENTA
47	1203748353	QUINTO MONSERRATE	GINA DE LAS MERCEDES	1920000000041	F	360	6146,84	0,00	512,24	ACRED. EN CUENTA
48	2150064729	RIERA GUZMAN	EDWIN NOE	1920000000086	M	302	7766,16	0,00	647,18	ACRED. EN CUENTA
49	2200119887	RIVERA LAPO	JOHANA PAULINA	1910000000026	F	360	7763,00	0,00	646,92	ACRED. EN CUENTA
50	1712192150	RODRIGUEZ DE LA BASTIDA	JORGE ANDRES	0604314001063	M	234	7562,09	0,00	630,17	ACRED. EN CUENTA
51	6101931191	ROSERO VALENZUELA	MIGUEL MAURICIO	1918200000101	M	75	4500,00	0,00	375,00	ACRED. EN CUENTA
52	1711027068	RUIZ BELTRAN	CARLOS ALBERTO	1920000000078	M	120	4000,00	0,00	333,33	ACRED. EN CUENTA

IF 37/39

53	1719610659	SABANDO VITERI	PAOLA BELEN	1910000000028	F	360	7174,00	0,00	597,83	ACRED. EN CUENTA
54	2100243092	SACA ROBLES	BAYRON ALEXANDRO	0504151400185	M	359	7973,45	0,00	664,45	ACRED. EN CUENTA
55	1309527396	SANCHEZ MENDEZ	JOSE RAMON	0504151400185	M	359	8229,94	0,00	685,83	ACRED. EN CUENTA
56	0925250375	SANCHEZ SORIANO	OSCAR ADRIAN	0504151400188	M	360	8244,53	0,00	687,04	ACRED. EN CUENTA
57	1716434970	SANCHEZ VELIZ	KATHY ENNITA	1910000000025	F	360	5150,00	0,00	429,17	ACRED. EN CUENTA
58	0503410649	SANTILLAN MACIAS	MARCOS ROBINSON	0504151400188	M	358	7728,20	0,00	644,02	ACRED. EN CUENTA
59	1722421029	SOTO JARAMILLO	FAUSTO ROBERTO	1220000000012	M	353	8260,67	0,00	688,39	ACRED. EN CUENTA
60	0704510627	ULLOA ROMERO	DANIEL ALFREDO	1920000000081	M	198	4799,36	0,00	399,95	ACRED. EN CUENTA
61	1207712892	VASQUEZ BAJA?A	HECTOR RUBEN	0504151400188	M	150	2517,48	0,00	209,79	ACRED. EN CUENTA
62	1205426578	VASQUEZ VACA	JOSE LUIS	0504151400188	M	360	8452,46	0,00	704,37	ACRED. EN CUENTA
63	1723999205	VELEZ CHALACAN	LUIS ANTONIO	1910000000037	M	360	8266,90	0,00	688,91	ACRED. EN CUENTA

IF 38/39

64	1715442388	VILLACIS PUERRES	JORGE ARMANDO	1910000000028	M	360	9266,40	0,00	772,20	ACRED. EN CUENTA
65	1313265033	VILLAMAR MARTINEZ	ERIK RAFAEL	0504151400188	M	360	8335,22	0,00	694,60	ACRED. EN CUENTA
66	1003526058	ZAMBRANO ARTEAGA	ABRAHAN CALIXTO	1910000000034	M	360	5937,24	0,00	494,77	ACRED. EN CUENTA
67	1716652878	ZAMBRANO ARTEAGA	ANGEL IGNACIO	0504151400188	M	359	7217,83	0,00	601,49	ACRED. EN CUENTA
68	1723219398	ZAMBRANO ARTEAGA	WILLIAN ALFREDO	0504151400188	M	359	7922,45	0,00	660,20	ACRED. EN CUENTA
69	1721962486	ZAMBRANO MENDOZA	NELDER LEANDRO	1918200000100	M	150	2671,68	0,00	222,64	ACRED. EN CUENTA
70	1203987100	ZAMBRANO RODRIGUEZ	EDISON ELIECER	0504151400188	M	358	8056,91	0,00	671,41	ACRED. EN CUENTA

DESCRIPCIÓN	NÚMERO DE TRABAJADORES	TOTALES
Mujeres	11	5.793,56
Hombres	59	37.539,23
Con Discapacidad	3	951,93
Artisanos	0	----
Jornada Parcial Permanente	1	94,36
Trabajadores que Acumulan	70	----
Trabajadores que Mensualizan	0	----
TOTAL PAGOS		

Retención Judicial	0	
Pagos Directos	0	0,00
Acreditados en Cuenta	70	43.332,79
Total General	70	43.332,79

IF 39/39

Período Reportado: 01/12/2014-30/11/2015



LUZ GALAX LEAL PEREZ
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

Declaro bajo juramento que la información contenida en el presente documento es verídica.

Nota: Proceso Registrado

Resetear Formulario

HISTORIAL DEL FORMULARIO

DECLARACIÓN DE DÉCIMA TERCERA REMUNERACIÓN
EMPLEADOR FERVA CONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

RUC: 2290322513001

FORMULARIO: DT184473

Estado Actual: R

NÚMERO	ESTADO	OBSERVACION	TIPO_USUARIO	USUARIO	FECHA
1	V	ACTIVACION DE FORMULARIO	EXTERNO	2290322513001	15/12/2015 8:29:03
2	D	DECLARACIÓN CARGADA	EXTERNO	2290322513001	18/01/2016 8:35:54
3	V	RESETEO DE FORMULARIO	EXTERNO	2290322513001	19/01/2016 9:32:54
4	V	RESETEO DE FORMULARIO	EXTERNO	2290322513001	19/01/2016 9:33:16
5	D	DECLARACIÓN CARGADA	EXTERNO	2290322513001	19/01/2016 9:35:23
6	V	RESETEO DE FORMULARIO	EXTERNO	2290322513001	19/01/2016 9:38:57
7	D	DECLARACIÓN CARGADA	EXTERNO	2290322513001	19/01/2016 9:45:52
8	R	El proceso se encuentra registrado.	EXTERNO	2290322513001	19/01/2016 9:49:41

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
CEDULA ANALITICA
INTERESES BANCARIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Z-5
1/5

CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	CONCEPTO	COMPROBANTE	FECHA	DEBE	HABER	SALDO	SALDO AUDITADO
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	REGISTRO DE CANCELACION DE PAGO 33/60 BANCO GUAYAQUIL, CARRO DE MARIO ALAVA IMBAUTO	DBB500082	2015.01.15	87,67	0,00	87,67	87,67
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410301941. Enero 2015.	EB-500208	2015.01.22	151,15	0,00	238,82	238,82
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410301941. Enero 2015.	EB-500209	2015.01.31	31,03	0,00	269,85	269,85
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410301942. Enero 2015.	EB-500210	2015.01.31	739,22	0,00	1.009,07	1.009,07
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302014. Enero 2015.	EB-500211	2015.01.31	1.446,15	0,00	2.455,22	2.455,22
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302015. Enero 2015.	EB-500212	2015.01.31	803,42	0,00	3.258,64	3.258,64
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410301946. Enero 2015.	EB-500213	2015.01.31	411,30	0,00	3.669,94	3.669,94
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410301949. Enero 2015.	EB-500214	2015.01.31	2.467,81	0,00	6.137,75	6.137,75
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410302026. Enero 2015.	EB-500215	2015.01.31	807,88	0,00	6.945,63	6.945,63
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302031. Enero 2015.	EB-500216	2015.01.31	1.124,78	0,00	8.070,41	8.070,41
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410301681. Enero 2015.	EB-500217	2015.01.31	3.828,50	0,00	11.898,91	11.898,91
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302035. Enero 2015.	EB-500218	2015.01.31	2.329,91	0,00	14.228,82	14.228,82
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410302036. Enero 2015.	EB-500219	2015.01.31	4.760,24	0,00	18.989,06	18.989,06
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410302079. Enero 2015.	EB-500220	2015.01.31	4.712,00	0,00	23.701,06	23.701,06
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410301681. Febrero 2015.	FB-500163	2015.02.11	1.358,50	0,00	25.059,56	25.059,56
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	REGISTRO DE CANCELACION DE PAGO 34/60 BANCO GUAYAQUIL, CARRO DE MARIO ALAVA IMBAUTO	DBB500108	2015.02.18	87,68	0,00	25.147,24	25.147,24
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410301941. Febrero 2015.	FB-500153	2015.02.23	72,41	0,00	25.219,65	25.219,65
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302014. Febrero 2015.	FB-500155	2015.02.23	1.026,30	0,00	26.245,95	26.245,95
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410301942. Febrero 2015.	FB-500154	2015.02.26	619,98	0,00	26.865,93	26.865,93
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302015. Febrero 2015.	FB-500156	2015.02.26	673,83	0,00	27.539,76	27.539,76
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302014. Febrero 2015.	FB-500157	2015.02.28	143,29	0,00	27.683,05	27.683,05
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302015. Febrero 2015.	FB-500158	2015.02.28	26,54	0,00	27.709,59	27.709,59
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410301946. Febrero 2015.	FB-500159	2015.02.28	371,50	0,00	28.081,09	28.081,09
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410301949. Febrero 2015.	FB-500160	2015.02.28	2.228,99	0,00	30.310,08	30.310,08
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410302026. Febrero 2015.	FB-500161	2015.02.28	729,70	0,00	31.039,78	31.039,78
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302031. Febrero 2015.	FB-500162	2015.02.28	1.015,93	0,00	32.055,71	32.055,71
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410301681. Febrero 2015.	FB-500164	2015.02.28	1.399,67	0,00	33.455,38	33.455,38
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302035. Febrero 2015.	FB-500165	2015.02.28	2.104,43	0,00	35.559,81	35.559,81
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410302036. Febrero 2015.	FB-500166	2015.02.28	4.299,57	0,00	39.859,38	39.859,38
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410302079. Febrero 2015.	FB-500167	2015.02.28	4.256,00	0,00	44.115,38	44.115,38
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410302101. Febrero 2015.	FB-500168	2015.02.28	50,67	0,00	44.166,05	44.166,05
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410302102. Febrero 2015.	FB-500169	2015.02.28	70,93	0,00	44.236,98	44.236,98
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302026. Marzo 2015.	MB-500090	2015.03.05	130,30	0,00	44.367,28	44.367,28
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410301946. Marzo 2015.	MB-500089	2015.03.13	172,48	0,00	44.539,76	44.539,76
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302031. Marzo 2015.	MB-500096	2015.03.16	580,53	0,00	45.120,29	45.120,29
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	REGISTRO DE CANCELACION DE PAGO 35/60 BANCO GUAYAQUIL, CARRO DE MARIO ALAVA IMBAUTO	DBB500149	2015.03.17	74,25	0,00	45.194,54	45.194,54

MARCAS DE AUDITORIA

<input type="checkbox"/>	Estado General
<input type="checkbox"/>	Estado de Resultados
<input type="checkbox"/>	Estado de Ingresos
<input type="checkbox"/>	Estado de Gastos
<input type="checkbox"/>	Estado de Activos
<input type="checkbox"/>	Estado de Pasivos
<input type="checkbox"/>	Estado de Patrimonio
<input type="checkbox"/>	Estado de Cuentas
<input type="checkbox"/>	Estado de Cuentas de Orden
<input type="checkbox"/>	Estado de Cuentas de Reserva
<input type="checkbox"/>	Estado de Cuentas de Provisión
<input type="checkbox"/>	Estado de Cuentas de Depreciación
<input type="checkbox"/>	Estado de Cuentas de Amortización
<input type="checkbox"/>	Estado de Cuentas de Ajuste

Elaborado por: D.H.	Fecha:
Superviso por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
CEDULA ANALITICA
INTERESES BANCARIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Z-5
2/5

CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	CONCEPTO	COMPROBANTE	FECHA	DEBE	HABER	SALDO	SALDO AUDITADO
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302035, Marzo 2015.	MB-500099	2015.03.24	1.803,80	0,00	46.998,34	46.998,34
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410301949, Marzo 2015.	MB-500092	2015.03.26	1.910,55	0,00	48.908,89	48.908,89
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302036, Marzo 2015.	MB-500101	2015.03.26	3.992,46	0,00	52.901,35	52.901,35
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302014, Marzo 2015.	MB-500093	2015.03.31	740,34	0,00	53.641,69	53.641,69
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302015, Marzo 2015.	MB-500094	2015.03.31	411,30	0,00	54.052,99	54.052,99
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302026, Marzo 2015.	MB-500095	2015.03.31	344,44	0,00	54.397,43	54.397,43
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302031, Marzo 2015.	MB-500097	2015.03.31	278,20	0,00	54.675,63	54.675,63
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410301681, Marzo 2015.	MB-500098	2015.03.31	2.552,33	0,00	57.227,96	57.227,96
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302035, Marzo 2015.	MB-500100	2015.03.31	231,77	0,00	57.459,73	57.459,73
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302036, Marzo 2015.	MB-500102	2015.03.31	705,65	0,00	58.165,38	58.165,38
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302079, Marzo 2015.	MB-500103	2015.03.31	4.712,00	0,00	62.877,38	62.877,38
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302101, Marzo 2015.	MB-500104	2015.03.31	785,33	0,00	63.662,71	63.662,71
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302102, Marzo 2015.	MB-500105	2015.03.31	1.099,47	0,00	64.762,18	64.762,18
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302119, Marzo 2015.	MB-500106	2015.03.31	570,78	0,00	65.332,96	65.332,96
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	FC: 001-007-013984063, REGISTRO POR PAGO INTERES Y MORA OPER. #410302035 -BANCO INTERNACIONAL-, REF. ADICIONAL: DBB500144.	MC-500159	2015.03.31	38,59	0,00	65.371,55	65.371,55
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	FC: 001-007-013984060, PAGO INTERES CTE. OPERACION DE CREDITO Y MORA # 410301949 -BANCO INTERNACIONAL-, REF. ADICIONAL: DBB500143.	MC-500160	2015.03.31	77,06	0,00	65.448,61	65.448,61
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302100, Abril 2015.	AB-500017	2015.04.01	2.045,45	0,00	67.494,06	67.494,06
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	REGISTRO DE CANCELACION DE PAGO 36/60 BANCO GUAYAQUIL, VEHICULO MARIO ALAYA, IMBAUTO	DBC500152	2015.04.15	76,78	0,00	67.570,84	67.570,84
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302014, Abril 2015.	AB-500018	2015.04.30	716,46	0,00	68.287,30	68.287,30
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302015, Abril 2015.	AB-500019	2015.04.30	398,03	0,00	68.685,33	68.685,33
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302026, Abril 2015.	AB-500020	2015.04.30	397,43	0,00	69.082,76	69.082,76
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302031, Abril 2015.	AB-500021	2015.04.30	556,40	0,00	69.639,16	69.639,16
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410301681, Abril 2015.	AB-500022	2015.04.30	2.470,00	0,00	72.109,16	72.109,16
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302035, Abril 2015.	AB-500023	2015.04.30	1.158,84	0,00	73.268,00	73.268,00
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302036, Abril 2015.	AB-500024	2015.04.30	4.233,92	0,00	77.501,92	77.501,92
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302079, Abril 2015.	AB-500025	2015.04.30	4.560,00	0,00	82.061,92	82.061,92
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302101, Abril 2015.	AB-500026	2015.04.30	760,00	0,00	82.821,92	82.821,92
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302102, Abril 2015.	AB-500027	2015.04.30	1.064,00	0,00	83.885,92	83.885,92
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302119, Abril 2015.	AB-500028	2015.04.30	3.424,67	0,00	87.310,59	87.310,59
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410301681, Mayo 2015.	YB-500016	2015.05.12	988,00	0,00	88.298,59	88.298,59

MARCAS DE AUDITORIA

<input type="checkbox"/>	Revisión de Cuentas
<input type="checkbox"/>	Revisión de Estados
<input type="checkbox"/>	Revisión de Saldos
<input type="checkbox"/>	Revisión de Análisis
<input type="checkbox"/>	Revisión de
<input type="checkbox"/>	Revisión de
<input type="checkbox"/>	Revisión de
<input type="checkbox"/>	Revisión de
<input type="checkbox"/>	Revisión de
<input type="checkbox"/>	Revisión de

Elaborado por: D.H.	Fecha:
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: P.D.	Fecha:

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
CEDULA ANALITICA
INTERESES BANCARIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Z-5
3/5

CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	CONCEPTO	COMPROBANTE	FECHA	DEBE	HABER	SALDO	SALDO AUDITADO
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	REGISTRO DE CANCELACION DE PAGO 37/60 BANCO GUAYAQUIL, VEHICULO MARIO ALAVA. IMBAUTO.	DBC500196	2015.05.15	74,04	0,00	88.372,63	88.372,63
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	REGISTRO DE CANCELACION DE PAGO 37/60 BANCO GUAYAQUIL, VEHICULO MARIO ALAVA. IMBAUTO.	DBC500284	2015.05.15	73,64	0,00	88.446,27	88.446,27
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	FC: 001-007-14420117, Servicios Financieros del Mes de Mayo 2015 <BANCO INTERNACIONAL>	YC-500227	2015.05.29	14,01	0,00	88.460,28	88.460,28
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302014. Mayo 2015.	YB-500017	2015.05.31	740,35	0,00	89.200,63	89.200,63
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302015. Mayo 2015.	YB-500018	2015.05.31	411,31	0,00	89.611,94	89.611,94
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302026. Mayo 2015.	YB-500019	2015.05.31	410,68	0,00	90.022,62	90.022,62
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302031. Mayo 2015.	YB-500020	2015.05.31	574,95	0,00	90.597,57	90.597,57
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410301681. Mayo 2015.	YB-500021	2015.05.31	1.564,33	0,00	92.161,90	92.161,90
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410302035. Mayo 2015.	YB-500022	2015.05.31	1.197,47	0,00	93.359,37	93.359,37
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410302036. Mayo 2015.	YB-500023	2015.05.31	4.375,06	0,00	97.734,43	97.734,43
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410302079. Mayo 2015.	YB-500024	2015.05.31	4.712,00	0,00	102.446,43	102.446,43
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410302101. Mayo 2015.	YB-500025	2015.05.31	785,33	0,00	103.231,76	103.231,76
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410302102. Mayo 2015.	YB-500026	2015.05.31	1.099,47	0,00	104.331,23	104.331,23
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410302119. Mayo 2015.	YB-500027	2015.05.31	3.538,82	0,00	107.870,05	107.870,05
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410302132. Mayo 2015.	YB-500028	2015.05.31	3.369,33	0,00	111.239,38	111.239,38
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410302079. Junio 2015.	JB-500022	2015.06.27	4.104,00	0,00	115.343,38	115.343,38
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302014. Junio 2015.	JB-500015	2015.06.30	716,46	0,00	116.059,84	116.059,84
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302015. Junio 2015.	JB-500016	2015.06.30	398,03	0,00	116.457,87	116.457,87
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302026. Junio 2015.	JB-500017	2015.06.30	397,43	0,00	116.855,30	116.855,30
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302031. Junio 2015.	JB-500018	2015.06.30	556,40	0,00	117.411,70	117.411,70
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410301681. Junio 2015.	JB-500019	2015.06.30	2.470,00	0,00	119.881,70	119.881,70
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410302035. Junio 2015.	JB-500020	2015.06.30	1.158,84	0,00	121.040,54	121.040,54
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410302036. Junio 2015.	JB-500021	2015.06.30	4.233,92	0,00	125.274,46	125.274,46
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410302079. Junio 2015.	JB-500023	2015.06.30	310,73	0,00	125.585,19	125.585,19
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410302101. Junio 2015.	JB-500024	2015.06.30	760,00	0,00	126.345,19	126.345,19
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410302102. Junio 2015.	JB-500025	2015.06.30	1.064,00	0,00	127.409,19	127.409,19
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410302119. Junio 2015.	JB-500026	2015.06.30	3.424,67	0,00	130.833,86	130.833,86
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410302132. Junio 2015.	JB-500027	2015.06.30	5.320,00	0,00	136.153,86	136.153,86
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410302139. Junio 2015.	JB-500028	2015.06.30	1.064,00	0,00	137.217,86	137.217,86
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito # 410302141. Junio 2015.	JB-500029	2015.06.30	2.482,67	0,00	139.700,53	139.700,53
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO DE GUAYAQUIL S.A.	CEC504706	2015.07.08	65,09	0,00	139.765,62	139.765,62
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302014. Julio 2015.	UB-500021	2015.07.31	740,34	0,00	140.505,96	140.505,96
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Gasto Interés Operación de Crédito #410302015. Julio 2015.	UB-500022	2015.07.31	411,30	0,00	140.917,26	140.917,26

MARCAS DE AUDITORIA

<input type="checkbox"/>	Revisión General
<input type="checkbox"/>	Revisión de Saldo
<input type="checkbox"/>	Revisión de Estado
<input type="checkbox"/>	Revisión de Cuentas
<input type="checkbox"/>	Revisión de Impuestos
<input type="checkbox"/>	Revisión de Depreciación
<input type="checkbox"/>	Revisión de Provisiones
<input type="checkbox"/>	Revisión de Otros

Elaborado por: D.H.	Fecha:
Supervisado por: M.L.	Fecha:
Aprobado por: F.D.	Fecha:

Z-5
4/5

RENTAS COMERCIALES CONVENIO CON LA LEY
CÓDIGO ANALÍTICO
DE RENTAS COMERCIALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN DE LA CUBIERTA	CÓNCEPTO	COMPROMISARTE	FECHA	MONEDA	MONEDAS	MONEDAS	MONEDAS
3000100001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Julio 2013.	CR-300003	2013.07.31	410,00	0,00	144.327,04	144.327,04
3000100002	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Julio 2013.	CR-300004	2013.07.31	574,85	0,00	141.500,89	141.500,89
3000100003	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Julio 2013.	CR-300005	2013.07.31	2.552,53	0,00	144.453,31	144.453,31
3000100004	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Julio 2013.	CR-300006	2013.07.31	1.197,47	0,00	143.632,00	143.632,00
3000100005	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Julio 2013.	CR-300007	2013.07.31	4.373,06	0,00	150.027,75	150.027,75
3000100006	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Julio 2013.	CR-300008	2013.07.31	3.250,83	0,00	153.239,38	153.239,38
3000100007	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Julio 2013.	CR-300009	2013.07.31	795,53	0,00	154.033,01	154.033,01
3000100008	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Julio 2013.	CR-300010	2013.07.31	1.096,47	0,00	155.133,36	155.133,36
3000100009	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Julio 2013.	CR-300011	2013.07.31	3.388,83	0,00	156.662,30	156.662,30
3000100010	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Julio 2013.	CR-300012	2013.07.31	5.497,33	0,00	164.156,73	164.156,73
3000100011	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Julio 2013.	CR-300013	2013.07.31	78,00	0,00	164.197,50	164.197,50
3000100012	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Julio 2013.	CR-300014	2013.07.31	2.336,00	0,00	166.533,33	166.533,33
3000100013	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Julio 2013.	CR-300015	2013.07.31	5.497,33	0,00	173.030,66	173.030,66
3000100014	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Julio 2013.	CR-300017	2013.08.10	263,30	0,00	173.874,19	173.874,19
3000100015	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Agosto 2013.	CR-300015	2013.08.23	625,40	0,00	173.899,50	173.899,50
3000100016	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Agosto 2013.	CR-300016	2013.08.23	625,73	0,00	174.030,92	174.030,92
3000100017	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Agosto 2013.	CR-300014	2013.08.23	856,47	0,00	174.819,39	174.819,39
3000100018	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Agosto 2013.	CR-300014	2013.08.26	344,56	0,00	175.264,53	175.264,53
3000100019	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Agosto 2013.	CR-300011	2013.08.31	410,69	0,00	175.675,23	175.675,23
3000100020	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Agosto 2013.	CR-300016	2013.08.31	574,05	0,00	176.250,18	176.250,18
3000100021	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Agosto 2013.	CR-300018	2013.08.31	864,20	0,00	177.114,68	177.114,68
3000100022	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Agosto 2013.	CR-300019	2013.08.31	1.197,47	0,00	178.312,15	178.312,15
3000100023	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Agosto 2013.	CR-300020	2013.08.31	4.373,06	0,00	182.687,21	182.687,21
3000100024	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Agosto 2013.	CR-300021	2013.08.31	3.250,83	0,00	183.398,04	183.398,04
3000100025	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Agosto 2013.	CR-300023	2013.08.31	692,56	0,00	186.091,63	186.091,63
3000100026	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Agosto 2013.	CR-300024	2013.08.31	140,01	0,00	186.146,07	186.146,07
3000100027	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Agosto 2013.	CR-300026	2013.08.31	3.308,82	0,00	189.454,43	189.454,43
3000100028	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Agosto 2013.	CR-300027	2013.08.31	5.497,33	0,00	195.162,78	195.162,78
3000100029	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Agosto 2013.	CR-300029	2013.08.31	390,00	0,00	196.340,78	196.340,78
3000100030	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Agosto 2013.	CR-300030	2013.08.31	2.336,00	0,00	199.206,78	199.206,78
3000100031	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Agosto 2013.	CR-300031	2013.08.31	5.497,33	0,00	204.504,11	204.504,11
3000100032	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, Registro Cuentas Bancarias Operadas en Crédito # 41000001, Septiembre 2013.	CR-300003	2013.09.05	64,24	0,00	204.460,35	204.460,35
3000100033	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DIVERVICO DIVERVICO CP. 41000001	CR-300008	2013.09.18	599,99	0,00	205.060,30	205.060,30
3000100034	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DIVERVICO DIVERVICO CP. 41000001	CR-300034	2013.09.24	927,09	0,00	205.984,17	205.984,17
3000100035	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DIVERVICO DIVERVICO CP. 41000001	CR-300003	2013.09.24	3.453,53	0,00	209.237,69	209.237,69
3000100036	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DIVERVICO DIVERVICO CP. 41000001	CR-300034	2013.09.26	2.998,04	0,00	212.263,73	212.263,73
3000100037	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DIVERVICO DIVERVICO CP. 41000001, AL 30 DE SEPT. 2013.	CR-300039	2013.09.30	1.321,00	0,00	213.740,73	213.740,73
3000100038	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DIVERVICO DIVERVICO CP. 41000001, AL 30 DE SEPT. 2013.	CR-300039	2013.09.30	513,93	0,00	214.253,66	214.253,66
3000100039	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DIVERVICO DIVERVICO CP. 41000001, AL 30 DE SEPT. 2013.	CR-300039	2013.09.30	3.197,24	0,00	217.360,91	217.360,91
3000100040	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DIVERVICO DIVERVICO CP. 41000001, AL 30 DE SEPT. 2013.	CR-300039	2013.09.30	517,48	0,00	217.878,79	217.878,79
3000100041	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DIVERVICO DIVERVICO CP. 41000001, AL 30 DE SEPT. 2013.	CR-300039	2013.09.30	733,03	0,00	218.603,82	218.603,82
3000100042	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DIVERVICO DIVERVICO CP. 41000001, AL 30 DE SEPT. 2013.	CR-300039	2013.09.30	811,71	0,00	218.912,30	218.912,30
3000100043	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DIVERVICO DIVERVICO CP. 41000001, AL 30 DE SEPT. 2013.	CR-300039	2013.09.30	5.238,00	0,00	224.253,33	224.253,33
3000100044	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DIVERVICO DIVERVICO CP. 41000001, AL 30 DE SEPT. 2013.	CR-300039	2013.09.30	2.380,00	0,00	226.313,33	226.313,33
3000100045	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DIVERVICO DIVERVICO CP. 41000001, AL 30 DE SEPT. 2013.	CR-300039	2013.09.30	5.320,00	0,00	231.823,73	231.823,73
3000100046	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DIVERVICO DIVERVICO CP. 41000001, AL 30 DE SEPT. 2013.	CR-300039	2013.09.30	1.140,00	0,00	232.973,73	232.973,73
3000100047	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DIVERVICO DIVERVICO CP. 41000001, AL 30 DE SEPT. 2013.	CR-300039	2013.09.30	1.500,00	0,00	234.873,73	234.873,73
3000100048	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DIVERVICO DIVERVICO CP. 41000001, AL 30 DE SEPT. 2013.	CR-300036	2013.10.31	1.376,17	0,00	236.151,50	236.151,50
3000100049	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DIVERVICO DIVERVICO CP. 41000001, AL 31 DE OCTUBRE 2013.	CR-300036	2013.10.31	3.973,30	0,00	240.124,79	240.124,79
3000100050	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DIVERVICO DIVERVICO CP. 41000001, AL 31 DE OCTUBRE 2013.	CR-300036	2013.10.31	3.240,83	0,00	243.367,73	243.367,73
3000100051	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DIVERVICO DIVERVICO CP. 41000001, AL 31 DE OCTUBRE 2013.	CR-300036	2013.10.31	583,14	0,00	243.972,67	243.972,67
3000100052	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DIVERVICO DIVERVICO CP. 41000001, AL 31 DE OCTUBRE 2013.	CR-300036	2013.10.31	749,19	0,00	244.721,86	244.721,86
3000100053	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DIVERVICO DIVERVICO CP. 41000001, AL 31 DE OCTUBRE 2013.	CR-300036	2013.10.31	3.414,30	0,00	247.036,06	247.036,06
3000100054	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DIVERVICO DIVERVICO CP. 41000001, AL 31 DE OCTUBRE 2013.	CR-300036	2013.10.31	3.497,83	0,00	252.333,30	252.333,30

RENTAS COMERCIALES
CÓDIGO ANALÍTICO
DE RENTAS COMERCIALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Intereses pagados	252.333,30	Financ.
Intereses pagados	252.333,30	Financ.

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
 CÉDULA ANALÍTICA
 INTERESES BANCARIOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Z-5
S/5

CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	CONCEPTO	COMPROBANTE	FECHA	DEBE	HABER	SALDO	SALDO AUDITADO
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302139 AL 31 DE OCTUBRE 2015.	OC-500236	2015.10.31	2.356,00	0,00	254.889,39	254.889,39
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302141 AL 31 DE OCTUBRE 2015.	OC-500236	2015.10.31	5.497,33	0,00	260.386,72	260.386,72
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302165 AL 31 DE OCTUBRE 2015.	OC-500236	2015.10.31	1.178,00	0,00	261.564,73	261.564,73
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302173 AL 31 DE OCTUBRE 2015.	OC-500236	2015.10.31	1.965,33	0,00	263.529,07	263.529,07
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302187 AL 31 DE OCTUBRE 2015.	OC-500236	2015.10.31	3.298,40	0,00	266.827,47	266.827,47
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410301661 AL 08 DE NOVIEMBRE 2015.	NC-500042	2015.11.08	329,33	0,00	267.155,78	267.155,78
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302132 AL 08 DE NOVIEMBRE 2015.	NC-500099	2015.11.08	1.418,67	0,00	268.574,45	268.574,45
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	FC: 001-007-15750917, Registro y cruce de anticipos del Mes de Noviembre por servicios bancarios <BANCO INTERNACIONAL	NC-500208	2015.11.30	3,10	0,00	268.577,55	268.577,55
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	FC: 001-007-15750919 Registro del Interés por Operaciones de Crédito #410302132, del mes de Noviembre 2015 <BANCO INTERNACIONAL S.A.S	NC-500219	2015.11.30	474,76	0,00	269.052,31	269.052,31
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302036 AL 30 DE NOVIEMBRE 2015.	NC-500221	2015.11.30	3.846,97	0,00	272.899,28	272.899,28
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302079 AL 30 DE NOVIEMBRE 2015.	NC-500221	2015.11.30	3.107,25	0,00	276.006,53	276.006,53
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302101 AL 31 DE OCTUBRE 2015.	NC-500221	2015.11.30	517,88	0,00	276.524,41	276.524,41
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302102 AL 31 DE OCTUBRE 2015.	NC-500221	2015.11.30	725,03	0,00	277.249,44	277.249,44
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302119 AL 31 DE OCTUBRE 2015.	NC-500221	2015.11.30	2.336,32	0,00	279.585,76	279.585,76
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302132 AL 31 DE OCTUBRE 2015.	NC-500221	2015.11.30	2.658,43	0,00	282.244,19	282.244,19
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302139 AL 31 DE OCTUBRE 2015.	NC-500221	2015.11.30	2.280,00	0,00	284.524,19	284.524,19
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410904141 AL 31 DE OCTUBRE 2015.	NC-500221	2015.11.30	5.320,00	0,00	289.844,19	289.844,19
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302165 AL 31 DE OCTUBRE 2015.	NC-500221	2015.11.30	1.140,00	0,00	290.984,19	290.984,19
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302173 AL 31 DE OCTUBRE 2015.	NC-500221	2015.11.30	1.900,00	0,00	292.884,19	292.884,19
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302187 AL 31 DE OCTUBRE 2015.	NC-500221	2015.11.30	3.192,00	0,00	296.076,19	296.076,19
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410301681 AL 30 DE NOVIEMBRE 2015.	NC-500221	2015.11.30	905,67	0,00	296.981,86	296.981,86
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302195 AL 30 DE NOVIEMBRE 2015.	NC-500221	2015.11.30	815,73	0,00	297.797,59	297.797,59
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302139 AL 13 DE DICIEMBRE 2015.	DC-500083	2015.12.13	988,00	0,00	298.785,59	298.785,59
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302141 AL 13 DE DICIEMBRE 2015.	DC-500138	2015.12.13	2.305,33	0,00	301.090,92	301.090,92
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302079 AL 22 DE DICIEMBRE 2015.	DC-500348	2015.12.22	2.278,65	0,00	303.369,57	303.369,57
520301020002	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL S.A., PAGO INTERES OP. CREDITO 410302079 AL 24 DE DICIEMBRE 2015.	DBC500935	2015.12.24	105,88	0,00	303.475,45	303.475,45
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410301681 AL 31 DE DICIEMBRE 2015.	DC-500358	2015.12.31	1.276,17	0,00	304.751,62	304.751,62
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302036 AL 31 DE DICIEMBRE 2015.	DC-500358	2015.12.31	3.975,20	0,00	308.726,82	308.726,82
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302079 AL 31 DE DICIEMBRE 2015.	DC-500358	2015.12.31	370,59	0,00	309.097,41	309.097,41
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302101 AL 31 DE DICIEMBRE 2015.	DC-500358	2015.12.31	535,14	0,00	309.632,55	309.632,55
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302102 AL 31 DE DICIEMBRE 2015.	DC-500358	2015.12.31	749,19	0,00	310.381,74	310.381,74
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302119 AL 31 DE DICIEMBRE 2015.	DC-500358	2015.12.31	2.414,20	0,00	312.795,94	312.795,94
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302132 AL 31 DE DICIEMBRE 2015.	DC-500358	2015.12.31	3.745,97	0,00	316.541,91	316.541,91
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302139 AL 31 DE DICIEMBRE 2015.	DC-500358	2015.12.31	1.256,98	0,00	317.798,89	317.798,89
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302141 AL 31 DE DICIEMBRE 2015.	DC-500358	2015.12.31	2.932,96	0,00	320.731,85	320.731,85
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302165 AL 31 DE DICIEMBRE 2015.	DC-500358	2015.12.31	1.178,00	0,00	321.909,85	321.909,85
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302173 AL 31 DE DICIEMBRE 2015.	DC-500358	2015.12.31	1.963,33	0,00	323.873,18	323.873,18
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302187 AL 31 DE DICIEMBRE 2015.	DC-500358	2015.12.31	3.298,40	0,00	327.171,58	327.171,58
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. 410302195 AL 31 DE DICIEMBRE 2015.	DC-500358	2015.12.31	1.806,27	0,00	328.977,85	328.977,85
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	BANCO INTERNACIONAL, DEVENGO INTERES OP. CRED 410302139 OP CRD 410302141 GENERADO PARA AMPLIACION PLANTA.	DC-500376	2015.12.31	0,00	49.789,92	279.643,92	279.643,92

MARCAS DE AUDITORIA

✓	Estado Fiscal
✓	Estado Social
✓	Estado de Resultados
✓	Estado de Patrimonio
✓	Estado de Flujos de Efectivo
✓	Estado de Ingresos y Gastos
✓	Estado de Ingresos y Gastos por Actividad
✓	Estado de Ingresos y Gastos por Fuente
✓	Estado de Ingresos y Gastos por Destino
✓	Estado de Ingresos y Gastos por Sector
✓	Estado de Ingresos y Gastos por Tipo de Ingreso y Gasto
✓	Estado de Ingresos y Gastos por Fuente y Destino
✓	Estado de Ingresos y Gastos por Fuente y Destino por Sector
✓	Estado de Ingresos y Gastos por Fuente y Destino por Tipo de Ingreso y Gasto
✓	Estado de Ingresos y Gastos por Fuente y Destino por Fuente y Destino
✓	Estado de Ingresos y Gastos por Fuente y Destino por Fuente y Destino por Sector
✓	Estado de Ingresos y Gastos por Fuente y Destino por Fuente y Destino por Tipo de Ingreso y Gasto
✓	Estado de Ingresos y Gastos por Fuente y Destino por Fuente y Destino por Fuente y Destino
✓	Estado de Ingresos y Gastos por Fuente y Destino por Fuente y Destino por Fuente y Destino por Sector
✓	Estado de Ingresos y Gastos por Fuente y Destino por Fuente y Destino por Fuente y Destino por Tipo de Ingreso y Gasto

Elaborado por:	D.H.	Fecha:	
Supervenido por:	M.L.	Fecha:	
Aprobado por:	F.D.	Fecha:	

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.



**AUDITORÍA A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**FASE DE COMUNICACIÓN
DE RESULTADOS**

PERÍODO 2015

CARTA A GERENCIA
AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA
FERVASCOSNTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
EJERCICIO FISCAL DEL 01 ENE 2015 AL 31 DIC 2015

Joya de los Sachas, 10 de Mayo del 2016

Señora
Ing. Luz Galax Leal Pérez
REPRESENTANTE LEGAL
FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
Ciudad.

De nuestra consideración:

En la planeación y ejecución de nuestra auditoría a los estados financieros de la empresa FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015, consideramos la estructura de control interno, para determinar nuestros procedimientos de auditoría que son necesarios con el propósito de expresar una opinión sobre dichos estados financieros, más no para proporcionar una seguridad del funcionamiento de la estructura del mismo.

Se ha determinado asuntos importantes con relación a su funcionamiento, que consideramos deben ser incluidos en este informe para estar de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento de la calidad de la información.

Bajo tales normas las condiciones que se deben informar son asuntos que llegan a nuestra atención y que en nuestro criterio, se relacionan con deficiencias importantes en el diseño y operación del control interno y que pueden afectar negativamente la capacidad de la organización para registrar, procesar, resumir y reportar la información financiera de una manera consistente y confiable con las aseveraciones de la administración sobre los ingresos, costos y gastos relacionados con el giro del negocio.

Una debilidad importante es una condición que se debe informar, en la cual el diseño u operación de uno o más elementos del control interno, y no reduce el nivel de riesgo de errores o irregularidades, en cantidades sustanciales en relación con

los ingresos, costos y gastos que están siendo auditados.

A continuación detallamos aquellas condiciones que se deben informar y que fueron observadas en el transcurso de nuestra auditoría:

- Conclusiones y recomendaciones sobre la estructura del control interno 2015
- Seguimiento a Auditorías Anteriores
- Hechos subsecuentes
- Estados Financieros Auditados
- Opinión
- Emisión de Informe de Auditoría
- Notas a los estados Financieros

Limitaciones del Examen

Las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento de la calidad de la Información, señalan que el objetivo de una auditoría es hacer posible al auditor expresar una opinión sobre la información preparada por la Compañía con una certeza razonable de que esta se encuentre libre de representaciones erróneas de carácter significativo.

El auditor por lo tanto aplica procedimientos de análisis a la documentación y registros en la búsqueda de evidencia comprobatoria que sustente su opinión.

La Compañía tiene la obligación de presentar al auditor en forma oportuna y sin restricciones, toda la información referente a las operaciones, transacciones económicas y documentos habilitantes tales como: Estados financieros en conjunto y anexos (auxiliares, mayores y ajuste), comprobantes de ingreso y egreso, facturas de compra y venta, contratos, sistema contable y sus registros financieros.

Nuestros comentarios de control interno, nos permiten una percepción respecto a la organización de la empresa, y contabilización de sus operaciones diarias.

Por lo que consideramos que son efectivos sobre la responsabilidad sobre cifras, conceptos y afirmaciones emitidos en nuestro Informe Final, que son producto de la aplicación de procedimientos sustantivos y de cumplimiento de auditoría externa.

La Compañía FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., ha presentado a los Auditores Externos la Carta de Representación, de la Administración reconociendo su responsabilidad por la información financiera presentada referente a ingresos, costos y gastos del ejercicio 2015; si la compañía no hubiese provisto esta carta, constituiría una limitación al alcance del examen y el auditor podría abstenerse de opinar por su falta de entrega.



Diana Carolina Heredia Carrera
AUDITORÍA EXTERNA
H&B AUDITORES
INDEPENDIENTES

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES SOBRE LA ESTRUCTURA DEL CONTROL INTERNO 2015

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

La creación legal de la empresa FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., se realizó el día 14 de Noviembre 2011, su objeto principal y determinado por la Superintendencia de Compañías son los servicios de construcción, asesoramiento, estudio, diseño, fiscalización de obras civiles, importación y comercialización de todo tipo de maquinaria e insumos para la industria de construcción, tratamiento, remediación y prevención ambiental, y alquiler de maquinaria pesada.

Se presentó a Auditoría un esquema organizativo estructural más no funcional, en el mismo no especifica todos los elementos de autoridad, los niveles de jerarquía y la relación entre ellos. **PG3/12.**

Por cuanto existió información contable inherente e inoportuna dentro de la empresa, se ha observado la necesidad de realizar una revisión y análisis tanto del registro como de la documentación que sustente cada movimiento contable representativo ocurrido dentro del periodo fiscal 2015, con el propósito de emitir una opinión razonable de sus estados financieros para que la empresa pueda emitir información confiable, oportuna y transparente de las actividades económicas, con el fin de ayudar a la administración en la toma de decisiones.

1. RECOMENDACIÓN:

A la Gerencia efectuar técnicamente el diagnóstico de las necesidades organizativas y procedimentales de la empresa; para determinar fortalezas y debilidades, oportunidades y amenazas. Y sobre esa base rediseñar la estructura organizacional y a su vez establecer una estructura funcional de la compañía; los esquemas de operación (procesos/funciones) de control y evaluación, a través de la aplicación de “Organigramas funcionales”.

POLITICAS, MANUALES E INSTRUCTIVOS

La compañía al momento de la auditoria, verificó que la misma no dispone de políticas, manuales, reglamentos y normas; técnicamente elaborados, que detallen específicamente los diversos procesos a realizarse así como la forma de gobernar las actividades básicas de gestión.**PG5/12**

2. RECOMENDACIÓN

Se reitera que la compañía debe cumplir fielmente el precepto de dirigir y controlar la ejecución de operaciones y transacciones contables con apego a normas internas, reglamentarias y legales; y, no permitir el incumplimiento de procesos, trámites, documentos y soportes de transacciones económicas.

El no hacerlo, determina el estancamiento del desarrollo de la compañía y alejamiento del cumplimiento de normas internas y regulaciones externas que aseguren su confiabilidad y oportunidad con las consecuentes sanciones de Ley (Código Orgánico Integral Penal, Ley y Reglamento del Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías, Código de Trabajo, entre otros.), se recomienda sobretodo, considerar la aplicación de la siguiente normativa:

- Manual de procedimientos para bodega
- Instructivo para la toma física de inventarios
- Reglamento interno de trabajo
- Manual de procedimientos contables y políticas NIIF
- Manual de gestión de Talento Humano
- Organigrama funcional, estructural y posicional.

CONTROL DE COSTOS Y GASTOS

Los pagos al IESS no están siendo efectuados a tiempo, los cuales están generando interés por mora y glosas, los cuales son considerados como gasto no deducible para la compañía.**Z-2**

3. RECOMENDACIÓN

Se debe sustentar todos los pagos a proveedores con firmas, número de cédula y con un sello que respalde la entrega de los cheques y cancelación correspondiente a cada factura y/o comprobante, en el caso de transferencias deberá la persona responsable de estar sumillado el comprobante, para facilitar el control y evitar futuros inconvenientes de glosas.

SISTEMA CONTABLE

Dada la naturaleza de la empresa, la tecnología de la información contable constituye un factor clave tanto para las operaciones como para el éxito de las decisiones gerenciales, sin embargo al momento de la auditoria se estableció que lamentablemente el sistema contable del año 2015 no pertenece a la Compañía, siendo que el contador actual utiliza un sistema propio para ingresar la información. **PG9/12**

4. RECOMENDACIÓN

El sistema debe generar reportes en todo tipo de formato para agilizar el tratamiento de la información financiera por parte de Auditoría Externa.

La información contable del sistema debe permitir generar reportes muy detallados de los estados financieros, así como la generación del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo, consecuentemente las Notas Explicativas serán elaboradas por el Contador General en base a los mismos.

Respaldar la información en un servidor de la Compañía para evitar pérdida de información.

CONTROL DE BANCOS

No se encuentran conciliaciones bancarias de la cuenta corriente.

Se utiliza la Cta. Cte. del Banco Bolivariano para gestionar todo pago de bienes, servicios y otros la misma que se encuentra a nombre de FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., únicamente con la firma del representante legal.

5. RECOMENDACIÓN

Al Contador, deberán establecerse una política uniforme con respecto a las conciliaciones bancarias y sustentos respectivos.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES SOBRE PROCEDIMIENTOS RELEVANTES CONTABLES AL 2015

BANCOS

Auditoría externa ha determinado los movimientos financieros de la compañía a través de las siguientes cuentas bancarias, al 31 de Diciembre del 2015, y cuyo saldo es:

Banco Pichincha Cta. Cte. No. 3488730204, se encuentra con un valor de \$ 2,616.25.

A-1-1

Se encontró que los registros ajustados y sumados del siguiente cuadro coinciden con el valor total del registro contable en forma global, pero individualmente no están cruzados con las facturas que emite la institución financiera por los débitos bancarios realizados en el año.

Banco Bolivariano Cta. Cte. No. 00-503180-6, se encuentra con saldo de \$ 3,923.79, la misma que se utiliza para realizar pagos a proveedores de bienes y/o servicios, estos pagos son autorizados por el representante legal.

Al momento de realizar la reconciliación bancaria no se encontraron conciliaciones bancarias en documentación física ya que se hace un cruce de cuentas con registro contable porque al no tener mayor movimiento el banco en ocasiones no emite estado de cuenta. **A-2-1**

6. RECOMENDACIÓN

Se deberá realizar el asiento de ajuste y cruce de anticipos de los diarios de débitos bancarios, asumiendo el gasto no deducible porque no existen sustentos de facturas del Banco Pichincha para cruzar los débitos por los servicios financieros del año 2015.

CUENTAS POR COBRAR

Los clientes se les han enviado cartas de confirmación de saldos al 31 de diciembre del 2015, de los cuales no hemos recibido contestación alguna. **CF**

La compañía debe estimar una política respecto al vencimiento de cada una de las cuentas por cobrar ya que se incurre en financiamiento implícito cuando se rompe la política estimada de cobro **B-1**

PROVEEDORES POR PAGAR

Proveedores por pagar, se analizó su existencia con las compras efectuadas y declaradas mensualmente. A los proveedores se les ha enviado cartas de confirmación de saldos al 31 de diciembre del 2015, de los cuales no hemos recibido ninguna contestación.

De las confirmaciones, estas no tienen novedades con los saldos presentados en los estados financieros. **AA-1-1**

ASPECTOS IESS

Se realizó el cruce de la información juntamente con la documentación que la sustenta y a la fecha del examen de auditoría no muestra revelaciones que debieran indicarse en este informe **Z-2**

FACTURAS

Existe una carpeta de secuencial de FACTURAS pero esta se encuentra con faltantes físicos que ha sido justificado con un reporte otorgado por el SRI indicando la baja de los mismos, siendo el secuencial faltante el siguiente: del 800 al 900. **IF**

SEGUIMIENTO A AUDITORIAS ANTERIORES

La empresa no cuenta con auditorias anteriores.

HECHOS SUBSECUENTES:

ASPECTOS JUDICIALES: En la compañía no existen ningún tipo de aspectos judiciales.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE EL 2015

CUENTA	NOMBRE	EN DOLARES SALDO	SALDO AUDITADO
1	ACTIVO	10,625,076.31	10,625,076.31
101	ACTIVO CORRIENTE	2,523,226.55	2,523,226.55
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7,290.04	7,290.04
1010101	CAJA CHICA Y CAJA GENERAL	750.00	750.00
101010101	CAJA CHICA	750.00	750.00
1010102	BANCOS	6,540.04	6,540.04
101010201	BANCOS LOCALES	6,540.04	6,540.04
101010201003	Banco Pichincha cta. cte.# 3488730204	2,616.25	2,616.25
101010201008	Banco Bolivariano cta. cte. # 100-503180-6	3,923.79	3,923.79
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	1,385,529.51	1,385,529.51
1010205	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	307,616.43	307,616.43
101020501	CLIENTES LOCALES	300,791.06	300,791.06
101020501001	Clientes de Locales Principales	299,698.90	299,698.90
101020501004	Clientes Locales Varios Principales	1,092.16	1,092.16
101020502	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES VARIOS	6,825.37	6,825.37
101020502001	CXC Proveedores por combustible	1,605.30	1,605.30
101020502002	CXC Proveedores servicios varios	5,220.07	5,220.07

1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1,066,409.56	1,066,409.56
101020601	CLIENTES RELACIONADOS	1,066,409.56	1,066,409.56
101020601002	CXC Consorcio BLR	87,103.91	87,103.91
101020601003	CXC Consorcio Blue Rain	12,421.20	12,421.20
101020601008	CXC Consorcio Lastrado la Primavera	73.41	73.41
101020601009	CXC Citybross Construcciones Cía. Ltda.	12,691.28	12,691.28
101020601010	CXC Blue Rain Constructora Cía. Ltda.	954,119.76	954,119.76
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	15,104.05	15,104.05
101020701	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	15,015.16	15,015.16
101020701002	CXC Blue Rain Constructora Cía. Ltda.	15,015.16	15,015.16
101020702	INTERESES POR COBRAR RELACIONADAS	88.89	88.89
101020702001	CXC Blue Rain Constructora Cía. Ltda.	88.89	88.89
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	12,430.17	12,430.17
101020801	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EMPLEADOS	1,254.13	1,254.13
101020801003	Préstamos a Empleados	550.00	550.00
101020801009	Otras Cuentas por Cobrar Empleados	704.13	704.13
101020802	OTRAS CUENTAS POR COBRAR VARIAS	11,176.04	11,176.04
101020802001	CxC Préstamo a Proveedores	6,790.65	6,790.65
101020802003	CxC Bancos (Revocatorias, Retenciones)	1,632.79	1,632.79
101020802004	CxC Pólizas de Seguros	1,816.68	1,816.68
101020802099	Cuentas por Cobrar Varias	935.92	935.92

1010210	(-) PROVISION DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	(16,030.70)	(16,030.70)
101021001	(-) PROVISION DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	(16,030.70)	(16,030.70)
101021001001	(-) Deterioro Acumulado Cuentas por Cobrar a Valor Actual	-16,030.70	-16,030.70
10103	INVENTARIOS	548,316.45	548,316.45
1010303	INV. DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE OPERACIÓN	548,316.45	548,316.45
101030301	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES PARA OPERACIÓN	495,179.16	495,179.16
101030301001	Inventario Bodega Consumo	495,179.16	495,179.16
1010307	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	53,137.29	53,137.29
101030701	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	53,137.29	53,137.29
101030701004	PMT Industries SDB BHT	44,613.89	44,613.89
101030701006	Alfa Laval S.A.	8,523.40	8,523.40
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	101,500.99	101,500.99
1010401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	15,485.12	15,485.12
101040101	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	15,485.12	15,485.12
101040101001	Seguros Prepagado Fábrica	9,751.05	9,751.05
101040101002	Seguros Prepagado Vehículos	3,363.10	3,363.10
101040101003	Seguros de Personal Prepagados	2,092.64	2,092.64
101040101004	Seguro Prepagado Cumplimiento Contrato Manejo Ambiental	278.33	278.33

1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	86,015.87	86,015.87
101040301	ANTICIPOS A PROVEEDORES	86,015.87	86,015.87
101040301001	Anticipo a Contratistas	4,728.77	4,728.77
101040301002	Anticipo a Proveedores de Bienes y/o Servicios	85,594.76	85,594.76
101040301003	Anticipos a Proveedores por Bonificación	1,879.46	1,879.46
101040301005	(-) Deterioro Acumulado de Anticipos	-6,187.12	-6,187.12
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	80,589.56	80,589.56
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	74.11	74.11
101050101	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	74.11	74.11
101050101001	Crédito Tributario IVA	74.11	74.11
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	80,515.45	80,515.45
101050201	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	80,515.45	80,515.45
101050201005	Crédito Tributario de Impuesto a la Renta - Años Anteriores	80,515.45	80,515.45
10107	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	400,000.00	400,000.00
1010701	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	400,000.00	400,000.00
101070101	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	400,000.00	400,000.00
101070101001	Garantías	400,000.00	400,000.00

102	ACTIVOS NO		
	CORRIENTES	8,101,849.76	8,101,849.76
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y		
	EQUIPO	5,607,399.37	5,607,399.37
1020101	TERRENOS	125,000.00	125,000.00
102010101	TERRENOS	125,000.00	125,000.00
102010101001	Terrenos	30,840.00	30,840.00
102010101002	Terrenos (Revaluación)	94,160.00	94,160.00
1020102	EDIFICIOS	1,736,059.75	1,736,059.75
102010201	EDIFICIOS	1,736,059.75	1,736,059.75
102010201001	Edificios	896,809.15	896,809.15
102010201002	Edificios (Revaluación)	839,250.60	839,250.60
1020103	CONSTRUCCIONES EN		
	CURSO	1,058,611.90	1,058,611.90
102010301	CONSTRUCCIONES EN		
	CURSO	1,058,611.90	1,058,611.90
102010301038	Instalación Prensa PMT P9 No. 1	302,599.00	302,599.00
102010301062	Estructuras Actuales y Vigas Metálicas (Ampliación-Reparación Mayor)	80,322.59	80,322.59
102010301063	Sistema de Rieles y Transfer Tornos Petroleros 3000 kg. (Ampliación)	41,634.06	41,634.06
102010301066	Transportador REDLER N° 2 (Ampliación)	18,014.29	18,014.29
102010301070	Elevador N° 3 (Ampliación)	10,836.94	10,836.94
102010301074	Construcción Muros (Ampliación obra civil)	70,060.00	70,060.00
102010301075	Construcción Techos (Ampliación obra civil)	71,422.53	71,422.53
102010301076	Modificación y Ampliación Eléctrica Sala de Maquinas	22,278.34	22,278.34
102010301083	Construcción Sistema de Agua Potable. (Obra civil)	504.00	504.00
102010301086	Prensa P15	440,940.15	440,940.15
1020105	MUEBLES Y ENSERES	55,268.88	55,268.88
102010501	MUEBLES Y ENSERES	55,268.88	55,268.88
102010501001	Muebles y Enseres	55,268.88	55,268.88
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	3,783,959.31	3,783,959.31
102010601	MAQUINARIA Y EQUIPO	3,783,959.31	3,783,959.31
102010601001	Maquinaria y Equipos	3,474,394.11	3,474,394.11
102010601002	Maquinaria y Equipo (Revaluación)	309,565.20	309,565.20

1020108	EQUIPOS DE COMPUTACION	94,979.00	94,979.00
102010801	EQUIPOS DE COMPUTACION	94,979.00	94,979.00
102010801001	Equipos de computación	94,979.00	94,979.00
1020109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MOVIL	105,398.00	105,398.00
102010901	VEHICULOS Y EQUIPO CAMINERO	105,398.00	105,398.00
102010901001	Vehículos	105,398.00	105,398.00
1020110	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,885.28	6,885.28
102011001	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,885.28	6,885.28
102011001001	Equipos de Oficina	6,885.28	6,885.28
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(1,216,522.55)	(1,216,522.55)
102011201	(-) DEP.ACUM.EDIFICIOS	(237,024.89)	(237,024.89)
102011201001	(-) Dep. Acum. Edificios	(151,071.29)	(151,071.29)
102011201002	(-) Dep. Acum. Edificios (NIIF)	(85,953.60)	(85,953.60)
102011203	(-) DEP.ACUM.MUEBLES Y ENSERES	(9,725.85)	(9,725.85)
102011203001	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	(9,725.85)	(9,725.85)
102011204	(-) DEP.ACUM.MAQUINARIA Y EQUIPO	(910,102.06)	(910,102.06)
102011204001	(-) Dep. Acum. Maquinaria y Equipos	(874,117.42)	(874,117.42)
102011204002	(-) Dep Acum Maquinaria y Equipos NIIF	(35,984.64)	(35,984.64)
102011205	(-) DEP.ACUM.EQUIPOS DE COMPUTACION	(40,642.54)	(40,642.54)
102011205001	(-) Dep. Acum. Equipos de Computación	(40,642.54)	(40,642.54)

102011206	(-) DEP.ACUM.VEHICULOS	(18,019.57)	(18,019.57)
102011206001	(-) Dep. Acum. Vehículos	(18,019.57)	(18,019.57)
102011207	(-) DEP.ACUM.EQUIPOS DE OFICINA	(1,007.64)	(1,007.64)
102011207001	(-) Dep. Acum. Equipos de Oficina	(1,007.64)	(1,007.64)
10201113	(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES,PLANTA Y EQUIPO	(142,240.20)	(142,240.20)
102011301	(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES,PLANTA Y EQUIPO	(142,240.20)	(142,240.20)
102011301001	(-) Deterioro Acumulado de Maquinaria	(67,009.59)	(67,009.59)
102011301002	(-) Deterioro Acumulado de Edificios	(75,230.61)	(75,230.61)
10202	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	928,750.00	928,750.00
1020201	TERRENOS	928,750.00	928,750.00
102020101	TERRENOS EN INVERSION	928,750.00	928,750.00
102020101001	Propiedades en Inversión – Terrenos	928,750.00	928,750.00
10205	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	9,709.61	9,709.61
1020501	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	9,709.61	9,709.61
102050101	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	9,709.61	9,709.61
102050101001	Activos por Impuestos Diferidos	9,709.61	9,709.61
10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1,555,990.78	1,555,990.78
1020702	INVERSIONES ASOCIADAS	1,555,990.78	1,555,990.78
102070201	INVERSIONES ASOCIADAS	1,224,225.11	1,224,225.11
102070201001	Inversión Blue Rain Constructora Cía. Ltda.	536,424.13	536,424.13
102070201003	Inversión Citybross Construcciones Cía. Ltda.	687,800.98	687,800.98

102070202	INVERSIONES EN APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	331,765.67	331,765.67
102070202001	Inversión Consorcio Blue Rain	329,553.99	329,553.99
102070202002	Inversión Citybross Construcciones Cía. Ltda.	2,211.68	2,211.68
2	PASIVO	6,492,750.61	6,492,750.61
201	PASIVO CORRIENTE	3,245,707.31	3,245,707.31
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	379,474.86	379,474.86
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	379,474.86	379,474.86
201030101	LOCALES	379,474.86	379,474.86
201030101001	CXP Proveedores de bienes	24,729.16	24,729.16
201030101002	CXP Transportistas	79,528.69	79,528.69
201030101003	CXP Proveedores de Servicios	275,205.01	275,205.01
201030101004	CXP Reposición de Gastos	12.00	12.00
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,990,852.97	1,990,852.97
2010401	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,990,852.97	1,990,852.97
201040101	LOCALES	1,990,852.97	1,990,852.97
201040101001	CxP Sobregiro Bancario	361,846.54	361,846.54
201040101002	Préstamo Banco Internacional	1,562,354.95	1,562,354.95
201040101003	VISA Banco Internacional	1,580.46	1,580.46
201040101004	CXP Intereses Bancarios	65,071.02	65,071.02
20105	PROVISIONES	10,525.87	10,525.87
2010501	PROVISIONES LOCALES	10,525.87	10,525.87
201050101	PROVISION DE GASTOS DE PERSONAL	136.82	136.82
201050101002	Liquidación de Haberes por Pagar	136.70	136.70
201050101009	Otras Cuentas por Pagar Empleados	0.12	0.12
201050102	PROVISION DE GASTOS DEVENGADOS	10,389.05	10,389.05
201050102001	CXP por Provisiones Gastos Devengados	10,389.05	10,389.05

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	289,236.87	289,236.87
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	30,957.79	30,957.79
201070101	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	30,957.79	30,957.79
201070101001	12% IVA por Pagar	381.18	381.18
201070101002	Retenciones en la Fuente por Pagar	22,297.31	22,297.31
201070101003	Retenciones IVA por Pagar	7,229.65	7,229.65
201070101004	Retención de Relación de Dependencia	1,049.65	1,049.65
2010703	CON EL IESS	17,337.73	17,337.73
201070301	CON EL IESS	17,337.73	17,337.73
201070301001	Aporte Patronal por Pagar	7,374.48	7,374.48
201070301002	Aporte Personal por Pagar	5,734.33	5,734.33
201070301003	Fondos de Reserva por Pagar	715.77	715.77
201070301004	Préstamos Quirografarios	2,267.80	2,267.80
201070301005	Préstamos Hipotecarios	1,245.35	1,245.35
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	16,260.02	16,260.02
201070401	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	16,260.02	16,260.02
201070401001	Décimo Cuarto Sueldo (Sierra)	11,453.77	11,453.77
201070401002	Décimo Tercero	4,806.25	4,806.25
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	65,338.17	65,338.17
201070501	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	65,338.17	65,338.17
201070501001	15% Participación Trabajadores por Pagar	65,338.17	65,338.17
2010706	DIVIDENDOS POR PAGAR	159,343.16	159,343.16
201070601	DIVIDENDOS POR PAGAR	159,343.16	159,343.16
201070601001	Dividendos por Pagar Lenin Fernando Vasco López	79,671.58	79,671.58
201070601002	Dividendos por Pagar Patricio Santiago Soria López	79,671.58	79,671.58

20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS	570,589.34	570,589.34
2010801	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	570,589.34	570,589.34
201080101	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	332,383.99	332,383.99
201080101001	CXP Consorcio BLR	189,027.17	189,027.17
201080101002	CXP Consorcio Lastrado la Primavera	274.00	274.00
201080101004	CXP Blue Rain Constructora Cía. Ltda.	32,002.00	32,002.00
201080101005	CXP Citybross Construcciones Cía. Ltda.	110,000.00	110,000.00
201080101008	CXP Consorcio Blue Rain	1,080.82	1,080.82
201080102	PRESTAMOS DE RELACIONADAS A CORTO PLAZO	238,205.35	238,205.35
201080102002	Préstamos a Mutuo Blue Rain Constructora Cía. Ltda.	200,000.00	200,000.00
201080102102	Intereses por Pagar Blue Rain Constructora Cía. Ltda.	38,205.35	38,205.35
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	147.87	147.87
2011001	ANTICIPOS DE CLIENTES	147.87	147.87
201100101	ANTICIPOS DE CLIENTES	147.87	147.87
201100101001	Anticipo de clientes de servicios	147.87	147.87
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	4,879.53	4,879.53
2011301	OTROS PASIVOS CORRIENTES	4,879.53	4,879.53
201130101	OTROS PASIVOS CORRIENTES	4,879.53	4,879.53
201130101010	CxP Empleados por Fondos Varios	2,150.77	2,150.77
201130101099	Otras Cuentas x Pagar Varias	2,728.76	2,728.76
202	PASIVO NO CORRIENTE	3,247,043.30	3,247,043.30
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES		
	FINANCIERAS	2,413,461.18	2,413,461.18
2020301	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES		
	FINANCIERAS	2,413,461.18	2,413,461.18
202030101	LOCALES	2,413,461.18	2,413,461.18
202030101001	Préstamo Banco Internacional L/P	2,413,461.18	2,413,461.18

20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	392,861.72	392,861.72
2020401	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	392,861.72	392,861.72
202040101	LOCALES	392,861.72	392,861.72
202040101002	CXP Citybross Construcciones Cía. Ltda.	392,861.72	392,861.72
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	37,257.39	37,257.39
2020701	JUBILACION PATRONAL	27,794.30	27,794.30
202070101	JUBILACION PATRONAL	27,794.30	27,794.30
202070101001	Jubilación Patronal por Pagar	27,794.30	27,794.30
2020702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	9,463.09	9,463.09
202070201	DESAHUCIO	9,463.09	9,463.09
202070201001	Desahucio por Pagar	9,463.09	9,463.09
20209	PASIVO DIFERIDO	3,463.01	3,463.01
2020901	INGRESOS DIFERIDOS	3,463.01	3,463.01
202090101	PASIVO POR INGRESO DIFERIDO	3,463.01	3,463.01
202090101001	Pasivo Ingresos Diferidos	3,463.01	3,463.01
20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	400,000.00	400,000.00
2021001	CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS	400,000.00	400,000.00
202100101	CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS	400,000.00	400,000.00
202100101002	CXP Vasco López Lenin Fernando	400,000.00	400,000.00
3	PATRIMONIO NETO	4,132,325.70	4,132,325.70
301	CAPITAL	1,500,800.00	1,500,800.00
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,500,800.00	1,500,800.00
3010101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,500,800.00	1,500,800.00
301010101	CAPITAL SOCIAL	1,500,800.00	1,500,800.00
301010101001	Vasco López Lenin Fernando	750,400.00	750,400.00
301010101002	Soria López Patricio Santiago	750,400.00	750,400.00
304	RESERVAS	62,669.99	62,669.99
30401	RESERVA LEGAL	62,669.99	62,669.99
3040101	RESERVA LEGAL	62,669.99	62,669.99
304010101	RESERVA LEGAL	62,669.99	62,669.99
304010101001	Reserva Legal	62,669.99	62,669.99
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	2,002,283.79	2,002,283.79

30502	RESERVA POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,002,283.79	2,002,283.79
3050201	RESERVA POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,002,283.79	2,002,283.79
305020101	SUPERAVIT REVALUACION DE TERRENOS	770,410.00	770,410.00
305020101001	Superávit por Revaluación de Terrenos	770,410.00	770,410.00
305020102	SUPERAVIT POR REVALUACION DE EDIFICIOS	706,514.06	706,514.06
305020102001	Superávit por Revaluación de Edificios	706,514.06	706,514.06
305020103	SUPERAVIR POR REVALUACION DE MAQUINARIA	525,359.73	525,359.73
305020103001	Superávit por Revaluación de Maquinaria	525,359.73	525,359.73
306	RESULTADOS ACUMULADOS	305,218.16	305,218.16
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	245,853.91	245,853.91
3060101	GANANCIAS ACUMULADAS	245,853.91	245,853.91
306010101	GANANCIAS ACUMULADAS	245,853.91	245,853.91
306010101001	Utilidad del Ejercicio Años Anteriores	245,853.91	245,853.91
30602	(-)PERDIDAS ACUMULADAS	-71,306.52	-71,306.52
3060201	(-)PERDIDAS ACUMULADAS	-71,306.52	-71,306.52
306020101	(-)PERDIDAS ACUMULADAS	-71,306.52	-71,306.52
306020101001	Pérdida Ejercicios Anteriores	-71,306.52	-71,306.52
30603	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	130,670.77	130,670.77
3060301	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA	130,670.77	130,670.77

	ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		
306030101	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	130,670.77	130,670.77
306030101001	Resultados Provenientes de la Adopción por Primera vez NIIF's	130,670.77	130,670.77
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	261,353.76	261,353.76
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	261,353.76	261,353.76
3070101	GANANCIA NETA DEL PERIODO	261,353.76	261,353.76
307010101	GANANCIA NETA DEL PERIODO	261,353.76	261,353.76
307010101001	Utilidad del Ejercicio PASIVO+PATRIMONIO+R ESULTADOS	10,625,076.31	10,625,076.31


 Ing. Luz Galax Leal Pérez

GERENTE GENERAL

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADO****AL 31 DE DICIEMBRE EL 2015****EN DOLARES**

CUENTA	NOMBRE	2015	SALDO AUDITADO
4	INGRESOS	16,606,137.59	16,606,137.59
410	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16,204,602.86	16,204,602.86
41010	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	16,177,488.53	16,177,488.53
4101010	VENTA DE BIENES LOCALES	16,177,488.53	16,177,488.53
410101010	VENTA DE SERVICIOS	15,275,217.14	15,275,217.14
410101010001	Ventas Servicios	15,275,217.14	15,275,217.14
410101020	VENTA DE BIENES	902,271.39	902,271.39
410101020001	Venta de Equipos petroleros	902,271.39	902,271.39
41060	INTERESES	6,612.93	6,612.93
4106010	INTERES GANADOS	6,612.93	6,612.93
410601010	INTERESES GANADOS EN ACTIVIDADES COMERCIALES	6,612.93	6,612.93
41080	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	20,501.40	20,501.40
4108010	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8,514.14	8,514.14
410801010	VENTAS DE FERTILIZANTE/ LUBRICANTES/ MATERIALES Y HERRAMIENTAS	8,514.14	8,514.14
4108020	OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS	11,987.26	11,987.26
410802010	INGRESOS POR OTRAS ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS	11,987.26	11,987.26
430	OTROS INGRESOS	404,545.29	404,545.29
43010	DIVIDENDOS	336,095.50	336,095.50
4301020	UTILIDADES EN REINVERSION	336,095.50	336,095.50
430102010	UTILIDADES EN REINVERSION	336,095.50	336,095.50
430102010001	Utilidades en Reinversión en Blue Rain	298294.52	298294.52
430102010002	Utilidades en Reinversión en Citybross Cía. Ltda.	37,800.98	37,800.98
43020	INTERESES FINANCIEROS	162.30	162.30
4302010	INTERESES GANADOS	162.30	162.30
430201040	INTERESES CREDITO MUTUO	162.30	162.30
430201040001	Intereses por Créditos Mutuos	162.30	162.30
43050	OTRAS RENTAS	65,276.93	65,276.93

5	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	16,344,783.83	16,344,783.83
51	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	14,848,442.24	14,848,442.24
51010	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	12,307,667.81	12,307,667.81
5101010	COSTO DE VENTAS	7,557.22	7,557.22
510101010	COSTO DE VENTAS COMERCIALES	7,557.22	7,557.22
5101050	COSTO DE OPERACIÓN	12,300,110.59	12,300,110.59
51020	MANO DE OBRA DIRECTA	474,096.77	474,096.77
5102010	SUELDO Y SALARIOS/ BENEFICIOS SOCIALES	474,096.77	474,096.77
51030	MANO DE OBRA INDIRECTA	251,543.20	251,543.20
5103010	SUELDO Y SALARIOS/ BENEFICIOS SOCIALES	251,543.20	251,543.20
51040	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	1,492,091.79	1,492,091.79
5104010	DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	415,558.78	415,558.78
510401010	DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	415,558.78	415,558.78
510401010001	Depreciación Edificaciones e Instalaciones	54,204.10	54,204.10
510401010002	Depreciación Equipos y Maquinarias	340,370.25	340,370.25
510401010003	Depreciación Muebles y Enseres	2,810.65	2,810.65
510401010004	Depreciación Equipos de Oficina	0.00	0.00
510401010005	Depreciación Equipo de Cómputo y Software	6,182.22	6,182.22
510401010006	Depreciación Vehículos	11,991.56	11,991.56
5104030	DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	134,865.40	134,865.40
510403010	DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	134,865.40	134,865.40
510403010001	Deterioro de Edificios	75,230.61	75,230.61
510403010002	Deterioro de Maquinaria y Equipos	59,634.79	59,634.79
5104060	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	467,366.32	467,366.32
5104070	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	12,978.85	12,978.85
510407010	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	12,978.85	12,978.85
510407010001	Suministros y Materiales Planta Operación	3,918.34	3,918.34
510407010002	Suministros de Cafetería, Aseo y Limpieza	2,258.52	2,258.52

510407010003	Suministros de Computación Producción	4,729.05	4,729.05
510407010004	Equipos Menores Producción	2,072.94	2,072.94
5104080	OTROS COSTOS DE OPERACIÓN	461,322.44	461,322.44
51090	VARIACION DE INVENTARIO	323,042.67	323,042.67
52	GASTOS	1,496,341.59	1,496,341.59
52010	GASTOS DE VENTAS	326,286.72	326,286.72
5201024	SEGUROS Y REASEGUROS	2,162.19	2,162.19
5201025	TRANSPORTE	311,834.59	311,834.59
5201030	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	27.06	27.06
520103001	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	27.06	27.06
5201033	GASTO DETERIORO	12,262.88	12,262.88
52020	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	540,487.95	540,487.95
5202010	GASTOS DEL PERSONAL	274,712.26	274,712.26
520201010	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	156,849.33	156,849.33
520201020	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	27,010.74	27,010.74
520201030	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	65,074.33	65,074.33
520201040	OTROS GASTOS DE PERSONAL	25,777.86	25,777.86
5202012	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	45,227.84	45,227.84
5202015	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	8,765.88	8,765.88
5202018	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	1,155.27	1,155.27
5202019	COMBUSTIBLES	1,347.04	1,347.04
5202020	LUBRICANTES	354.09	354.09
5202021	SEGUROS Y REASEGUROS	2,408.51	2,408.51
5202022	TRANSPORTE	22,654.39	22,654.39
5202024	GASTOS DE VIAJE	20,733.22	20,733.22
5202025	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1,770.53	1,770.53
5202026	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	70.50	70.50
5202027	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	67,747.66	67,747.66
5202028	DEPRECIACIONES	7,872.58	7,872.58
5202034	OTROS GASTOS	85,668.18	85,668.18
520203440	MATERIALES Y SUMINISTROS	23,616.83	23,616.83

52030	GASTOS FINANCIEROS	399,593.84	399,593.84
5203010	INTERESES	356,102.91	356,102.91
520301010	INTERESES COMERCIALES	3,463.01	3,463.01
520301010001	Gastos Interés por Pasivos Financieros	3,463.01	3,463.01
520301020	INTERESES BANCARIOS	279,643.93	279,643.93
520301020001	Intereses Pagados en Operaciones Bancarias	279,643.93	279,643.93
520301030	INTERESES POR PRESTAMOS DE TERCEROS	72,995.97	72,995.97
520301030001	Intereses por Préstamos a Mutuo	72,995.97	72,995.97
5203030	GASTOS DE FINANCIAMIENTO	4,853.64	4,853.64
520303010	GASTOS FINANCIAMIENTO ACTIVOS	3,390.64	3,390.64
520303010001	Gastos Financieros	3,390.64	3,390.64
520303020	GASTOS FINANCIAMIENTO PASIVOS	1,463.00	1,463.00
520303020001	Gastos Financieros Pasivos	1,463.00	1,463.00
5203050	OTROS GASTOS FINANCIEROS	38,637.29	38,637.29
520305010	OTROS GASTOS BANCARIOS	38,637.29	38,637.29
520305010001	Costos chequera	2,517.87	2,517.87
520305010002	Servicios Financieros	17,671.79	17,671.79
520305010003	Impuesto a la Salida de Divisas	94.19	94.19
520305010004	Gastos Financieros Tarjeta de Crédito	20.16	20.16
520305010005	Contribución 0,5% Financiamiento SOLCA	18,333.28	18,333.28
52040	OTROS GASTOS	229,973.08	229,973.08
5204020	OTROS	229,973.08	229,973.08
520402010	GASTO IMPUESTO A LA RENTA	110,401.16	110,401.16
520402010002	Gasto Impuesto a la Renta	110,401.16	110,401.16
520402020	GASTO 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	65,338.17	65,338.17
520402020001	Gasto 15% Participación a Trabajadores	65,338.17	65,338.17
520402030	PERDIDAS VARIAS	32,354.26	32,354.26
520402030004	Pérdida en baja de Activos	7,360.24	7,360.24
520402030006	Pérdida en baja de inventarios productos caducados	6,508.79	6,508.79
520402030007	Pérdida en venta de activos fijos	18,485.23	18,485.23

520402040	OTROS GASTOS	21,879.49	21,879.49
520402040001	Retenciones Asumidas	2,283.73	2,283.73
520402040002	Intereses y Multas	19,084.60	19,084.60
520402040003	Otros Gastos	310.60	310.60
520402040004	Ayudas y Donaciones	200.56	200.56
	RESULTADOS DEL EJERCICIO CORRIENTE	261,353.76	261,353.76



Ing. Luz Galax Leal Pérez

GERENTE GENERAL

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

Las notas a los estados financieros son parte integrante de los mismos, por el periodo económico al 31 de diciembre del 2015.

OPINIÓN DE AUDITOR DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2015

En mi opinión los estados financieros de FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015, están presentados razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera, al 31 de Diciembre de 2015, los resultados de su operación, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

EMISIÓN DE INFORME

El dictamen del auditor expresa una clara expresión de opinión escrita sobre los estados financieros en su conjunto, las opiniones que el auditor puede emitir basado en su trabajo son las siguientes:

Opinión no calificada.- Una opinión no calificada se expresa cuando el auditor concluye que los estados financieros son presentados adecuadamente, en todos los aspectos importantes, de acuerdo con el marco de referencia para informes financieros identificados.

Opinión calificada.- Es expresada cuando el auditor concluye que una opinión no calificada no puede ser expresada pero que el efecto de cualquier desacuerdo con la administración, o limitación del alcance no es tan importante y determinante como para requerir una opinión adversa o una abstención de opinión.

Abstención de opinión.- Se expresa cuando el posible efecto de una limitación en el alcance es tan importante y determinante que el auditor no ha podido obtener evidencia apropiada suficiente de auditoría y, por consiguiente, no puede expresar una opinión sobre los estados financieros.

Opinión adversa.- Se expresa un opinión adversa cuando el efecto del desacuerdo es tan importante en los estados financieros que el auditor concluye en su dictamen que no son adecuados para revelar representaciones erróneas o informaciones por naturaleza incompletas de los estados financieros.

Énfasis de asunto.- Al dictamen del auditor puede añadirse un párrafo de énfasis de asunto para hacer resaltar un asunto que afecta a los estados financieros el cual se

incluye en una nota a los estados financieros, la cual amplía el asunto en forma más extensa, la adición de este párrafo de énfasis de asunto no afecta la opinión del auditor.

**INFORME FINANCIERO CON OPINIÓN
DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015, junto con el Informe de los Auditores Independiente

Contenido:

- 1. Informe de los Auditores Independiente**

- 2. Estados Financieros**
 - Balance General

 - Estado de Resultado

 - Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.

1. Hemos auditado los balances generales adjuntos de Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda., 31 de diciembre de 2015, y los correspondientes estados de resultados, por los años terminados en esas fechas.

Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la Compañía.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestras auditorías.

2. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestras auditorías proveen una base razonable para nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2015, y los resultados de sus operaciones, por los años terminados en esas fechas, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Ing. Pedro Enrique Díaz Córdova

AUDITOR JEFE DE EQUIPO

Joya de los Sachas, 18 de Mayo del 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA # 1.- INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA, LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 01 de Noviembre del 2011 en la Notaría Primera del Cantón Lago Agrio, la misma que fue aprobada mediante resolución No. SC.IJ.DJC.Q.11.005064 de la Superintendencia de Compañías el 14 de Noviembre del 2011, e inscrita en el Registro Mercantil el del Cantón Joya de los Sachas el 22 de Noviembre del mismo año.

Objeto social: Construcción, asesoramiento, estudio, diseño, fiscalización de obras civiles, importación y comercialización de todo tipo de maquinaria e insumos para la industria de construcción, tratamiento, remediación y prevención ambiental, y alquiler de maquinaria pesada, ubicada en la ciudad de Joya de los Sachas con RUC: 2290322513001.

NOTA # 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes Estados Financieros de FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., por el período terminado al 31 de diciembre de 2015, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”) vigentes al 31 de diciembre de 2015.

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de FERVASCONSTRUC CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2015, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo por el año terminado en esa fecha.

2.2 MONEDA DE PRESENTACIÓN Y MONEDA FUNCIONAL

Los Estados Financieros son presentados en dólares norteamericanos, que es la moneda funcional del Ecuador.

Las transacciones en monedas distintas a la moneda funcional se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos en moneda extranjera, se traducirán a dólares norteamericanos utilizando los tipos de cambio a la fecha de cierre de cada período.

2.3 PERÍODO CUBIERTO POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros comprenden los estados de situación financiera del IRO de enero al 31 de diciembre de 2015 y el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha.

2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor, excepto por los terrenos los cuales no están sujetos a depreciación.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

<i>Concepto</i>	<i>Vida útil</i>
<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Máquinas y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>5 años</i>

Los valores residuales de los activos, las vidas útiles y los métodos de depreciación son revisados a cada fecha de estado de situación financiera, y ajustados si corresponde como un cambio en estimaciones en forma prospectiva.

2.5 ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles adquiridos separadamente son medidos al costo de adquisición, generados internamente corresponden a software desarrollado para uso de la Compañía y los costos de investigación se llevan directamente a resultados.

Las vidas útiles de los activos intangibles son evaluadas como definidas o indefinidas. Los activos intangibles con vidas finitas son amortizados durante la vida útil económica estimada y su deterioro es evaluado cada vez que hay una indicación que el activo intangible puede estar deteriorado. El período de amortización y el método de amortización de un activo intangible con vida útil finita son revisados a cada fecha de cierre. Los cambios que resulten de estas evaluaciones son tratados en forma prospectiva como cambios en estimaciones contables.

Activos intangibles con vidas útiles indefinidas no se amortizan y se evalúa anualmente su deterioro. La vida útil de un activo intangible con una vida indefinida es revisada anualmente.

2.5.1 SOFTWARE CONTABLE

La compañía actualmente utiliza un software contable tercerizado a través del tratamiento del Decisión DC contable, que mantiene la compañía.

2.6 DETERIORO DE ACTIVOS NO CORRIENTES

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de inversiones y activos intangibles con vida útil indefinida, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo y cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El valor recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

2.7 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La compañía reconoce activos financieros y pasivos financieros en el momento que asume las obligaciones o adquiere los derechos contractuales de los mismos.

2.7.1 ACTIVOS FINANCIEROS

2.7.1.1 RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN Y BAJA DE ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 "Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición", son clasificados en su reconocimiento inicial como activos financieros a valor justo a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones disponibles para la venta. Donde es permitido y apropiado, se reevalúa esta designación al cierre de cada ejercicio financiero.

Cuando los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente, son medidos a su valor justo más o menos los costos o ingresos directamente atribuibles a la transacción. Posteriormente, los activos financieros se miden a su valor justo, excepto por los préstamos y cuentas por cobrar y las inversiones clasificadas como mantenidas hasta el vencimiento, las cuales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva.

2.7.1.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo equivalente comprende disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.7.1.3 DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía evalúa a cada fecha de balance si un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Los principales activos financieros sujetos a deterioro producto de incumplimiento contractual de la contraparte son los activos registrados al costo amortizado (cuentas por cobrar).

2.8 PASIVOS FINANCIEROS

2.8.1 RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN Y BAJA DE PASIVOS FINANCIEROS

Todas las obligaciones y préstamos con el público y con instituciones financieras son inicialmente reconocidos al valor justo, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las obligaciones y préstamos que devengan intereses son posteriormente medidos al costo amortizado, reconociendo en resultados cualquier mayor o menor valor en la colocación sobre el plazo de la respectiva deuda usando el método de tasa efectiva de interés, a menos que sean designados ítems cubiertos en una cobertura de valor justo. Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas.

2.8.2 COMPENSACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los activos y pasivos financieros se compensan y se informa el monto neto en el balance consolidado si, y solo si, existe a la fecha de cierre del estado de situación financiera un derecho legal exigible para recibir o cancelar el valor neto, además de existir la intención de liquidar sobre base neta, o a realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente.

2.9 ARRENDAMIENTOS

Los arrendamientos financieros, que transfieran a la Compañía sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de la partida arrendada, son capitalizados al comienzo del leasing al valor justo de la propiedad arrendada o si es menor, al valor presente de los pagos mínimos de arriendo. Los activos en arrendamiento financiero son depreciados en la vida útil económica estimada del activo o el plazo de vigencia del leasing si este fuera menor y no existe una certeza razonable que la Compañía obtendrá la propiedad al final de la vigencia del leasing.

2.10 PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS A EMPLEADOS

La Compañía entrega ciertos beneficios de corto plazo a sus empleados en forma adicional a las remuneraciones, tales como bonos, vacaciones y aguinaldos. La Compañía no opera ciertos planes de beneficios definidos con una porción de sus empleados. El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado separadamente para cada plan mediante el método de la unidad de crédito proyectado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 "Beneficios a los Empleados".

El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones bajo los planes, las cuales son descontadas utilizando tasas de interés de bonos del gobierno denominados en la moneda en la cual los beneficios se pagarán y que poseen plazos de vencimiento similares a la duración de las respectivas obligaciones.

2.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta. Los siguientes criterios de reconocimiento deben cumplirse para los ingresos:

2.11.1 VENTA DE BIENES

Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador, lo cual ocurre generalmente al momento del despacho de los bienes.

2.11.2 PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los ingresos se reconocen de acuerdo al grado de avance. Cuando los resultados del contrato no pueden ser confiablemente medidos, los ingresos son reconocidos solamente en la medida de los gastos incurridos que son recuperables.

2.12 COSTOS DE VENTA

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias, para su venta. Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos de internación no recuperables, los seguros y el transporte de los productos hasta los centros de distribución

2.12.1 IMPUESTO A LA RENTA

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

2.12.2 IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del estado de situación financiera entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libro para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas. El valor libro de los activos por impuesto diferido es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

2.13 INGRESOS DIFERIDOS

La Compañía debe registrar ingresos diferidos por diversas transacciones en las cuales recibe efectivo, pero que las condiciones para el reconocimiento de ingresos descrito en el presente informe tales como pagos anticipados de servicios en proceso de prestación, ventas de productos por las cuales no ha ocurrido el despacho.

Adicionalmente, se debe reconocer como ingresos diferidos la porción de la venta asociada a la entrega posterior de productos por programas de fidelización de clientes. El ingreso diferido por programas de fidelización es reconocido al valor de mercado de los beneficios entregados a clientes, ajustado por la experiencia histórica de vencimiento de los mismos.

NOTA # 3 EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

Se refiere al movimiento de entradas y salidas de dinero y el saldo al 31 de diciembre de 2015, en Efectivo y Efectivo Equivalente descendió a la suma de \$ 7,290.04

NOTA # 4 ACTIVOS FINANCIEROS: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al movimiento de los derechos de la compañía sobre sus clientes y el saldo al 31 de diciembre de 2015, fue de \$ 1'385,529.51

NOTA # 5 INVENTARIOS

Se refiere a las cuentas relacionadas con el SRI de las cuales la compañía va ser utilizado a su favor y el saldo al 31 de diciembre de 2015, fue de \$ 548,316.45

NOTA # 6 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Son derechos que la compañía devenga en el tiempo y el saldo al 31 de diciembre del 2015 fue de \$ 101,500.99

NOTA # 7 IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a las cuentas relacionadas con el SRI de las cuales la compañía va ser utilizado a su favor y el saldo al 31 de diciembre de 2015 fue de \$ 80,589.56

NOTA # 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Se refiere a todos los bienes tangibles que posee la Compañía y el saldo al 31 de diciembre 2015 fue de \$ 5'607,399.37

NOTA # 9 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se refiere a las obligaciones que mantiene la compañía con propios y terceros, el saldo al 31 de diciembre al 2015, fue de \$ 379,474.86

NOTA # 10 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere a las obligaciones que mantiene la compañía con las instituciones financieras, el saldo al 31 de diciembre al 2015, fue de \$ 1'990,852.97

NOTA # 11 PROVISIONES

Se refiere a las obligaciones de provisión para los costos y gastos mensuales de la empresa, el saldo al 31 de diciembre al 2015, fue de \$ 10,525.87

NOTA # 12 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere a las obligaciones con el personal sujetos a las leyes laborales y de seguridad social que mantiene la compañía, el saldo al 31 de diciembre al 2015, fue de \$ 289,236.87

NOTA # 13 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS

Se refiere a las obligaciones de las cuentas por pagar con las empresas relacionados de la empresa, el saldo al 31 de diciembre al 2015, fue de \$ 570,589.34

NOTA # 14 PASIVO CORRIENTE

Son todas las obligaciones que la compañía debe cumplir a corto plazo, el saldo al 31 de diciembre del 2015, fue de \$ 3'245,707.31

NOTA # 15 PASIVO NO CORRIENTE

Son todas las obligaciones que la compañía debe cumplir a largo plazo, el saldo al 31 de diciembre del 2015, fue de \$ 3'247,043.30

NOTA # 16 PATRIMONIO NETO

Se refiere a la parte residual de los activos menos los pasivos y que pertenecen a los Socios, el saldo al 31 de diciembre al 2015, fue de \$ 4'132,325.70

En el grupo del patrimonio se debe ejecutar la Reserva Legal que la Compañía debe observar la Ley de Compañías, la misma que establece que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada, como Reserva Legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital. El saldo de esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

La Ley de Compañías faculta la constitución de reservas facultativas que sirvan para proveer contingencias., no se reservó.

NOTA # 17 SITUACIÓN TRIBUTARIA.

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico

Código Orgánico de la Producción.- En diciembre del 2010, del Registro Oficial No. 351 del código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones se incluye entre otros aspectos tributarios:

La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa del Impuesto a la Renta para sociedades, es así, 24% para el año 2011, 23% para el año 2014 y 22% a partir del año 2014.

Exoneración de Retención en fuente de Impuesto a la Renta en pago de intereses de créditos externos emitidos por Instituciones Financieras.

Reducción progresiva del porcentaje de Retención en la fuente de Impuestos a la Renta en pagos al exterior, conforme la tarifa de impuesto a la Renta para sociedades.

La exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por Instituciones Financieras destinados al financiamiento de inversiones según el código de la producción.

La Ley de Fomento ambiental y optimización de los ingresos del Estado. En noviembre 24 del 2011 del Registro Oficial No. 583 del Suplemento de la Ley de Fomento ambiental y optimización de los Ingresos del Estado entre otros aspectos tributarios:

El impuesto a la salida de divisas (ISD) se incrementó del 2% al 5% y puede ser utilizado como crédito tributario del Impuesto a la Renta, conforme el listado aprobado por el SRI.

NOTA # 18 EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de preparación del presente informe (mayo 10 del 2016), no se han producido eventos, que en opinión de la Gerencia, y administración deban ser revelados o podrían tener un efecto importante en los Estados financieros adjuntos, sin embargo debemos acotar lo siguiente:

1. La compañía no cuenta con un software contable a nombre propio de la misma.
2. La compañía no ha codificado, ni ha valorado a valor razonable todos sus activos
3. La compañía no ha desarrollado manuales de contabilidad, control y administración de activos, instructivos y reglamentos que permitan mejorar el control interno de la misma.

CONCLUSIONES

- Una vez finalizado el trabajo de Titulación se puede concluir que los objetivos del mismo se han cumplido.
- Al efectuar una Auditoría a los Estados Financieros a la empresa se pudo emitir un dictamen con una opinión sin salvedades referidas a la razonabilidad de los estados financieros, el cual permitirá mejorar la toma de decisiones en la empresa Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda.
- En la evaluación del control interno se identificó que al momento la empresa no cuenta con manuales de políticas y procedimientos que detalle proceso de manera clara, además se constató que el organigrama estructural y funcional no está elaborado de manera técnica, donde se detalle las funciones encomendadas a cada empleado de la empresa.
- Además no cuenta con un software Contable propio, sino que está incluido en el contrato de prestación de servicios profesionales Contables.

RECOMENDACIONES

- Al Finalizar el Trabajo de Titulación se recomienda a la empresa, que cumpla con los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías, que es contratar una revisión anual por un Auditor Externo para que dictamine sobre la razonabilidad de sus estados financieros, además a las empresas que no deban cumplir con este requerimiento lo realicen por iniciativa propia, ya que esto ayuda a la mejora en la gestión financiera y en la toma de decisiones a nivel gerencial.
- A Fervasconstruc Construcciones Cía. Ltda., considerar la elaboración de Manuales de Políticas y Procedimientos con la finalidad de crear un control en el área financiera y de esta manera aseverar la razonabilidad en los Estados Financieros.
- Elaborar un Organigrama Estructural y Funcional de manera técnica en el que se identifique cada una de las responsabilidades de los trabajadores.
- Adquirir un Software Contable y respaldar la información en un servidor de la Compañía para evitar pérdida de información.

BIBLIOGRAFÍA

- Contraloría General del Estado. (2008). *Manual de Auditoría Financiera*. Quito: C.G.E
- De la Peña, A. (2003). *Administración y Finanzas Auditoría*. Madrid:Thompson
- Fonseca Borja, R. M. (1989). *Auditoría Interna. Un enfoque moderno de planificación, ejecución y control*. Quito: Edi-Abaco
- Heviá, E. (2000). *Manual de auditoría interna*. Barcelona: Centrum
- Hidalgo Freire, J. (2005). *Guía Didáctica de Auditoría Financiera*. Quito: Dimmedios
- Mandariaga, J. (2004). *Manual Práctico de Auditoría*. Deusto
- Mantilla, S. A. (2009). *Auditoría del Control Interno*. Bogota: 2a ed. Edge Ediciones
- Oceano Centrum. (1986). *Enciclopedia de la Auditoría, 2a ed.* Barcelona: Oceano Grupo Editorial S.A.
- Santillana Gonzalez, J. R. (1997). *Manual del Auditor Tomo I México: Ecoisa*

INTERNET

Hernández Meléndrez, E. (18 de 06 de 2007). *La ejecución del proceso de auditoría.*